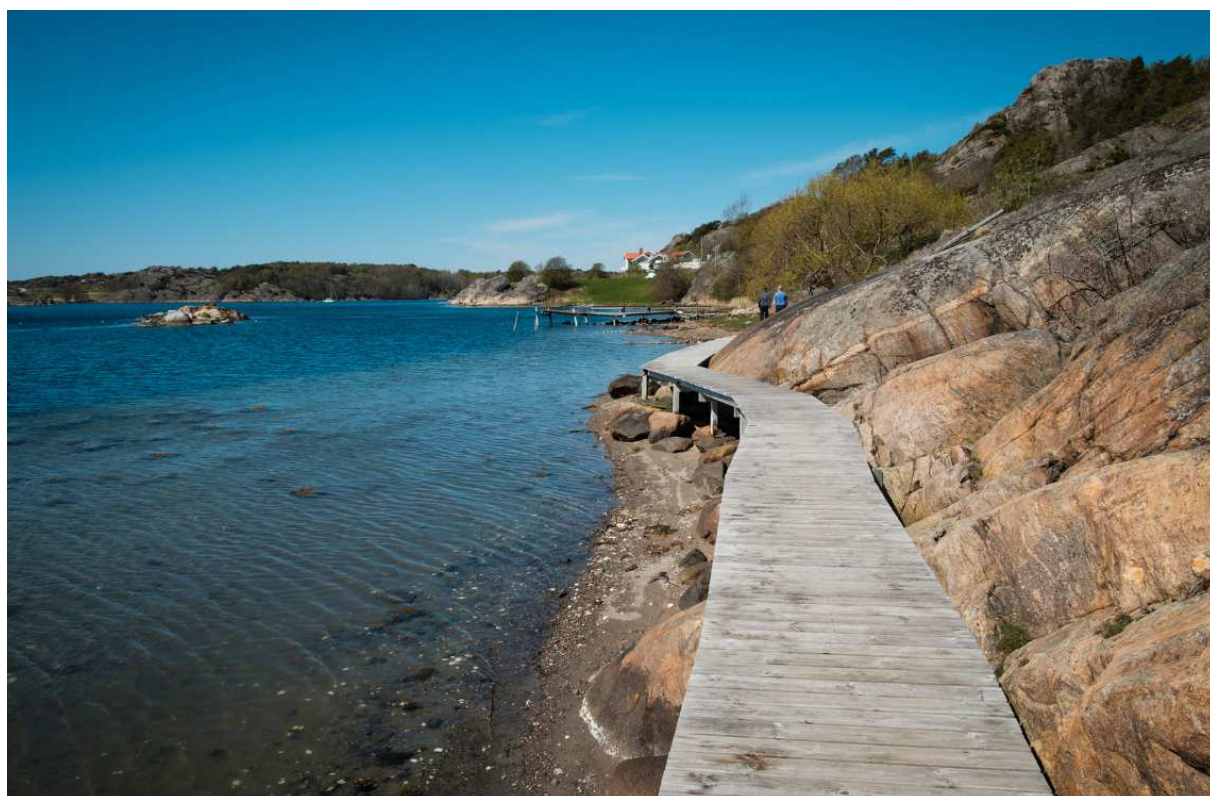


# Uppföljning och helårsprognos april 2017



2017-05-15

## Innehåll

### Uppföljning och helårsprognos april 2017

Sammanfattning .....	3
Omvärldsanalys .....	4
Svensk ekonomi.....	4
Befolkningsutvecklingen på Orust.....	6
Arbetsmarknaden .....	7
Måluppfyllelse .....	8
God ekonomisk hushållning .....	8
Balanskravsutredning, prognos.....	8
Kommunfullmäktiges mål .....	9
Personalredogörelse.....	16
Finansiell analys och räkenskaper .....	16
Verksamhetsberättelser .....	20
Politisk verksamhet och revision.....	20
Överförmyndarnämnden .....	21
Kommunstyrelseförvaltningens stab .....	22
Förvaltningsområde lärande.....	23
Förvaltningsområde omsorg.....	25
Förvaltningsområde Samhällsutveckling.....	28
Miljö- och byggnadsnämnden.....	30
Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp.....	32
Affärsdrivande verksamhet - Renhållning .....	32
Affärsdrivande verksamhet - Fjärrvärme .....	33

### Sammanfattning

I rapporten för perioden januari till och med april görs bedömningen att kommunen kommer att redovisa ett positivt resultat på +40,3 mkr vid årets slut. Det är 7,9 mkr bättre än det budgeterade resultatet för året.

#### Resultat till och med april

Delårsresultatet är positivt och uppgår till +7,2 mkr den 30 april. Det är 8,7 mkr bättre än budgeterat resultat till och med april. Jämfört med samma period föregående år är delårsresultatet 6,2 mkr bättre.

#### Helårsprognos

Årets resultat beräknas uppgå till +40,3 mkr att jämföra med budgeterat resultat på +32,3 mkr. Det innebär en positiv avvikelse på +7,9 mkr.

Bland kommunens verksamheter lämnar förvaltningsområde omsorg högst negativ avvikelse för helåret med -5,3 mkr. Alla verksamheter förutom stöd- och omsorg samt förvaltningsövergripande verksamhet inom förvaltningsområdet uppvisar en negativ prognos för året. Orsaken till det prognostiserade underskottet förklaras främst av ökade kostnader inom individ- och familjeomsorgen för försörjningsstöd, men även personalkostnader inom särskilda boenden och hemtjänst.

Förvaltningsområde lärande lämnar en årsprognos på -2,7 mkr som till stora delar är kopplat till grundskolan och elever med behov av särskilt stöd men även den snabba stängningen av asylboendet Sjögården.

Fjärrvärmeverksamheten beräknas gå -0,8 mkr sämre än budget och kan hänföras till ökade bränslekostnader.

Övriga nämnder/förvaltningsområden prognostiserar en positiv budgetavvikelse eller nollprognos för helåret.

I samband med det slutliga budgetarbetet under hösten återlämnade samhällsutveckling en del av erhållen budgetram, den för avslut av exploatering Kungsviken med 4,6 mkr samt räddningstjänsten 0,4 mkr till budgetposten pris- och lönekomensation. Investeringarna blev lägre under 2016 vilket resulterade i att 3,8 mkr drogs tillbaka för kapitalkostnader. Detta medför att lagd budget kring pris- och lönekomensation för året visar en positiv prognos om +9,3 mkr.

Kostnader kring pensionsutbetalningar och löneskatt mm ser ut att öka i snabbare takt än budgeterat och beräknas till ett negativt utfall om -1,1 mkr.

Beslutet om taxor och alternativa upplåtelseformer kring sjöbodar och bryggor är överklagat. Inga intäkter bedöms i nuläget inkomma för året och ger då en negativ årsprognos på -6 mkr.

Fastighetsförsäljningar bedöms uppgå till 2,8 mkr vilket ger ett positivt utfall mot budget om +1,8 mkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och mer resurser i välfärden bedöms tillsammans ge +6,6 mkr mot budget. Alla utjämnings-, bidrag- och avgifter ger en positiv prognos för året medan skatteintäkterna prognosticeras till ett negativt utfall som beror på kommande slutavräkningar.

En intäkt avseende utdelning från Kommuninvest prognosticeras till +1,0 mkr vilket totalt ger ett mindre överskott på ränteutbetalningarna, +0,2 mkr. Räntekostnaderna beräknas bli +5,8 mkr lägre än budget framförallt beroende på lågt ränteläge och lägre upplåning.

#### Investeringar

Investeringsprognosen uppgår till 157,4 mkr (budget 170,3 mkr). De beloppsmässigt största investeringsprojekten avser reovering av Strandgårdens kök, ångbåtsbrygga Edshultshall, åtgärder kaj i

Ellös, översämningsåtgärder i Henån, ombyggnation av kommunhus, ombyggnation Ängås skola, vatten- och avlopp i samband med exploatering Kungsviken, överföringsledning Slussen-Uddevalle samt utbyggnad av bredbandsstrukturen på landsbygden.

### Omvärldsanalys

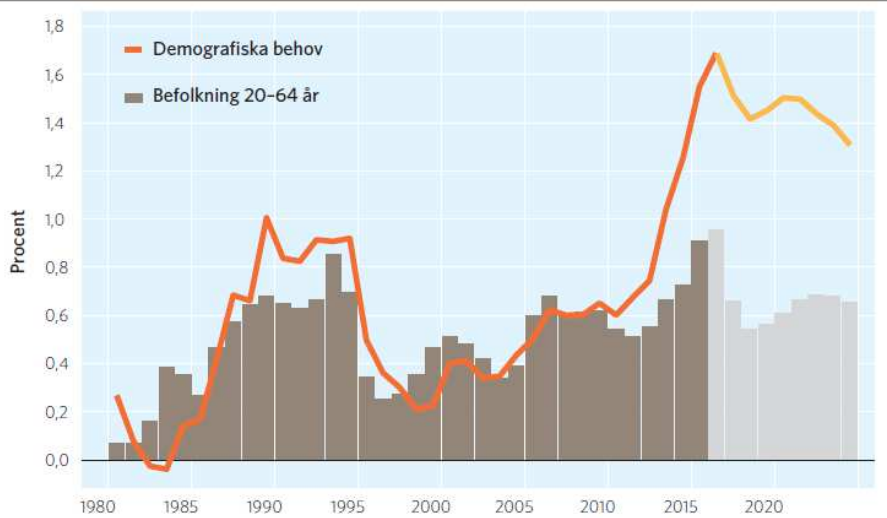
#### Svensk ekonomi

(utdrag ur SKL:s ”Ekonomirapporten maj 2017”)

Sveriges befolkning växer, och då mest i yngre och äldre åldrar. Det här medför att kommunsektorns kostnader ökar om alla ska få samma välfärd som levereras idag.

Från början av 1980-talet har kommunernas demografiska förändringar inneburit ökade verksamhetskostnader med i snitt 0,5 % per år som en följd av befolkningsstrukturen men kostnaderna har dessutom ökat utöver vad den förändrade befolkningen har föranlett. Befolkningsökningen de senaste åren har resulterat i att behoven nu ökar tre gånger så snabbt, cirka 1,5 % per år och den ökningstakten förväntas fortsätta under lång tid framöver. För Sverige innebär det att kostnaderna ökar med cirka 10 miljarder kr mer än normalt, räknat i dagens kostnadsnivå. Nettomigrationen är den främsta orsaken till befolkningsökningen men även födelseöverskottet bidrar till ökningen. Samtidigt som landet har en snabb ökning av barn och unga blir kostnaderna för den stora fyrttioalstgenerationen allt mer märkbar inom hälso- och sjukvården och så småningom även i äldreomsorgen.

Diagram 1 • Befolkningen 20–64 år respektive demografiskt betingade behov  
Procentuell förändring



Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Landsting.

Den orangegula linjen visar årlig procentuellförändring av de demografiskt betingade behoven och de grå staplarna visar årlig procentuell förändring av befolkningen i åldern 20–64 år. De demografiskt betingade behoven har tidigare ökat i samma takt som antalet personer i yrkesverksamma åldrar. Framöver ökar behoven snabbare medan motsvarande ökning inte sker för antalet personer i yrkesverksamma åldrar. Skillnaden mellan staplarna och linjen illustrerar gapet mellan intäkter och behov av välfärd.

Sverige befinner sig för närvarande i en högkonjunktur. Tillväxten i den svenska ekonomin är stark, med kraftig sysselsättningsökning och bra tillväxt i skatteunderlaget. Efterfrågan på arbetskraft är stor och arbetsgivarna har det allt svårare att hitta arbetskraft med rätt kompetens, inte minst i kommunerna. Under 2018 förväntas högkonjunkturen kulminera för att åren därefter, 2019–2020, successivt återgå till ett konjunktorellt normaltillstånd. Det medför att sysselsättningen stagnerar och att skatteunderlaget kommer att utvecklas svagare vilket medför en försämrad utveckling för kommunsektorn.

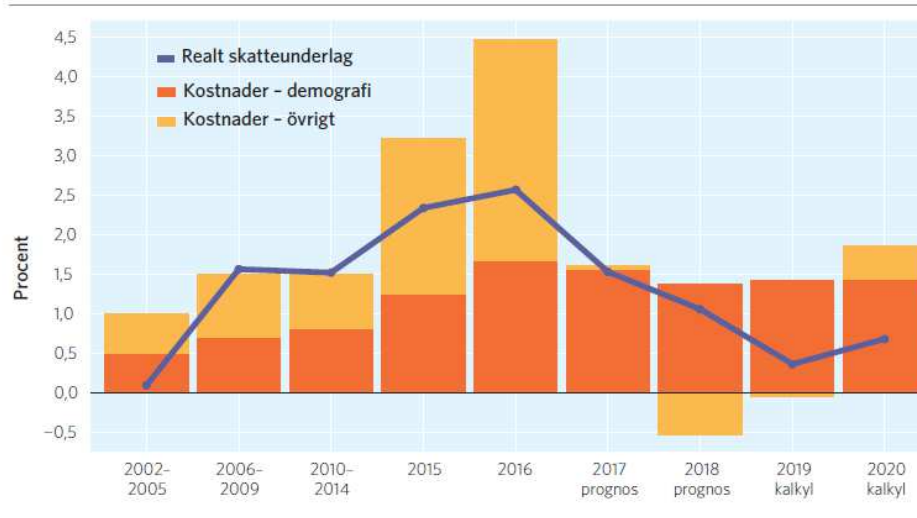
## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

Kommunernas resultat 2016 uppgick preliminärt till 22 miljarder kr. Endast nio kommuner redovisade underskott. Det goda resultatet förklaras av en bra utveckling av skatteunderlaget, extra statligt stöd och stora reavinster.

Under åren 2006–2014 ökade skatteunderlaget i ungefär samma takt som kommunsektorns kostnader. Åren 2015–2016 ökade kostnaderna kraftigt, då främst som en följd av det stora antalet asylsökande. Staten har kostnadsansvaret för asylmottagandet och har därför kompenserat kommunerna. Även de demografiskt betingade kostnaderna ökade snabbare under åren 2015–2016, men uppvägdes av att konjunkturen och skatteintäkterna utvecklades starkt. För åren 2017–2020 görs bedömningen att tillväxten i skatteunderlaget sjunker samtidigt som de demografiskt betingade kostnaderna fortsätter öka i snabb takt.

Diagram 2 • Utveckling av kostnader och skatteunderlag

Förändring per år i fasta priser, procent



Källa: Sveriges Kommuner och Landsting.

Bilden visar årlig procentuell förändring av kostnader och skatteunderlag. Demografiska behov ökar snabbare än skatteunderlaget framöver i kommunsektorn.

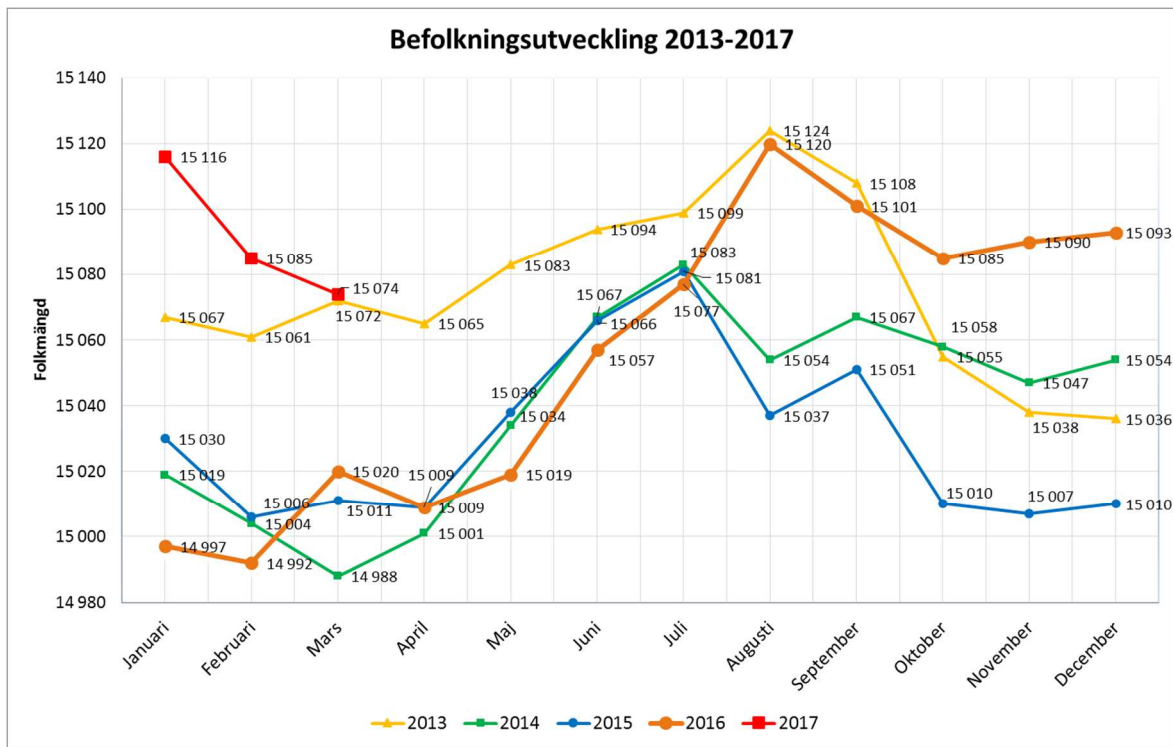
Det är inte bara av demografiska skäl som kostnaderna ökar utan också som en följd av höjd ambitionsnivå på nationell och/eller lokal nivå, omställningskostnader, engångshändelser, ökade pensionskostnader etc. Kostnadsökningar som kommer från annat än befolkningens utveckling har historiskt sett varit drygt 0,5 % per år. I diagrammet ovan döljs eller förstärks denna komponent av kostnader för asylsökande som ökade kraftigt åren 2015–2016 för att därefter minskar. Effekten av de demografiska förändringarna blir dock tydligare om kommunernas investeringsplaner tas med i beaktande. Enligt en enkät anger 233 kommuner (85 % av befolkningen) att man fram till och med år 2020 planerar bygga cirka 600 förskolor, cirka 350 grundskolor och gymnasieskolor, cirka 350 gruppboendestäder och äldreboenden samt cirka 150 nya idrottsanläggningar. Utöver investeringsbehovet finns ett betydande behov av upprustning av befintliga byggnader och anläggningar.

De generella statsbidragen antas öka med 2 % från och med 2019 i fasta priser (historiskt genomsnitt) som tillsammans med redan beslutade höjningar ger en ökning med 12 miljarder kr fram till år 2020. Kommunerna bedöms försämra sina resultat med 15 miljarder. Kommunsektorn antas, mot bakgrund av sin pressade ekonomi, endast kunna uppnå ett resultat på 1 % av skatter och generella statsbidrag, vilket är lägre än de 2 % som brukar utgöra riktmärke för god ekonomisk hushållning.

### Befolkningsutvecklingen på Orust

Antalet invånare på Orust uppgick till 15 093 stycken vid utgången av 2016 vilket var en ökning med 83 invånare jämfört med 2015. Under 2016 föddes det 116 barn (2015, 115 st.) och 172 avled (2015, 178 st.) vilket innebar att kommunen hade ett negativt födslootal. Kommunens netto på inrikes in- och utflyttning uppgick till -17 personer för 2016 medan in- och utvandringsnettot var positivt med +154 personer. Precis som andra kommuner utanför storstadsregionerna hade Orust en utflyttning av ungdomar. Så har det varit under lång tid eftersom många flyttar för studier eller arbete. Kommunens utmaning är att behålla dem och locka tillbaka utflyttarna i ett senare skede.

Kommunens invånarantal ligger per sista mars på 15 074 medborgare dvs. en minskning med 19 personer sedan årets slut 2016. Diagrammet nedan visar att kommunen normalt har två tapp på invånare, en i början av året och en efter sommarens slut. Mellan dessa två nedgångar i invånarantal sker normalt en ökning av invånarantalet. Orsaken till nedgången i invånarantal under 2017 kan i stort sett hänföras till ett negativt födelseöverskott. Invandringsöverskottet är positivt men motsvarar det negativa inrikes flyttningsöverskottet.



## Arbetsmarknaden

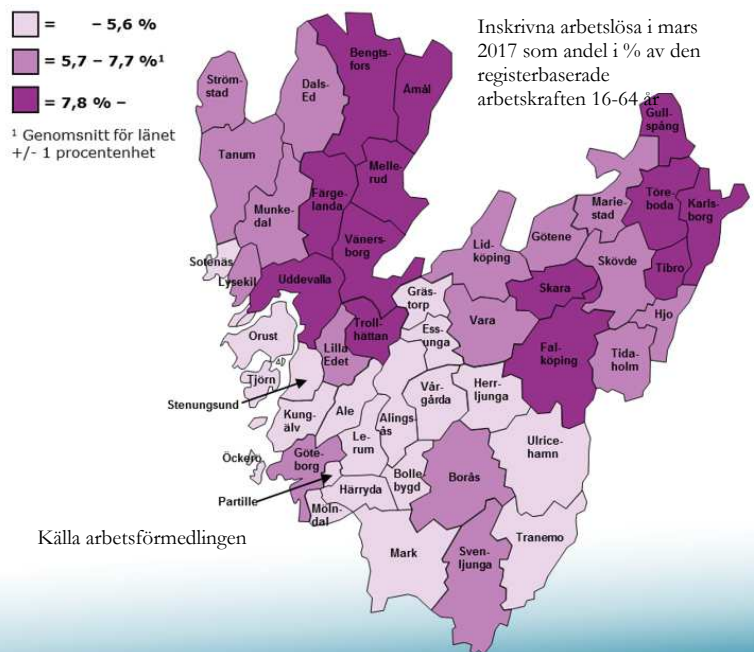
(Information från Arbetsförmedlingens verksamhetsstatistik mars 2017)

### Arbetsmarknaden - Riket

Antalet inskrivna som arbetslösa i Sverige var 372 000 personer i slutet av mars (7,7 %) vilket är lika många som för ett år sedan. Bland inrikes födda har arbetslösheten sjunkit sedan föregående år medan den bland utrikesfödda har ökat. I slutet av mars uppgick andelen arbetslösa bland inrikes födda till 4,1 % och 22,2 % bland utrikes födda. Allt fler nyanlända har eller kommer att få sina uppehållstillstånd vilket medför att de då kommer till Arbetsförmedlingen. I år väntas runt 80 000 personer delta i Arbetsförmedlingens etableringsuppdrag för nyanlända vilket är rekordmånga. Bland de som nu invandrat finns många med mycket kompetens men utav alla så saknar ungefär hälften gymnasieutbildning. Bland ungdomar så fortsätter arbetslösheten att minska och uppgick i slutet av mars till 10,7 % vilket är 1,5 % lägre jämfört med mars i fjol.

### Arbetsmarknaden - Västra Götalands län

Likt riket så minskar även arbetslösheten inom Västra Götalands län. I slutet av mars var 6,7 % inskrivna som arbetslösa, vilket är en minskning från 7,0 % i mars 2016. Även bland unga minskar arbetslösheten. Mot dessa positiva siffror står arbetslösheten bland utrikes födda som fortsätter att öka. I slutet av mars var över 59 % av de inskrivna på Arbetsförmedlingen födda utanför Sveriges gränser. Arbetslösheten i åldrarna 18–24 år har minskat med 2,6 % det senaste året.



### Arbetsmarknaden - Orust

Andelen öppet arbetslösa på Orust uppgick till 4,4 % i slutet av mars vilket är mycket lågt i förhållande till både Västra Götalands län och riket som helhet. Antalet arbetslösa på Orust har dock ökat mellan mars 2016 och 2017 med 21,2 % (från 170 till 206 personer). Av dessa har andelen arbetslösa unga (18-24 år) ökat med 18,2 % (från 22 till 26 personer). Bland utrikes födda har arbetslösheten ökat från 25 till 51 personer (104,0 %) mellan mars 2016 och 2017.

## Måluppfyllelse

### God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och mål för verksamheten för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

#### Finansiella mål enligt ekonomistyrningsprinciperna

- Kommunens årsresultat ska, exklusive extraordinära poster och affärdrivande verksamhet, vara positivt och uppgå till 2-4 % av verksamhetens nettokostnader.
- Kommunens soliditet (inklusive pensionsskuld som uppstått före 1998) ska svagt öka för att värdesäkra det egna kapitalet och säkerställa att vi klarar det framtida pensionsåtagandet.
- Finansförvaltningens huvudsyfte är att, med beaktande av god intern kontroll och kostnadseffektivitet, säkerställa att kommunen har tillräckligt med likvida medel för den löpande verksamheten (likvida medel motsvarande en månads bruttoutbetalningar inklusive checkräkningskredit).
- Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringarna ska uppgå till minst 45 %

Utifrån nuvarande bedömning och prognos nås alla fyra finansiella mål. Kommunen uppfyller därmed god ekonomisk hushållning. De redovisade likvida medlen motsvarar en ögonblicksbild på balansdagen.

Finansiella mål Orust	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Målet uppnås 2017
Årsresultat exkl extraordinära poster och affärdrivande verksamhet av verksamhetens nettokostnader	1,0%	3,9%	4,9%	●
Kommunens soliditet (inklusive pensionsskuld som uppstått före 1998)	-8,2%	-5,1%	-4,6%	●
Likvida medel (mkr)	88	52	54	●
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	50,0%	55,6%	58,6%	●

### Balanskravsutredning, prognos

Kommunallagens balanskrav innebär att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller enbart för kommunen, inte koncernen. Vid avstämning mot balanskravet ska bland annat realisationsvinster räknas bort. Ett negativt balanskravsresultat ska vara återställt inom tre år efter att det uppkommit. Kommunallagen och lagen om kommunal redovisning gör det möjligt för kommuner och landsting att i balanskravsutredningen utjämna intäkter över tid genom disposition av resultatutjämningsreserv och därmed få bättre möjligheter att möta effekter av konjunktursvängningar. Kommunfullmäktige beslutade under 2013 att inrätta och avsätta 38,9 mkr till en resultatutjämningsreserv. Efter 2016 års bokslut återstår det 12,8 mkr i reserven.

Någon disposition av medel ur resultatutjämningsreserven blir inte aktuell för 2017 om resultatet skulle bli negativt, eftersom skatteunderlagsutvecklingen förväntas bli positiv.

Balanskravsutredning mkr	Bokslut 2016	Prognos 2017
<b>Årets resultat</b>	<b>6,5</b>	<b>40,3</b>
Reducering av samtliga realisationsvinster	-4,3	-2,8
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>2,2</b>	<b>37,5</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)		
Disponering av resultatutjämningsreserv (RUR)		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>2,2</b>	<b>37,5</b>

○ Ej uppnått    ◐ På god väg    ● Uppnått



### Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har för budget 2017 med plan 2018-2019 antagit fem strategiska mål med 26 strategier fördelat på fem perspektiv. Dessutom fortsätter några strategier från 2016. Nämnder och utskott har i sin tur tagit fram aktiviteter och/eller mått för att kunna arbeta med eller mäta mål. Utöver målen har sju riktade uppdrag styrts ut till nämnder och utskott.

Strategierna tillsammans med aktiviteterna beskriver vad kommunens verksamheter ska uppnå under perioden 2017-2019 och kan ses som den övergripande inriktningen för utvecklingen av kommunen som helhet för att nå målen. Varje aktivitet statusgraderas och signalerar om vi är på väg att nå målet.

Resultatet av årets måluppföljning visar att vi är på god väg att uppnå flera av målen. Ett aktivt arbete pågår i stora delar av organisationen för att bidra till måluppfyllelsen. Två av fem strategiska mål som fastställdes av kommunfullmäktige inför budget 2017 med plan 2018-2019 bedöms uppfyllas. Resterande mål är vi god väg att uppnå och vi arbetar för att uppnå dessa under de kommande två åren. Att fastställa mål är en del av styrningen men det krävas kontinuitet och långsiktighet i arbetet för att lyckas nå hela vägen fram. Flera av målen är av strävanskaraktär och det innebär att det även är en framgång att närma sig målet trots att det inte är helt uppfyllt.

Redovisningen omfattar även de uppdrag som följde med från budget 2016 med plan 2017-2018.

### Värderingssystem med färger

Redovisning av strategier görs med en rapportering av status per sista april och en bedömning av måluppfyllelse i december.



Fastställda mål redovisas genom grad av måluppfyllelse. En grön cirkel innebär att målet nåtts medan en röd cirkel innebär motsatsen, det vill säga ej god måluppfyllelse.



## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

Perspektiv: De vi är till för	Prognos dec	
Strategiskt mål: Vi är en attraktiv kommun där medborgare, brukare och verksamma är nöjda med vår verksamhet	●	
Kommunfullmäktiges strategier för att nå målet	Status april	Prognos dec
Vi för en öppen och aktiv dialog med boende, föreningar och verksamma och ger möjligheter att vara med och påverka	1	2
Vi har en hög tillgänglighet och är tydliga med vad vi kan erbjuda	1	1
Vi skapar förutsättningar för skolan att fortsätta den positiva utvecklingen så att än fler barn och ungdomar når sina mål	1	2
Vi håller en hög kvalitet i omsorgen om barn, unga, äldre och personer med funktionsvariationer.	1	2
Vi värnar om livsmiljön genom att arbeta för ett klimat- och energineutralt Orust	1	1
Vi arbetar för att erbjuda ekologisk och närproducerad mat i våra verksamheter	1	2
<b>forts från 2016:</b>		
Ta fram en strategi för hur kommunens organisation kan arbeta med innovation där brukare, medborgare och andra externa aktörer är involverade i syfte att utveckla och förbättra kommunens verksamheter, service och tjänster	1	1
Förbättra kommunens resultat i undersökningar som mäter företagsklimat, kvalitet i kärnverksamheten samt kommunens attraktivitet	1	2
Vår näringslivsstrategi ska brytas ner i handlingsplaner	2	2
Fullfölja den påbörjade bredbandsutbyggnaden	1	1

### Måluppfyllelse och analys

Den övergripande bedömningen är att kommunen kommer att uppnå målet ”Vi är en attraktiv kommun där medborgare, brukare och verksamma är nöjda med vår verksamhet” vid årets slut.

Principer för medborgardialog för Orust kommun kommer att tas fram och fastställas och bör bli klara och beslutas under året. Dessa ligger till grund för medborgardialoger som gör oss till en attraktivare kommun.

Samverkan sker med föräldrar, barn och elever i det dagliga mötet och i organiserade former såsom föräldramöte, utvecklingssamtal, enkäter, elevråd och verksamhetsråd på olika nivåer. Alla barn, elever och föräldrar ska mötas av ett gott bemötande i sina kontakter med alla verksamheter inom lärande. Arbetet är levande och pågår i verksamheterna och man är på god väg eller har nått målet.

Samverkan sker systematiskt med pensionärs- och handikappråd samt i organiserade former av anhörigstöd. Stöd och omsorg arbetar med en metod som benämns Delaktighetsmodellen som syftar till att öka brukarmedverkan. Inom Individ- och familjeomsorgen har verksamheten för ensamkommande barn och unga brukarråd, och också systematiska möten med gode män. Verksamhetsområdet Stöd och omsorg har utbildat delaktighetsvägledare och också beslutat att genomföra två delaktighetslingor. Bedömningen är att det finns goda förutsättningar att genomföra detta och att resultatet kommer att kunna tillämpas under 2018. Inom Vård och omsorg har verksamheten upprättat rutiner för brukarråd inom särskilda boenden och dessa tillämpas av flertalet av särskilda boenden och samtliga boenden kommer att göra detta under året.

Byggverksamheten har regelbundna möten med byggföretag och kvalitetsansvariga i syfte att underlätta en dialog med kunskapsutbyte. Miljöverksamheten planerar att i likhet med 2016 genomföra fokusveckosatsningar för att arbeta förebyggande med insatser inom livsmedels-/miljötillsynen. Dialogen omfattar även andra åtgärder som riktas mot företag och intresseorganisationer. Projektet vattenvård i lokala avrinningsområden syftar till att informera om åtgärder som gynnar vattendragens närsaltsstatus och ekologiska värden.

Systematiska processer och dialogtillfällen sker vid samhällsutvecklings-/investeringsprojekt och löpande med föreningar och samfälligheter. Fritid har kontinuerliga möten med föreningslivet och en pågående medborgardialogprocess om Ungdomens hus. Kostenheten har kostråd både i skolan och inom omsorgen

för att skapa dialog med kunderna. Plan och exploatering har systematiska samrådsprocesser och informationsmöten anordnas i utbyggnadsområden för VA.

Fortsatt mätning av kvalitet och tillgänglighet via telefon och e-post med våra verksamheter som genomförs i höst. En telefonpolicy är under framtagande.

Lärande erbjuder barnomsorg på obekvämt arbetstid och anpassar regelbundet verksamheten utifrån efterfrågad volym och nya/förändrade åtaganden. Det har uppkommit en kösituation på barnomsorg på obekvämt arbetstid då efterfrågan är större än antalet platser. Denna verksamhet omfattas inte av lagkravet med plats inom 4 månader. Utifrån ökad efterfrågan av förskoleplatser utökas Varekil med en avdelning från augusti.

Orust kommuns hemsida ska vara informativ, lättillgänglig och uppdaterad. Förvaltningsområde omsorg har uppdaterat informationen på hemsidan. Bedömningen är dock att hemsidan kan bli än mer informativ särskilt inom området kvalitet.

Ett utvecklingsarbete sker inom miljö- och byggnadsförvaltningen med fokus på kvalitet, service och bemötandekultur.

Samhällsutveckling och affärsdrivande verksamheter lämnar kontinuerligt ut uppdaterad information om servicenivå och öppettider. Öppettider för verksamheterna finns på hemsidan. Telefontider har utökats för mark och exploatering. Ökad aktivitet på hemsidan inom VA. Information om servicenivå ska ha förbättrats utifrån handlingsplan med utgångspunkt i 2016 års servicemätningar.

Förvaltningsområde lärande arbetar systematiskt med att utveckla verksamheten. Detta sker bland annat genom:

- tidiga insatser, specialpedagogiskt stöd, elevhälsa
- kollegial fortbildning av lärare, samt karriärvägar såsom förstelärare och lärarlöneyftet
- årshjul med uppföljning, analys och åtgärder inom våra fyra målområden för ständig förbättring
- genom en väl utvecklad digital lärmiljö med en dator per elev från årskurs 4 och förtätning i lägre åldrar och förskola, samt fortbildning för personal
- forskningssamverkan med Högskolan Väst och samarbetskommuner för att förbättra främst pojkars skolresultat och
- att erbjuda attraktiva lärmiljöer

För närvarande finns ett fokus på elevernas närvaro och dess eventuella påverkan på skolresultatet som en del av det systematiska kvalitetsarbetet. Samverkan "Hitta drivet" med Högskolan väst är ett resultat av skillnaderna som föreligger mellan pojkarna och flickorna. Målet är att man skall hitta vägar för att höja elevernas motivation och i förlängningen höja resultaten. Det systematiska arbetet bidrar till att ge en god bild av de prioriteringar som behöver göras.

Systematiskt arbete sker utifrån Energi- och klimatplan, Avfallsplan, Cykelplan och VA-plan. Samtliga planer framskrivna för politiskt beslut under kvartal 2. Sole installerades på kommunhuset under kvartal 1. Under kvartal 2 påbörjas installation av elbilsaddare för verksamhetspersonal på olika ställen. Bedömningen är att Tvets skola kommer att säljas under året och att oljekällan där utgår ur kommunens fastighetsbestånd.

Pilotprojektet om elbussar i samverkan med Västtrafik är vilande. Utvecklingen av ladd-infrastruktur för elbilar på Orust i samverkan med företaget och Orust kretsloppsakademi har sökt och fått beviljat bidrag. Kommunen ansvarar för skyltning. Skyltning sker i överenskommelse med Orust kretsloppsakademi.

Markupplåtelse för solenergianläggning vid Månsemyr kommer ej vara genomfört förrän 2018 när sluttäckning av Månsemyr är klar.

Arbetet med att erbjuda ekologisk och närproducerad mat i våra verksamheter fortgår. Det förbättrats stadigt år för år och vi räknar med att nå uppsatt kvantifierat mål.

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

En ansökan har lämnats till Vinnova i samarbete med ett flertal företag och högskolor. Projektet innebär att vi ska få hjälp med att ta fram en strategi och handlingsplan för hur kommunen ska jobba med innovation som en del av vår verksamhetsutveckling och kommunens utveckling i stort.

Målet med projekt Förenkla - helt enkelt är att utveckla kommunens kontakter med näringslivet genom bra interna samarbeten, en större förståelse för företagens behov och att skapa ett tillitsfullt och långsiktigt samarbete mellan kommunen och det lokala näringslivet. Resultatet av projektet kommer att förbättra kommunens resultat i våra undersökningar samt kommunens attraktivitet.

Handlingsplanen kring näringslivsstrategin är nedbrutna i aktiviteter som är förankrad i näringslivsrådet och som på sikt ska bidra till att göra Orust till en attraktivare kommun.

Bredbandsutbyggnaden är en del av kommunens infrastruktur och en viktig del i attraktiviteten för att bo, leva och verka i kommunen. Ett antal av fibernäten byggs under 2017.

Perspektiv: Tillväxt och utveckling	Prognos dec	
Strategiskt mål: Vi är en hållbar kommun som skapar förutsättningar för en positiv utveckling	D	
Kommunfullmäktiges strategier för att nå målet	Status april	Prognos dec
Vi skapar fler bostäder och utvecklar de vi har	1	1
Vi verkar för bra infrastruktur och goda kommunikationer med lokala lösningar för att förbättra kollektivtrafiken	1	1
Vi arbetar aktivt med integration av nya medborgare som är en viktig del i vårt samhällsbyggande	1	1
Vi skapar förutsättningar för ett starkt och differentierat näringsliv genom att uppmuntra innovation och entreprenörskap	2	2
Vi erbjuder möjlighet till kompetensutveckling i närmiljön	1	1
Vi bidrar tillsammans med andra till ett rikt förenings- och kulturliv	1	1
Vi arbetar för en god folkhälsa	2	2

### Måluppfyllelse och analys

Den övergripande bedömningen är att kommunen kommer att vara på god väg att uppnå målet "Vi är en hållbar kommun som skapar förutsättningar för en positiv utveckling" vid årets slut.

Prioriterad detaljplanering sker utifrån Översiktsplan, Program för Bostadsförsörjning och Markstrategiskt program. Planläggning och markanvisningar pågår enligt program. Planerade detaljplaner håller tidplan, förutom Fattiggården i Mollösund som inte hinns med.

Kring infrastruktur och kommunikationer pågår en aktiv dialog med Västtrafik, Trafikverket och inom klustret Nordvästsvenska initiativet för samverkan och samfinansiering. Utredningar kring egna lösningar/tillköp pågår. Inspel till Trafikplan om vikten av direktbussar har höras och beskedet är att de blir kvar 2016. Vägplan för 160 är antagen. Ny brosträckning med kalkyl framtagen och underlag klart för upphandling av Trafikanalys. Trafikanalysen bör vara genomförd innan årets slut.

Aktivt arbete pågår för integration av nya medborgare.

- Samordning sker av framtagande av boende för anvisade nyanlända, så länge behovet finns.
- Förutsättningarna för att stödja nyanlända i att starta företag utreds. Förvaltningen undersöker om det är möjligt att stötta personer som vill starta arbetsintegrerade sociala företag "Sofisam".
- Kommunen erbjuder stöd och utbildningar för att de skall integreras i samhället. Lärande erbjuder kartläggning av förkunskaper, förberedelse-klasser, studiehandledning och modersmål på grundskolenivå. SFI och språkinträdning byggs kontinuerligt ut efter efterfrågan och sedan ht 2016 erbjuds vuxna SFI-undervisning i kombination med yrkesvux. Kontinuerlig anpassning sker efter

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

riktlinjer från skolverket och rådande förutsättningar gällande volym och kompetenser inom olika språk. Vi erbjuder ett gott mottagande och bedömer att målet uppfylls.

- I syfte är att underlätta för nyanlända att etablera sig på arbetsmarknaden, erbjuds nyanlända som studerar på Vård och omsorgsprogrammet i kommunala vuxenutbildningen, förlängd arbetsplatsutbildning inom förvaltningsområde omsorg. Det bidrar också till att möta det växande behovet av arbetskraft inom äldreomsorgen. Ett yrkesråd är inrättat med representanter från de båda förvaltningsområdena syftet är att gemensamt administrera handledare till de studerande samt följa upp arbetsplatsutbildningar och identifiera verksamheternas behov av arbetskraft. Utöver detta också behov av andra utbildningar.
- I samverkan med SISU - Väst arbetas integrationen in i ungdomars fritid. Det finns en tjänst som SISU anställt för att tillgodose integrationsfrågorna inom föreningslivet på Orust.

Förutsättningar ska ges för ett starkt och differentierat näringsliv genom att uppmuntra innovation och entreprenörskap. Handlingsplanen för näringslivsutveckling är klar och har beslutats av kommunstyrelsen. Handlingsplanen ska resultera i att kommunens företagsklimat förbättras.

Folkhälsoarbetet fokuserar på fyra områden; trygga och goda uppväxtvillkor, jämställda och jämlika levnadsvillkor, ett åldrande med livskvalitet samt ett ökat arbetsdeltagande. Ett välfärdsboksut för 2016 har tagits fram och presenterats på webben, för centrala samverkansgruppen och för kommunfullmäktige. Resultatet i välfärdsredovisningen kommer att diskuteras i olika sammanhang för att mota några av de negativa trender vi sett, t.ex. ungdomars alkoholvanor.

Perspektiv: Medarbetare	Prognos dec	
Strategiskt mål: Vi är en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service	▶	
Kommunfullmäktiges strategier för att nå målet	Status april	Prognos dec
Vi arbetar för medarbetarnas delaktighet och ansvarstagande	1	1
Vi har tydliga och inspirerande chefer och ledare	2	2
Vi skapar förutsättningar för att heltidsarbete ska vara en rättighet och deltid en möjlighet	1	1
Vi arbetar med en målinriktad kompetensförsörjning och erbjuder våra medarbetare goda utvecklingsmöjligheter	1	1
Vi tar vara på medarbetarnas kunskap, kreativitet och initiativförmåga och öppnar möjligheterna att driva verksamheter på intraprenad	1	2
<small>forts från 2016:</small>		
Heltidsprojektet ska minimera andelen timanställda	1	1

### Måluppfyllelse och analys

Den övergripande bedömningen är att kommunen kommer att vara på god väg att uppnå målet "Vi är en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna trivs, utvecklas och är stolta över att ge god service" vid årets slut.

Ett arbete med att implementera ett digitalt stöd för rekryteringsprocessen pågår i syfte att kvalitetssäkra processen och underlätta för kommunens chefer. Ett arbete med stöd för chefer i introduktionsprocessen ska inledas.

Förvaltningsområdena ska identifiera de områden i HME-enkäten (hållbart medarbetarengagemang) som bedöms angelägna för att förbättra resultatet och utifrån dessa upprätta en handlingsplan.

Samtliga nya chefer i kommunen ska ha gått UL utbildningen (utvecklande ledarskap). Fyra interna chefsdagar ska genomföras med såväl utbildande som utvecklande innehåll.

Arbete med förutsättningarna för att heltidsarbete ska vara en rättighet och deltid en möjlighet pågår. Pilotprojektet sammanfattades under våren. Erfarenheterna i pilotverksamheterna visade på behov att

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

fortsätta att följa dem för att kunna se mer av vilka effekter det medför i verksamheten. En handlingsplan för hela kommunen är framtagen och ett särskilt verksamhetsprojektet inom omsorgen är etablerat.

Riktlinjer för intraprenad som driftsform i Orust kommun framtagna och beslutade. En intraprenad inom omsorgen är under uppstart.

Perspektiv: Interna processer		Prognos dec
Strategiskt mål: Vi gör rätt saker, på rätt sätt, i rätt tid och på rätt nivå		●
Kommunfullmäktiges strategier för att nå målet	Status	Prognos dec
Vi utvecklar och effektiviserar verksamheterna utifrån gjorda genomlysningar	1	2
Vi håller det systematiska kvalitetsarbetet ständigt levande	1	2
Vi förbättrar ärendehantering för att få effektiva processer med bättre underlag för politiska beslut	1	2
Vi arbetar för ökad samverkan och en utvecklad medborgardialog	1	2
Barnens bästa ska beaktas och dokumenteras vid alla beslut som rör barn	1	2
forts från 2016:		
Utveckla och effektivisera verksamheterna utifrån gjorda genomlysningar	1	2
Samordna kommunens bilpark på ett effektivt sätt	1	2

### Måluppfyllelse och analys

Den övergripande bedömningen är att kommunen kommer att uppnå målet ”Vi gör rätt saker, på rätt sätt, i rätt tid och på rätt nivå” till årets slut.

Handlingsplan och särskilt stöd till förvaltningsområde omsorg för fördjupade analyser av kostnader och processer pågår. Handlingsplanen kommer att vara politiskt beslutad och påbörjad under året. Resursfördelningsmodellen beräknas bli klar tidigt i höst och implementeras i budgetarbetet inför 2018.

Ett nytt IT-baserat styr- och ledningsverktyg implementeras för att förenkla och effektivisera planerings- och uppföljningsarbetet samt det systematiska kvalitetsarbetet. Avtal har tecknats med leverantören av styr- och ledningsverktyget. Ett första uppstartsmöte har genomförts. Ambitionen är att det IT-baserade styr- och ledningsverktyget ska sättas upp under vår och sommar för att sedan testas av piloter i höst. Leverans av systemet beräknas ske under året för implementering och verksamhetsplanearbete före årsskiftet.

Principer för styrdokument samt mallar framtagna. Ärenderesan kommer att resultera i framtagande av en plan för 2017 för hur ärendeprocessen kvalitetssäkras.

Förslag hur barnens bästa beaktas vid alla beslut, arbetas fram och presenteras för kommunchefens ledningsgrupp för vidare hantering

Under våren har vi gjort en utvärdering av den centrala kommunstyrelseförvaltningens organisation. Det är första gången vi gör det efter den organisationsförändring som genomfördes när den politiska organisationen förändrades från nämnder till utskott. Utvärderingens slutsatser är att:

- Kommunen befinner sig i ett gynnsamt läge, med stark attraktionskraft och med närheten till både Storgöteborg och Trestadsområdet.
- Kommunen befinner sig i en svår ekonomisk situation, med hög skattenivå, stora framtida investeringar och svaga strategier för att hantera dessa utmaningar.
- Effektiviteten i det samlade systemet är för låg – alla beslut verkställs inte, administrativa rutiner tillämpas olika.
- Det finns glapp i överlappningen mellan utskotten och den samlade beredningen.

I utredningen finns förslag på hur vi kan gå vidare. Kommunchefens ledningsgrupp kommer att jobba med frågan under maj och juni och därefter presentera ett förslag med prioriteringar. Syftet med

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

utvärderingen och förändringarna är att det ska leda till en kommunstyrelsestab som är effektiv och har fungerande stödfunktioner.

Ett förslag till nya riktlinjer för fordonshantering av arbetets fram och är för politisk behandling under försommaren. Fordon har flyttats mellan enheter för milutjämning. El-cyklar finns på försök i en hemtjänstgrupp och fler el-cyklar är på väg in. En diskussion om att minska antalet fordon inom omsorgen fortgår, liksom olika former av bilpools för verksamheter som inte har ett dagligt behov av fordon. Under förutsättning att en tjänst som fordonsstrateg tillsätts, kommer arbetet med att samordna kommunens bilpark på ett effektivt sätt prioriteras under hösten och beslut verkställas utifrån de nya beslutade riktlinjerna.

Perspektiv: Ekonomi	Prognos dec	
Strategiskt mål: Vi har en långsiktig hushållning med befintliga resurser för att möta framtidens utmaningar	▶	
Kommunfullmäktiges strategier för att nå målet	Status april	Prognos dec
Vi har en helhetssyn och en gemensam bild av hur resurserna bäst ska användas	1	2
Budget i balans är överordnad andra krav	1	2
Vi finansierar investeringar inom den skattefinansierade verksamheten med egna medel	1	1
Vi skapar utrymme för framtida pensionsåtaganden	2	2
<b>forts från 2016:</b>		
Försäljning av kommunala fastigheter som antingen kan minska driftskostnaderna alternativt låneskulden	2	2
Ta fram underhållsplaner för kommunens fastighetsbestånd	1	1

### Måluppfyllelse och analys

Den övergripande bedömningen är att kommunen kommer att vara på god väg att uppnå målet ”Vi har en långsiktig hushållning med befintliga resurser för att möta framtidens utmaningar” vid årets slut.

Budget- och planeringsprocessen utvecklas vidare genom framtagande av ett förslag till en ny styrmodell för kommunen. Styrmodellen är grunden för hur resurser prioriteras, rapporteras och följs upp. Resursfördelningsmodellerna vidareutvecklas inom förvaltningsområde lärande och en ny modell tas fram inom förvaltningsområde omsorgen. Förslag till ny styrmodell har muntligen presenterats för kommunstyrelsens arbetsutskott och kommunstyrelsen. Politiskt beslut väntas tas i maj och juni. Styrmodellen ska vara beslutad och förankrad före årsskiftet.

Genom kontinuerlig ekonomisk uppföljning och genom ett tydligt eget budgetansvar ansvarar för god ekonomisk hushållning. Att kontinuerligt beakta hur man organiserar och samverkar för kostnadseffektiv verksamhet. Budgetdisciplin och åtgärder vid avvikelser diskuteras löpande i olika sammanhang. Kommunchefens ledningsgrupp upplever att de flesta cheferna arbetar för att klara sin budget.

Finansiering av investeringar inom den skattefinansierade verksamheten ska ske med egna medel. Kommunen kan överväga möjligheten att låta externa aktörer bygga nya fastigheter till kommunal verksamhet med kommunen som hyresgäst. En fastighetsstrategi är under framtagande. Politiskt beslut väntas tas under försommaren. Fastighetsstrategin ligger till grund för fortsatta vägval.

Försäljning av kommunala fastigheter som antingen kan minska driftskostnaderna alternativt låneskulden. Utredning och tillhörande administration av verkställigheten av utredningen sker. Slutrapport var klar för politiskt behandling i februari.

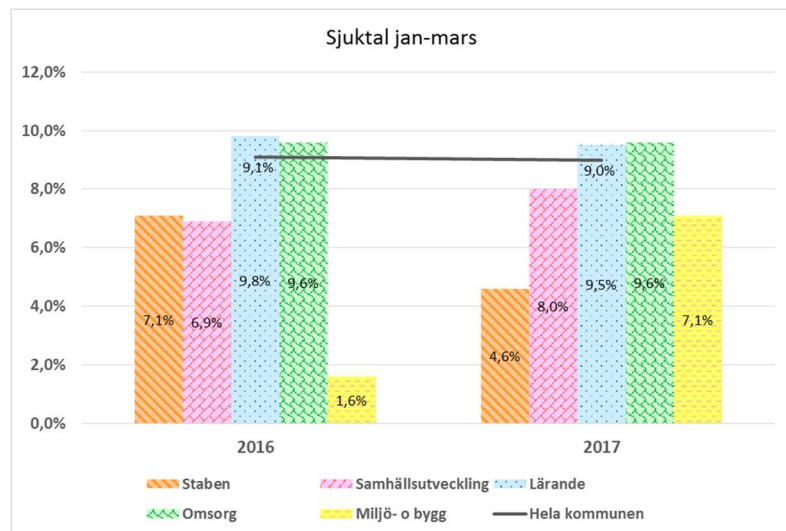
Vi skapar utrymme för framtida pensionsåtaganden genom en hög resultatnivå. Kommunens utmaning är att minska sina kostnader för att på sikt säkra en god hållbar nivå.

Underhållsplaner för kommunens fastighetsbestånd. Fem planer ska tas fram under året. Tveksamt om det uppnås.

## Personalredogörelse

### Sjuktal

Den positiva trenden med sjunkande sjuktal för Orust håller i sig. Vid detta tillfälle avviker miljö- och bygg med högre sjuktal. Det är dock en verksamhet med så få medarbetare att ett enstaka sjukfall kan påverka statistiken. Orust ligger på en genomsnittlig nivå i jämförelse med Västra Götaland.



## Finansiell analys och räkenskaper

### Resultatutveckling

#### Resultat per april

Resultatet per april månad uppgår till +7,2 mkr (april 2016 -3,4 mkr). Avvikelsen mot budget per april uppgår till +8,7 mkr.

#### Helårsprognos

Årets resultat är budgeterat till +32,3 mkr. Helårsprognosen visar ett överskott på 40,3 mkr. Det är en positiv avvikelse på +7,9 mkr jämfört med budget. De största prognosticerade avvikelserna mot budget bland kommunens verksamheter finns inom förvaltningsområde omsorg -5,3 mkr och förvaltningsområde lärande -2,7 mkr. Övriga nämnder/förvaltnings-områden uppvisar positiv avvikelse eller i stort sett nollprognos för helåret.

I samband med det slutliga budgetarbetet under hösten återlämnade samhällsutveckling en del av erhållen ram för avslutande av exploatering Kungsviken med 4,6 mkr samt räddningstjänsten 0,4 mkr till budgetposten pris- och lönekomensation. Investeringarna blev lägre under 2016 vilket resulterade i att 3,8 mkr drogs tillbaka för kapitalkostnader. Detta medför att budgetposten pris- och lönekomensation bedöms visa en positiv helårsprognos om +9,3 mkr.

Kostnader kring pensionsutbetalningar, löneskatt mm ser ut att öka i snabbare takt än budgeterat och beräknas till ett negativt utfall om -1,1 mkr.

Resultaträkning (mkr)	Utfall 170430	Budget 2017	Prognos 171231	Utfall 160430*
Verksamhetens intäkter	80,3	287,0	280,0	82,8
Verksamhetens kostnader	-352,3	-1 076,8	-1 079,5	-341,6
Jämförelsestörande intäktspost	0,0	0,0	0,0	0,0
Jämförelsestörande kostnadspost	0,0	0,0	0,0	-3,8
Avskrivningar	-17,2	-57,0	-52,0	-17,4
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-289,2</b>	<b>-846,8</b>	<b>-851,5</b>	<b>-280,1</b>
Skatteintäkter	257,0	775,2	772,1	237,8
Generella statsbidrag och utjämning	42,7	118,4	128,1	42,6
Finansiella intäkter	0,6	2,1	2,3	0,7
Finansiella kostnader	-3,9	-16,6	-10,7	-4,4
<b>Resultat för extraordinära poster</b>	<b>7,2</b>	<b>32,3</b>	<b>40,3</b>	<b>-3,4</b>
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>7,2</b>	<b>32,3</b>	<b>40,3</b>	<b>-3,4</b>

\*Korrigerad av periodisering har skett för att erhålla jämförbarhet



## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

Beslutet om taxor och alternativa upplåtelseformer kring sjöbodar och bryggor är överklagat. Inga intäkter bedöms i nuläget inkomma för året och ger då en negativ årsprognos på -6 mkr.

Fastighetsförsäljningar bedöms uppgå till 2,8 mkr vilket ger ett positivt utfall mot budget om +1,8 mkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och mer resurser i välfärden bedöms tillsammans ge +6,6 mkr mot budget. Alla utjämnings-, bidrag- och avgiftsger en positiv prognos för året medan skatteintäkterna prognosticeras till ett negativt utfall som beror på kommande slutavräkningar.

En intäkt avseende utdelning från Kommuninvest prognosticeras till +1,0 mkr vilket totalt ger ett mindre överskott på ränteintäkterna, +0,2 mkr. Räntekostnaderna beräknas bli +5,8 mkr lägre än budget, framförallt beroende på lågt ränteläge och lägre upplåning.

### Intäkter och kostnader

#### Intäkter och kostnader per april

Verksamhetens intäkter (exklusive jämförelsestörande poster) per april uppgick till 80,3 mkr vilket är en minskning med 5,0 mkr jämfört med samma period föregående år (85,3 mkr). Intäktsminskningen kan hänföras till minskade bidrag från Migrationsverket -8,7 mkr och minskad ersättning från Försäkringskassan för personliga assistenter -1,6 mkr. Försäljningen av exploateringsfastigheter ökade med 3,8 mkr och realisationsvinsterna ökade med 1,3 mkr mot samma period föregående år.

Verksamhetens kostnader (exklusive avskrivningar och jämförelsestörande poster) uppgick till 352,3 mkr vilket är en ökning med 10,7 mkr jämfört med samma period föregående år (341,6 mkr). Den största kostnadsökningen, 7,6 mkr, står personalkostnaderna för.

#### Nettokostnader, helårsprognos

Verksamheternas nettokostnader beräknas uppgå till -851,5 mkr. Det är 1,5 mkr lägre än budget men 21,9 mkr högre än föregående år. För 2016 ingick merkostnader och åtgärder i Henåns skola som jämförelsestörande poster om 7,5 mkr.

### Skatteintäkter och generella bidrag

Skatteunderlagsprognosen bygger på SKL:s bedömning från april 2017. Den starka tillväxten av skatteunderlaget som riket hade under 2016 väntas nu successivt avta fram till 2020. Orsaken är främst att ökningen av arbetade timmar upphör när konjunkturtoppen passeras. Grundavdragen beräknas som en följd av detta stiga snabbare om ett par år men det motverkas till en del av att lönehöjningarna väntas bli större och inkomster av arbetslöshetsersättningar tilltar. Jämfört med den prognos som SKL presenterade i februari är skatteunderlagets ökningstakt nedreviderad för året. En liten justering har även gjorts för utvecklingen av 2016, vilken i huvudsak förklaras av en överskattad utveckling av arbetade timmar under slutet av 2016. På grund av utfallet för 2016 har utvecklingen för 2017 justerats ned.

Skatteintäkter	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Skatteintäkt (mkr)	715,9	775,2	772,1
Skatteintäktsutveckling (%)		8,3%	7,8%

Skatter och generella statsbidrag ligger 1,8 mkr bättre än budget efter sista april, vilket är 3,4 mkr bättre jämfört med föregående år.

På helåret är prognosen kring skatter och generella statsbidrag ett överskott mot budget med 6,6 mkr.

Utjämnings- och fastighetsavgift	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Flyktningmottagande (mkr)	12,8	9,0	6,3
Inkomstutjämnings (mkr)	98,9	100,8	103,6
Kostnadsutjämnings (mkr)	-21,7	-28,4	-25,4
Regleringsbidrag/-avgift (mkr)	-0,5	-3,7	-0,1
LSS-utjämnings (mkr)	-4,1	-1,7	-1,4
Fastighetsavgift (mkr)	42,3	42,5	45,2
Summa	127,6	118,4	128,1

## Finansnettot

### Finansnettot per april

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader uppgick till -3,3 mkr (april 2016 -4,0 mkr) vilket är 2,2 mkr bättre än budget. Avvikelsen beror på att räntekostnaderna på kommunens lån är lägre till följd av den låga räntenivån.

### Finansnettot, årsprognos

Preliminära räntekostnader för kommunens anläggningslån beräknas till 9,0 mkr av budgeterat 14,7 mkr. År 2016 uppgick räntekostnaderna till 11,4 mkr. Avvikelsen mot budget beror på fortsatt gynnsamt ränteläge som ger positiv effekt vid omsättning av lån och nyupplåning. Kommunens pensionsskuld bedöms hålla lagd budget med en mindre avvikelse om +0,1 mkr.

## Investeringar

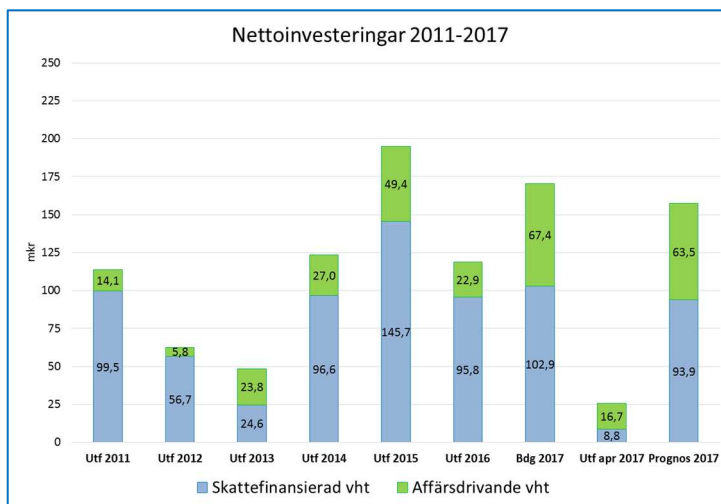
Nettoinvesteringar uppgick till 25,5 mkr per sista april (april 2016 61,4 mkr) där de största utgifterna inom skattefinansierad verksamhet avser översvämningssåtgärder i Henån, ombyggnation av kommunhuset samt IT-utbyggnad. Inom affärsdrivande verksamhet återfinns den största investeringsutgiften för perioden kring VA-sanering i Kungsviken.

Årets budget vad avser nettoinvesteringar uppgår till 170,3 mkr. I investeringsvolymen inryms 3,7 mkr budgeterat för investeringsinkomster. Helårsprognosen för investeringar, netto ligger på 157,4 mkr.

De största pågående investeringarna 2017 är:

- Vatten- och avlopp från exploateringsområde Kungsviken
- Överföringsledning Henån-Slussen
- Ombyggnation Ängås skola
- Renovering av Strandgårdens kök
- Henån, översvämningssåtgärder, byte av bryggdäck, pir och muddring
- Ängåsbrygga Edshultshall
- Ombyggnation kommunhus
- Åtgärder kaj i Ellös
- Utbyggnad av bredbandsstruktur landsbygd

Investeringar (mkr)	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Investeringar, brutto (mkr)	-118,7	-174,0	-161,1
Investeringar, netto (mkr)	0,0	3,7	3,7
Investeringar efter avdrag för investeringsinkomster, netto (mkr)	-118,7	-170,3	-157,4
- varav skattefinansierad vht	-95,8	-102,9	-93,9
- varav affärsdrivande vht	-22,9	-67,4	-63,5



## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

			Budget	Utfall	Prognos	Prognos
			2017	per sista	utfall,	avvikelse,
Investeringar, mkr				april	helår	helår
Skattefinansierad verksamhet	Lärande	Fastighet	-9,4	-0,9	-9,2	0,2
		Övr investeringar	-2,9	-0,3	-2,9	0,0
	<b>Lärande Summa</b>		<b>-12,3</b>	<b>-1,1</b>	<b>-12,0</b>	<b>0,2</b>
	Omsorg	Fastighet	-8,3	-0,2	-8,3	0,0
		Övr investeringar	-2,5	-0,5	-2,5	0,0
	<b>Omsorg Summa</b>		<b>-10,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>-10,8</b>	<b>0,0</b>
	Samhällsutveckling	Fastighet	-13,1	-0,9	-12,1	1,0
		Gång- och cykelväg	-1,3	0,0	-0,4	0,9
		Hamn, parkering	-10,3	-0,2	-9,4	0,9
		Mark	-18,0	-1,4	-18,2	-0,2
		Övr investeringar	-5,0	-0,1	-1,0	4,0
	<b>Samhällsutveckling Summa</b>		<b>-47,7</b>	<b>-2,6</b>	<b>-41,1</b>	<b>6,6</b>
Staben	Fastighet	-21,7	-4,1	-20,4	1,3	
	Övr investeringar	-10,4	-0,3	-9,5	0,9	
<b>Staben Summa</b>		<b>-32,1</b>	<b>-4,4</b>	<b>-29,9</b>	<b>2,2</b>	
<b>Skattefinansierad verksamhet, Summa</b>			<b>-102,9</b>	<b>-8,8</b>	<b>-93,9</b>	<b>9,0</b>
Affärsdrivande verksamhet	Affärsdrivande	Fjärrvärme	-0,5	-0,3	-0,5	0,0
		Renhållning	-3,8	-0,8	-3,3	0,5
	Vatten- och avlopp	-63,1	-15,6	-59,7	3,4	
	<b>Affärsdrivande Summa</b>		<b>-67,4</b>	<b>-16,7</b>	<b>-63,5</b>	<b>3,9</b>
<b>Affärsdrivande verksamhet, summa</b>			<b>-67,4</b>	<b>-16,7</b>	<b>-63,5</b>	<b>3,9</b>
<b>Totalsumma</b>			<b>-170,3</b>	<b>-25,5</b>	<b>-157,4</b>	<b>12,9</b>

**Lärande:** Från att ha legat på höga investeringsnivåer inom lärande ligger nu prognosen på totalt -12,3 mkr för 2017. Större del avser slutreglering av Ängås skola samt åtgärder kring trafiksituationen vid Varekils skola. Fastighetsinvesteringar för Lärande beräknas under 2017 uppgå till -9,2 mkr vilket är 0,2 mkr lägre än budget för året.

**Omsorg:** Fastighetsinvesteringar samt övriga investeringar för omsorg beräknas under 2017 uppgå till -10,8 mkr vilket följer budget för året. Omsorg har genomfört och kommer att genomföra ett antal mindre reinvesteringar och ombyggnation av Strandgårdens kök.

**Staben:** Fastighetsinvesteringar för Staben beräknas under 2017 uppgå till -20,4 mkr vilket är 1,3 mkr lägre än budget för året. Avvikelsen beror på att kostnader i projekt e-arkiv och kommunhuset skjuts fram till år 2018.

**Samhällsutveckling:** Samhällsutvecklings investeringsutgift för 2017 beräknas uppgå till -41,1 mkr vilket är 6,6 mkr lägre än budget för 2017. Detta beror framförallt på utgift om 4,0 mkr för Räddningsfordon har flyttats till 2018, utgift om 0,9 mkr för Ångbåtsbryggan i Edshultshall etapp 3 har flyttats till 2018, utgift om 0,9 mkr för Lövås gång- och cykelväg har flyttats till 2021 och utgift om 1,0 mkr för ombyggnation av Lundens förråd har flyttats till 2018.

**Fjärrvärme:** Investeringarna beräknas uppgå till -0,5 mkr vilket följer budget.

**Renhållning:** Årets investeringar beräknas uppgå till -3,3 mkr, vilket är 0,5 mkr lägre än budgeterade utgifter för 2017. Projekt Asfaltering/renovering Timmerhult har flyttas fram till 2018.

**Vatten- och avlopp:** Investeringsutgift för 2017 beräknas uppgå till -59,7 mkr vilket är 3,4 mkr lägre än budget. Detta beror framförallt på utgift om 2,5 mkr för VA-länk väst har flyttats till 2019, utgift om 2,0 mkr har för året minskats för oförutsedda akutinvesteringar reningsverk, -0,8 mkr har tidigare lagts för utbyggnad av verksamhetsområde Slussen samt -0,2 mkr har tidigare lagts för VA-ledning Varekil-Säckeback.

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

### Driftredovisning

Driftredovisningens periodiserade budget för perioden januari till april uppgår till -1,5 mkr. Resultatet uppgår för samma period till +7,2 mkr vilket är 8,7 mkr bättre än budget.

Nämndsverksamheten (exkl. pris- och lönekomensation) uppvisar totalt sett ett överskott mot budget för perioden januari till april med 3,4 mkr som i prognosen vänds till ett underskott per sista december om -7,7 mkr i avvikelser mot budget.

Driftredovisning 2017 (mkr)	Utfall			Prognos		
	april 2017	Budget april 2017	Avvikelse april 2017	utfall 2017	Budget 2017	Prognos avvikelse 2017
Politisk verksamhet och revision	-2,8	-2,9	0,1	-8,8	-8,8	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,7	-0,9	0,2	-2,6	-2,6	0,0
Kommunstyrelsen stab	-16,1	-17,6	1,5	-52,3	-52,8	0,5
Kommunstyrelsen lärande	-120,9	-121,5	0,6	-367,2	-364,5	-2,7
Kommunstyrelsen omsorg	-117,4	-113,7	-3,7	-353,1	-347,9	-5,3
Kommunstyrelsen samhällsutveckling	-13,4	-16,8	3,5	-43,1	-43,1	0,0
Miljö- och byggnadsnämnden	-1,6	-2,6	1,0	-7,3	-7,8	0,5
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
Affärsdrivande Fjärrvärmeverk	0,7	0,5	0,2	-1,4	-0,6	-0,8
Teknisk service	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pris- och lönekomensation	0,0	-3,0	3,0	-15,0	-24,3	9,3
<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>-272,1</b>	<b>-278,5</b>	<b>6,4</b>	<b>-850,7</b>	<b>-852,3</b>	<b>1,5</b>
Pensionskostn./skuldförändr. avseende semesterlön/arbetsgivaravg.	-24,3	-23,5	-0,9	-21,3	-20,2	-1,1
Servitutlösningar/friköpslösningar	0,0	1,0	-1,0	0,0	6,0	-6,0
Försäljning fastigheter, mark	1,3	0,2	1,1	2,8	1,0	1,8
Återlagda kapitalkostnader	6,1	7,0	-0,9	20,0	21,0	-1,0
Kommunstyrelsens medel till förfogande	0,0	-0,8	0,8	-2,3	-2,3	0,0
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>-289,1</b>	<b>-294,6</b>	<b>5,5</b>	<b>-851,5</b>	<b>-846,8</b>	<b>-4,7</b>
Skatteintäkter	257,0	258,4	-1,4	772,1	775,2	-3,1
Generella statsbidrag	40,6	36,5	4,1	121,9	109,4	12,4
Mer resurser i välfärden, flyktingvariabler	2,1	3,0	-0,9	6,3	9,0	-2,8
Finansiella intäkter	0,3	0,7	-0,4	2,3	2,1	0,2
Finansiella kostnader	-3,7	-5,5	1,8	-10,7	-16,6	5,8
<b>Resultat</b>	<b>7,2</b>	<b>-1,5</b>	<b>8,7</b>	<b>40,3</b>	<b>32,3</b>	<b>7,9</b>

## Verksamhetsberättelser

### Politisk verksamhet och revision

#### Händelser under perioden

##### Revision

Revisionen började från i år att samarbeta med, den nya upphandlade, Revisionsfirman EY (Ernst & Young). En kommunikationsplan, en risk- och väsentlighetsanalys och revisionsplan har tagits fram tillsammans med EY.

Kommande granskningar som planeras under året:

- Intern styrning och kontroll samt långsiktig finansiering.
- Inköp och upphandling
- Verksamhet samt service och bemötande inom Miljö och byggnadsnämnden
- Bygglovsprocessen och Överförmyndarverksamheten.

## Ekonomisk redovisning och analys

Politisk verksamhet och revision		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
Politisk vht	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-2,7	-8,1	-8,1	-7,7
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,7</b>	<b>-8,1</b>	<b>-8,1</b>	<b>-7,7</b>
	Budgetram	-2,7	-8,1	-8,1	-8,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-0,1	-0,7	-0,7	-0,7
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>	<b>-0,7</b>
	Budgetram	-0,2	-0,7	-0,7	-0,7
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Politisk verksamhet & revision totalt	Totala intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Totala kostnader	-2,8	-8,8	-8,8	-8,4
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-2,8</b>	<b>-8,8</b>	<b>-8,8</b>	<b>-8,4</b>
	Total budgetram	-2,9	-8,8	-8,8	-8,7
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>

### Helårsprognos +-0 mkr

#### Politisk verksamhet +-0 mkr

Utfallet per april ligger i nivå med budget. Om det inte blir uppstår några större oförutsedda kostnader under året bör utfallet hamna på erhållen budgetnivå.

#### Revisionen +-0 mkr

Revisionen räknar med att hålla sig inom budgetram.

## Överförmyndarnämnden

### Händelser under perioden

Det minskade inflödet av ensamkommande barn gör att mer handläggartid kan läggas på att ta sig an de arbetsuppgifter som nedprioriterades under 2015-2016. Antalet ärenden beräknas också sjunka under året på grund av att ett stort antal ensamkommande barn blir myndiga.

## Ekonomisk redovisning och analys

Överförmyndarnämnden		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
Överförmyndarnämnden totalt	Totala intäkter	0,3	0,0	0,0	1,6
	Totala kostnader	-1,0	-2,6	-2,6	-3,3
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-0,7</b>	<b>-2,6</b>	<b>-2,6</b>	<b>-1,8</b>
	Total budgetram	-0,9	-2,6	-2,6	-2,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>

### Helårsprognos +-0 mkr

Utfallet efter de första fyra månaderna ligger på plus 0,2 mkr mot budget. Detta beror på höga intäkter från Migrationsverket under de första fyra månaderna. Bedömningen är dock att intäktsnivån kommer att sjunka under året, eftersom Migrationsverket förändrar sin ersättning från att ersätta faktisk kostnad till att ersätta utifrån en schablon. Bedömningen är att detta inte kommer ge full kostnadstäckning. Kostnaden för samarbetet mellan Stenungsund, Orust, Tjörn och Lilla Edet bedöms kunna bli något lägre än budgeterat. Utifrån detta är bedömningen att det kan bli ett mindre plus på helårsbasis. Prognosen är dock svårbedömd, vilket gör att en nollprognos läggs i nuläget.

### Kommunstyrelseförvaltningens stab

#### Händelser under perioden

Planerings och utvecklingsenheten har flera uppdrag och processer igång. Några exempel är arbetet med Förenkla helt enkelt, Medborgardialog, handlingsplanen för näringsliv som nu antagits av kommunstyrelsen, Ett enat Bohuslän, en strategi för innovation, upphandling av turismtjänster, ombyggnationen av kommunhuset, utvärdering av kommunstyrelseförvaltningens organisation, fiberutbyggnaden, för att nämna några. Vi ser också över vår ärendehantering som behöver styras upp ännu bättre. En välfärdsredovisning har tagits fram av folkhälsostrategen.

Ekonomienhetens arbete har fokuserats på att stötta förvaltningsområde omsorg i de externa uppdragen kring kostnadsanalys och resursfördelning. Ny styrmodell har arbetats fram för kommunen och avtal har tecknats med en leverantör för ett IT-baserat styr- och ledningsverktyg. Förarbete inför uppgradering av ekonomisystemet har också pågått. En avtalsuppföljning har genomförts för andra året i rad, som en del i intern kontrollarbetet. Resultatet ska analyseras, men det ser något bättre ut jämfört med föregående år.

HR enhetens inledning på året har gått i utbildningens tecken. Kommunens chefer har fått möjlighet att gå en arbetsrättslig utbildning. En stor utbildningsinsats inom arbetsmiljöområdet är också inledd där kommunens chefer och skyddsombud kommer att få en grundläggande arbetsmiljöutbildning under sex halvdagar. Under våren har tillfälle ett och två genomförts. De förtroendevalda har vid två tillfällen i samband med kommunstyrelsens sammanträde erhållit en kortare utbildningsinsats i arbetsmiljörätt. Implementeringen av det digitala stödet till rekryteringsprocessen har inletts och ett utbildningstillfälle för projektgruppen är genomförd. Ambitionen är att systemet ska vara i drift första oktober.

I projekt heltid som norm, har våren präglats av arbete med slutrapporten för pilotprojektet. Den presenterades för kommunstyrelsens arbetsutskott i mars. Arbetsutskottet beslutade att starta upp ett verksamhetsprojekt inom förvaltningsområde omsorg, i syfte att förbereda verksamheterna inför införandet av heltid. Erfarenheterna från pilottiden visade att verksamheterna behöver arbeta med sin bemanning före de går in i heltidssatsningen. Arbete med att ta fram projektdirektiv och projektplan för detta arbete är i full gång.

Medborgarservice har under årets första månader haft en del vakanser, men rekrytering har genomförts och under de närmaste månaderna kommer tillsättning att ske. Länsstyrelsen har gjort en tillsyn kring handläggningen av serveringstillstånd och utifrån den kommer vi att stärka upp bemanningen inom det området. Det är fortfarande hög efterfrågan på telefonsupportens tjänster och kommunens telefonväxel får tillbaka närmare 40 % av samtalen på grund av att medarbetarna inte hänvisar sina telefoner. När det gäller ärendeprocessen så finns det förbättringsområden, bland annat kring att det är många ärende och handlingar som kommer in sent och vi riskerar att inte kunna hålla tidpunkten för att få iväg kallelser och handlingar i rätt tid.

IT-enhetens arbete under första tertialet, har kretsats kring att stötta kommunens verksamheter vid planering av införande av nya verksamhetssystem, samt det viktiga supportarbetet som krävs för att befintliga installationer ska fungera väl. Under perioden har arbetet med upphandling av ett ramavtal för inköp av arbetsplatsutrustning inletts och även en upphandling av utrustning för datalagring, för att möta det ständigt ökande lagringsbehovet.

## Ekonomisk redovisning och analys

Kommunstyrelseförvaltningen stab		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
Planerings- och utvecklingsenheten	Intäkter	0,9	2,1	2,1	2,2
	Kostnader	-5,6	-17,0	-17,0	-15,2
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-4,6</b>	<b>-14,9</b>	<b>-14,9</b>	<b>-12,9</b>
	Budgetram	-5,0	-14,9	-14,9	-13,0
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
HR-enheten	Intäkter	0,1	0,4	0,4	0,7
	Kostnader	-3,1	-10,5	-10,5	-10,0
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,9</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,1</b>	<b>-9,3</b>
	Budgetram	-3,4	-10,2	-10,2	-9,9
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>
Ekonomienheten	Intäkter	1,2	4,0	4,0	3,0
	Kostnader	-3,6	-11,5	-11,5	-10,0
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,3</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,5</b>	<b>-7,0</b>
	Budgetram	-2,5	-7,5	-7,5	-7,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
Medborgarservice	Intäkter	0,3	0,9	0,6	0,9
	Kostnader	-2,8	-10,4	-7,9	-8,5
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,5</b>	<b>-9,5</b>	<b>-7,3</b>	<b>-7,7</b>
	Budgetram	-3,3	-10,0	-7,8	-8,2
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,8</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
IT-enheten	Intäkter	0,1	0,4	0,4	0,3
	Kostnader	-3,7	-10,7	-10,7	-11,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-3,7</b>	<b>-10,3</b>	<b>-10,3</b>	<b>-11,1</b>
	Budgetram	-3,4	-10,3	-10,3	-11,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>
Kommunstyrelseförv. Stab totalt	Totala intäkter	2,6	7,8	7,5	7,1
	Totala kostnader	-18,7	-60,1	-57,6	-55,1
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-16,1</b>	<b>-52,3</b>	<b>-50,1</b>	<b>-48,0</b>
	Total budgetram	-17,6	-52,8	-50,7	-49,9
	<b>Avvikelse</b>	<b>1,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>1,9</b>

## Helårsprognos +0,5 mkr

Totalt sett prognostiserar staben ett överskott om 0,5 mkr på helårsbasis. Överskottet är i sin helhet hänförligt till Medborgarservice på grund av ett nytt telefoniavtal. Resterande enheter bedöms hålla budget.

## Förvaltningsområde lärande

### Händelser under perioden

”Hitta drivet - studiemotivation och genusmönster i grundskolan” är namnet på ett samverkansprojekt mellan Orust kommun, Dals-Eds kommun och Högskolan Väst. Syftet är att hitta orsaker till, och metoder för att lågmotiverade elever ska kunna få bättre skolresultat. Projektet började under februari månad och kommer att pågå under två år. Forskningen kommer att ske i direkt samverkan med kommunens lärare och elever på samtliga skolor.

Henån utökades med ytterligare en förskoleavdelning i januari. Nattis växer och verksamheten kan inte ta emot alla som önskar plats. Överlag är trycket på plats inom kommunens förskolor mycket stort och beräknas vara det fortsatt under det kommande året. Planeringen börjar därför för att ordna ytterligare en avdelning i Varekil med start i augusti. Det är möjligt utifrån mindre anpassningar inom skolans lokaler.

Med en månads varsel stängde asylboende Sjögården sin verksamhet i mitten av februari. Detta innebär för förskolan att en avdelning stängdes i Ellös, som helt varit vikt till verksamhet för asylsökande och nyanlända barn. Ellös skola, Henåns skola och Orust gymnasieskola tappade totalt ett tjugotal elever. Minskningen av elever innebär också rejäl minskning i intäkter från Migrationsverket och arbete pågår för att organisera utifrån de nya förutsättningarna.

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

Ett nytt resursfördelningssystem infördes januari inom grundskolan. Tidigare har skolornas budget utgått från prognostiserat elevantal på respektive skola för ett helt budgetår. Nu stäms elevantalet av två gånger per termin och skolornas ekonomi påverkas direkt av förändringar i elevantal.

Det har varit fortsatt högt tryck på vuxenutbildning. Den snabba elevökningen som var under slutet av 2015 och hela 2016 ser dock ut att ha stannat av. Vuxenutbildningarna i Strömstad, Tanum, Färgelanda, Uddevalla och Orust tecknar avtal om gemensam ansökan om platser inom yrkesvux.

En grupp elever från Orust gymnasieskolas språkintrödnation tar hem första pris i kategorin ”Hantverk” på UF-mässan i Fyrbodol. Motivering: ”Allt från val av material till att egenhändigt designa och tillverka sina traditionella hantverk”.

### Ekonomisk redovisning och analys

Förvaltningsområde lärande		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
Lärande övergripande	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,1
	Kostnader	-0,9	-2,7	-2,7	-3,0
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,9</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,9</b>
	Budgetram	-0,9	-2,7	-2,7	-2,9
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
Förskola	Intäkter	3,1	7,9	7,9	11,8
	Kostnader	-25,2	-73,4	-73,0	-72,1
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-22,1</b>	<b>-65,5</b>	<b>-65,1</b>	<b>-60,3</b>
	Budgetram	-21,5	-64,6	-64,6	-59,7
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,6</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,6</b>
Grundskola	Intäkter	6,1	9,1	9,1	17,3
	Kostnader	-60,0	-170,5	-169,6	-176,0
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-53,9</b>	<b>-161,4</b>	<b>-160,5</b>	<b>-158,7</b>
	Budgetram	-53,0	-158,9	-158,9	-159,9
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,9</b>	<b>-2,4</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,2</b>
Skolskjuts	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,1
	Kostnader	-6,2	-19,4	-19,4	-19,3
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-6,2</b>	<b>-19,4</b>	<b>-19,4</b>	<b>-19,2</b>
	Budgetram	-6,7	-20,0	-20,0	-19,8
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>
Grund- och gymnasiesärskola	Intäkter	0,1	0,0	0,0	0,1
	Kostnader	-2,9	-9,4	-9,4	-8,7
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,9</b>	<b>-9,4</b>	<b>-9,4</b>	<b>-8,6</b>
	Budgetram	-3,1	-9,4	-9,4	-8,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Enskild vht och IKE	Intäkter	1,2	2,5	2,5	2,8
	Kostnader	-11,1	-32,1	-32,1	-31,9
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-9,9</b>	<b>-29,6</b>	<b>-29,6</b>	<b>-29,0</b>
	Budgetram	-9,9	-29,6	-29,6	-27,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,0</b>
Gymnasieskola & vuxenutbildning	Intäkter	2,2	3,9	3,9	7,4
	Kostnader	-27,2	-83,0	-83,0	-80,3
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-25,0</b>	<b>-79,2</b>	<b>-79,2</b>	<b>-72,9</b>
	Budgetram	-26,4	-79,2	-79,2	-78,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>5,6</b>
Förvaltningsområde lärande totalt	Totala intäkter	12,6	23,4	23,4	39,7
	Totala kostnader	-133,5	-390,5	-389,3	-391,4
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-120,9</b>	<b>-367,2</b>	<b>-365,9</b>	<b>-351,6</b>
	Total budgetram	-121,5	-364,5	-364,5	-356,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,6</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,5</b>	<b>4,9</b>

### Helårsprognos -2,7 mkr

Helårsprognosen uppgår till -2,7 mkr. Det är en försämring med 1,2 mkr sedan prognosen per februari. Utfallet per april är +0,6 mkr mot budget. En orsak till det positiva resultatet per april är intäkter från Migrationsverket. Denna intäktsnivå bedöms sjunka under året till följd av att antalet asylsökande minskat rejält (främst på grund av stängningen av Sjögården). Höstterminen bedöms bli dyrare än vårterminen för gymnasieskolan och vuxenutbildning.



### Lärande övergripande +-0 mkr

#### Förskola -0,85 mkr

Första fyra månaderna har varit kostsamma för förskolan. En ny avdelning i modul öppnade vid Ängsbergets förskola vilket innebar etableringskostnader som var budgeterade att hamna på 2016. Vid Ellös förskola står nu en modul tom som användes för verksamhet för de asylsökande barnen i Ellösområdet. Denna hyreskostnad belastar nu förskolan. Kostnaden stod Migrationsverket för när verksamheten var i gång. Nattis håller sig inte inom budget på grund av fler barn i verksamheten. Åtgärder som vidtas är att det kommer göras en översyn av nattis. Gällande modulen i Ellös kommer ansökan skickas till Migrationsverket för att försöka få ersättning under uppsägningstiden.

#### Grundskola -2,45 mkr

Delårsutfallet för grundskolan ligger på -0,9 mkr mot budget. En hög intäktsnivå för första kvartalet från Migrationsverket minskar underskottet per april. Inför läsåret 2017-2018 minskar elevantalet vilket gör att skolorna har mindre pengar att bedriva verksamhet för. Kostnaderna minskar inför höstterminen då anställda slutar och flera tjänster inte återbesätts. Viss del av prognosen är kopplad till den snabba stängningen av Sjögården. Främsta orsaken är dock för höga personalkostnader på enskilda skolor, till följd av elever med behov av särskilt stöd. Arbete kommer ske för att förbättra grundskolans helårsprognos. Vad det kan innebära i ekonomisk effekt går inte att redovisa i nuläget. Målet är att kunna presentera en lägre prognos per augusti.

#### Skolskjuts +0,6 mkr

Den positiva prognosen avser en återbetalning från Västtrafik avseende 2016 som inte var känd vid 2016 års bokslut.

#### Grundskola och gymnasieskolor +-0 mkr

Positivt resultat per april, men höstterminen kommer bli dyrare då elevantalet inom gymnasieskolorna ökar.

#### Enskild verksamhet och interkommunal ersättning +-0 mkr

Prognosen är svårbedömd, men pekar nu åt ett nollresultat.

#### Gymnasieskolan och vuxenutbildning +-0 mkr

Denna verksamhet ligger per april på +1,4 mkr. Personalkostnaderna är lägre än budget till följd av vakanta tjänster. Verksamheten har haft höga intäkter från Migrationsverket under första kvartalet. Vid fortsatt lång asylsökningstid för de ensamkommande ungdomarna bedöms Orust gymnasieskola gå plus. Kostnaderna för köp av gymnasieplatser i annan kommun ligger lägre än budget, men kostnaderna bedöms bli högre under höstterminen då antalet gymnasieelever ökar. Dock spelar valet av utbildning stor roll för kostnaden och prognosen är därför svårbedömd.

## Förvaltningsområde omsorg

### Händelser under perioden

Det finns stora rekryteringsbehov inom förvaltningsområdet för samtliga professioner. Svårigheterna att rekrytera personal medför kostnader för köp från bemanningsföretag.

Hälso- och sjukvårdsenheten har inom ramen för samverkande sjukvård ett utökat uppdrag till att också omfatta IVPA (i väntan på ambulans).

På grund av den demografiska utvecklingen med allt fler äldre och därmed ett ökat behov av äldreboenden har förvaltningsområdet i en utredning beskrivit behovet av äldreboendeplatser åren 2015-2025. Utredningen beskriver också behovet av bostäder med särskilt service till vissa funktionshindrade; LSS. Med anledning av detta har förvaltningsområdet påbörjat byggnationen av en ny gruppboende LSS som förväntas bli klar sommaren 2018 samt ett nytt demensboende som förväntas bli klart i april 2018. I

samband med detta avvecklas Ågårdens demensboende där både brukare och personal flyttar till det nya boendet. Det pågår också en projektering av en ombyggnation av Ångsvikens äldreboende med ambitionen att tillskapa 10 nya lägenheter.

Nationell patientöversikt (NPÖ) har införts för den legitimerade personalen. NPÖ är en tjänst som möjliggör sammanhållen journalföring på nationell nivå, det vill säga möjligheter för olika vårdgivare att med patientens samtycke få direkt åtkomst till varandras journaluppgifter).

Ett projekt har startat inom Stöd och omsorg där avsikten är att baspersonalen ska dokumentera i verksamhetssystemet Procapita. Projektet kommer att utvidgas till att också omfatta Vård och omsorg.

Nya bostättningslagen ställer krav på alla kommuner att ta emot och ordna bostäder åt nyanlända som fått uppehållstillstånd, lagen trädde i kraft 1 mars. För Orust innebar detta ett mottagande av 79 personer under 2016. Vilka ekonomiska konsekvenser detta får på sikt går ännu inte att bedöma, men kostnaderna för försörjningsstöd har ökat till följd av bostättningslagen och också bidraget till brist på bostäder.

Stöd och omsorg deltar i ett tvåårigt samverkansprojekt mellan sex kommuner (Tanum, Munkedal, Orust, Uddevalla, Vänersborg och Mellerud) samt Högskolan Väst (Barn och ungdomsvetenskap). Syftet med projektet är att skapa förutsättningar för brukarnas möjligheter till ett teknikanvändande som gynnar deras självständighet och delaktighet. Fokusområde för projektet är digitalt stöd, till exempel appar med fokus på kommunikation, orientering, struktur och underhållning.

Andel personer som beviljats särskilt boende där förvaltningsområdet inte verkställt biståndsbeslut är den 30 april 8 personer. 5 personer väntar på ett demensboende och 3 personer väntar på ett äldreboende. Under årets första månader har det skapats en propp på kommunens korttidsenhet varvid kostnader för utskrivningsklara patienter är hög.

Ett nytt ersättningssystem för mottagande av ensamkommande barn och unga innebär kraftigt sänkta ersättningsnivåer till mottagande kommuner. För att anpassa verksamheterna till den nya ersättningsnivån pågår ett omställningsarbete som innebär att HVB-hem konverteras till stödboende. Omställningen försvåras av kommunens brist på lämpliga lokaler för stödboenden. Förändringen får också konsekvenser för de enskilda individerna, då översyn av insatserna pågår och för flera ungdomar som tidigare var placerade i andra kommuner har flyttat in i förvaltningsområdets egna verksamheter.

### **Ekonomisk redovisning och analys**

#### **Helårsprognos -5,3 mkr**

Helårsprognosen som helhet visar på en negativ budgetavvikelse på -5,3 mkr per sista april. På uppdrag av Kommunstyrelsen har en genomlysning av förvaltningsområdets kostnader genomförts av ett extern konsultföretag. Orsaken till genomlysningen var det stora underskottet som förvaltningsområdet gjorde 2016. Utifrån resultatet har förvaltningsområdet upprättat en handlingsplan vars syfte är att kraftigt sänka verksamheternas kostnader de närmaste åren. Åtgärder har redan påbörjats och fler åtgärder kommer att genomföras under året.

#### **Förvaltningsövergripande 3,2 mkr**

Överskottet beror till största del av en buffert för kostnader som uppstår på grund av att den nya gruppboenden LSS, först kommer att vara inflyttningsklar till sommaren 2018 samt en buffert avseende kostnader för verksamheten för ensamkommande barn och unga.

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

Förvaltningsområde omsorg		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
<b>Förvaltningsövergripande</b>	Intäkter	0,0	0,7	1,3	1,0
	Kostnader	-2,7	-9,3	-9,3	-9,6
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,7</b>	<b>-8,6</b>	<b>-8,0</b>	<b>-8,7</b>
	Budgetram	-3,9	-11,8	-11,8	-8,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>1,2</b>	<b>3,2</b>	<b>3,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Individ- och familjeomsorg</b>	Intäkter	18,0	46,2	41,1	76,4
	Kostnader	-43,0	-118,0	-113,9	-145,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-25,0</b>	<b>-71,9</b>	<b>-72,8</b>	<b>-69,0</b>
	Budgetram	-22,5	-67,5	-67,5	-60,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>-2,5</b>	<b>-4,4</b>	<b>-5,3</b>	<b>-8,9</b>
<b>Särskilda boenden</b>	Intäkter	7,1	20,3	19,3	18,7
	Kostnader	-41,0	-123,5	-121,6	-126,0
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-33,9</b>	<b>-103,1</b>	<b>-102,3</b>	<b>-107,3</b>
	Budgetram	-33,1	-101,8	-101,8	-104,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,3</b>	<b>-0,5</b>	<b>-2,7</b>
<b>Hemtjänsten</b>	Intäkter	1,7	5,5	5,7	6,6
	Kostnader	-25,7	-77,9	-76,4	-79,6
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-23,9</b>	<b>-72,3</b>	<b>-70,8</b>	<b>-73,0</b>
	Budgetram	-22,6	-69,6	-69,6	-68,3
	<b>Avvikelse</b>	<b>-1,3</b>	<b>-2,8</b>	<b>-1,2</b>	<b>-4,8</b>
<b>Hälso- och sjukvård</b>	Intäkter	0,6	1,7	1,2	1,6
	Kostnader	-9,6	-29,2	-28,8	-31,6
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-9,0</b>	<b>-27,5</b>	<b>-27,6</b>	<b>-29,9</b>
	Budgetram	-8,8	-27,1	-27,1	-28,0
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-1,9</b>
<b>Stöd- och omsorg</b>	Intäkter	4,0	12,1	12,1	16,5
	Kostnader	-26,7	-81,8	-82,2	-86,1
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-22,8</b>	<b>-69,6</b>	<b>-70,1</b>	<b>-69,7</b>
	Budgetram	-22,7	-70,1	-70,1	-66,3
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,4</b>
<b>Förvaltningsområde omsorg</b>	Totala intäkter	31,3	86,5	80,7	120,8
<b>totalt</b>	Totala kostnader	-148,7	-439,6	-432,3	-478,4
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-117,4</b>	<b>-353,1</b>	<b>-351,6</b>	<b>-357,6</b>
	Total budgetram	-113,7	-347,9	-347,9	-335,9
	<b>Avvikelse</b>	<b>-3,7</b>	<b>-5,3</b>	<b>-3,7</b>	<b>-21,7</b>

### Individ- och familjeomsorg -4,4 mkr

Orsaken till det prognostiserade underskottet förklaras av ökade kostnader för försörjningsstöd, vilket förklaras av kommunens mottagande av nyanlända. De nyanlända har höga bostadskostnader som inte täcks av etableringsersättning och bostadsbidrag utan hänvisas till försörjningsstöd. De höga kostnaderna förklaras också av att personer med långvarigt försörjningsstöd ökar.

Inom verksamheten för ensamkommande barn och unga förväntas ett stort underskott på grund av den minskade ersättningsnivån från Migrationsverket. Detta underskott kompenseras av att övrig verksamhet för barn och unga gör ett överskott. Kostnaderna för bemanningspersonal är fortsatt höga och orsaken till detta är svårigheter att rekrytera personal med adekvat kompetens. Detta kompenseras av uteblivna lönekostnader för vakanta tjänster. Kostnader för köpta platser inom socialpsykiatri förväntas göra ett större underskott gentemot budget. Kostnader för köpta platser inom missbruk är fortfarande lågt men förvaltningens bedömning är att lagd budget kommer att nyttjas.

*Åtgärder:* En översyn av verksamhetsområdet pågår för att anpassa verksamheterna till en lägre kostnadsnivå, främst då boende för ensamkommande barn och unga där ett boende har avvecklats och det pågår ett arbete att konvertera ett boende till stödboende. Vakanshållning av tre tjänster resterande delen av året. Översyn pågår även av köpta platser inom socialpsykiatri. Månatliga budgetuppföljningar sker kontinuerligt.

### Särskilda boenden -1,3 mkr

Orsaken till det prognostiserade underskottet förklaras av höga kostnader för sjuklöner och lönekostnader för timvikarier samt retroaktiva löner till timvikarier avseende lönerevision 2016. Utöver detta tillkommer kostnader för ”Heltid som norm” som initialt berör ett äldreboende. Detta har genererat kostnader på grund av svårigheter att använda resurser effektivt, dock har kostnaderna för mertid minskat. Höga

kostnader har uppstått för utskrivningsklara patienter som inte kunnat beredas plats på korttidsboende, som i sin tur beror brist på särskilda boenden och dessa kostnader förklarar en stor del av underskottet.

*Åtgärder:* Restriktivitet vid vikariat tillsättningar och effektivare schemaplanering. Månatliga budgetuppföljningar sker kontinuerligt.

### **Hemtjänst -2,8 mkr**

Orsaken till det prognostiserade underskottet förklaras av att ett hemtjänstområde har svårigheter att till skapa en effektiv schemaplanering. Utöver detta tillkommer kostnader för ”Heltid som norm” som initialt berör ett hemtjänstområde. Det har genererat kostnader på grund av svårigheter att använda befintliga resurser effektivt, dock har kostnaderna för mertid minskat. Ett hemtjänstområde har beräknas få budgetöverskott och kompenserar delvis övriga underskott.

*Åtgärder:*

Restriktivitet vid vikariat tillsättningar och effektivare schemaplanering. Månatliga budgetuppföljningar sker kontinuerligt.

### **Hälso- och sjukvård -0,5 mkr**

Orsaken till det prognostiserade underskottet förklaras av att lönekostnaderna beräknas överskrida budgeten med -0,5 mkr, men prognosen är högst osäker då utfallet bland annat är beroende av de intäkter som IVPA kommer att generera.

*Åtgärder:*

Restriktivitet vid vikariat tillsättningar samt månatliga budgetuppföljningar.

### **Stöd och omsorg 0,4 mkr**

Orsaken till det prognostiserade överskottet är att kostnader för köpta platser minskar samt minskade utgifter till försäkringskassan avseende SFB (socialförsäkringsbalken) tidigare benämning personlig assistans.

På en gruppboende som har ett prognostiserat underskott förklaras detta av lönekostnader för timvikarier som bland annat orsakas av en enskild brukare med utökat behov samt retroaktiva löner till timvikarier avseende lönerrevision 2016. Daglig verksamhet har prognostiserat underskott som relateras till en enskild brukare, kostnader för fordon och också retroaktiva löner till timvikarier avseende lönerrevision 2016.

*Åtgärder:* Trots att verksamhetsområdet har ett prognostiserat överskott är det nödvändigt att fortsatt vara restriktiv vid vikariat tillsättningar och fortsätta att arbeta med en effektivare schemaplanering samt månatliga budgetuppföljningar. Detta för att ta höjd för nya brukare och också utökade behov hos enskilda brukare.

## **Förvaltningsområde Samhällsutveckling**

### **Händelser under perioden**

Arbetet med klimat- och energineutralt Orust fortgår på bred front. Under perioden har energi- och klimatplan, avfallsplan, cykelplan och VA-plan tagits fram för politiskt beslut kvartal 2. Solel är installerat på kommunhuset och planering för installation av elbilsaddare för verksamhetspersonal på olika ställen pågår. Västra Götalandsregionen har beviljat Orust kommun 1,2 mkr för miljöprojektet tillsammans med Hvaler i Norge.

Det finns svårigheter att tillsätta vissa vakanser, särskilt kännbart är det inom fastighet, mark- och exploatering, bibliotekarier och kockyrket. Effekten av det nya avtalet (RIB) för deltidsbrandmän är vi i dagsläget ovetande om, men stor oro finns inom flera kommuner i närregionen. Sommaren väntas att bli tuff inom dessa områden. Inom mark- och exploatering är handläggningstiden för påbörjande av ärenden minst 6-9 månader.

Ny kultur- och bibliotekschef är tillsatt. Nya kontakter och kulturprojekt har initierats på tidigt stadium för kommande arbete under året. Inom musikskolan är köerna till piano och gitarrkurs fortsatt långa.

Besluten om att påbörja planer för tillväxt och utveckling och av centrum i Henån och Svanesund visar också ambitionen att vilja skapa förutsättningar för framtid och utveckling. Så även det under året inledda samarbetet med Chalmers och studion som plattform för kommande arbete med ny översiktsplan. Tagna riktlinjer för markanvisningar och exploateringsavtal med de påföljande besluten om de två markanvisningarna i Henån, markanvisningen i Tuvesvik samt markanvisningsprogrammet i Västra Änghagen Svanesund markerar en milstolpe för kommunen och pekar ut färdriktningen för en framtida tillväxt av medborgare och skattebas.

Infrastrukturfrågorna har bland annat innefattat den årliga dialogen med Västtrafik. I april kom beskedet att direktbussarna Orust – Göteborg blir kvar till 2018.

Fritidsenheten har infört nya föreningsstödsregler, ansökningsmallar och styrdokument, vilket innebär mycket kommunikation utåt. Nya reglementen har jobbat fram för uthyrning av kommunens lokaler. Införande av nytt passersystem till kommunens idrottslokaler pågår.

### **Ekonomisk redovisning och analys**

#### **Helårsprognos +-0 mkr**

Helårsprognosen pekar mot att förvaltningsområdet som helhet håller budget. Prognosen har försämrats med -0,3 mkr vid jämförelse med februariprognosen.

#### **Hamn och parkering +-0 mkr**

Hamnverksamheten bedöms hålla budget med ovissheten om den korta, men intensiva, sommarsäsongen viktiga betydelse för utfallet. Augustiprognosen kommer att tydligare visa på resultatet av årets utfall. Parkeringsverksamheten bedöms hålla budget. Osäkerheten är dock betydande då gatubelysningen har övergått i kommunens ägo sedan 1 april, och kostnad för reparationer och drift(el) är osäker.

#### **Fastighet +-0 mkr**

Minskad intäkt finns om -0,2 mkr för debiterbar tid mot investeringsprojekt p.g.a. att alla investeringsprojekt inte kommit igång helt ännu. Minskad personalkostnad om 0,2 mkr för vakant tjänst under 4 månader. Tjänsten för fastighetstekniker är nu tillsatt. Kostnader för uppvärmning och energi beräknas öka med 2 % mot budget vilket ger en avvikelse om -0,3 mkr. De ökade kostnaderna justeras mot underhållsbudget med 0,3 mkr. Bostadsanpassningen beräknas hålla budget.

#### **Plan, mark och exploatering +-0 mkr**

Planverksamheten förväntas ge högre nettokostnader om -0,2 mkr framförallt p.g.a. att konsultstöd krävs under stor del av året då personal gått på föräldradedighet. Mark och exploateringsverksamheten ligger totalt +0,1 mkr mot budget utifrån minskad personalkostnad för vakant tjänst i ca 4 mån och minskad debiterbar tid mot exploateringsprojekt. Intäkt från arrenden för sjöbodan och bryggor beräknas minska med -0,4 mkr mot budget p.g.a. lägre beslutad taxa för sjöbodan och bryggor än budgeterat samt överklagat beslut. Tomtförsäljningsverksamheten går dock + 0,4 mkr mot budget då tomtförsäljningen förväntas öka mot nettobudget p.g.a. försäljning av tomt till vårdfastigheter i Henån. Prognosen på helåret bygger på att större osåld tomt i Tuvesvik blir såld under året, vilket allt pekar på att den kommer att bli.

#### **Kost och lokalvård -0,2 mkr**

Byte av golv kommer att ske i köken för Varekil och Kaprifol under året vilket medför ökade kostnader om -0,15 mkr för mattransporter, demontering och montering av köksutrustning. Frysrummet för Kaprifols kök har kondensproblem som behöver åtgärdas till en kostnad om -0,05 mkr.

#### **Kultur och bibliotek +0,1 mkr**

Uppstyrning av interndebitering för skolbibliotekarie till Henåns skola gör att biblioteken visar på en total positiv avvikelse om +0,1 mkr. Dock har biblioteken ökade kostnader om -0,1 mkr för säkerhet- och

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

bevakning p.g.a. hot om våld. Musikskolan har genom statligt bidrag om 0,3 mkr kunnat satsa på drama/teater och tagit steget mot att bli kulturskola. Allmänskulturen räknar med att hålla budget.

Förvaltningsområde samhällsutveckling		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april	april, helår	febr, helår	helår
Hamn & parkering	Intäkter	1,8	11,0	11,2	10,9
	Kostnader	-3,8	-13,5	-14,2	-16,3
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,5</b>	<b>-3,0</b>	<b>-5,4</b>
	Budgetram	-1,5	-2,5	-3,0	-3,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,3</b>
Fastighet	Intäkter	27,8	83,1	84,0	83,0
	Kostnader	-27,3	-87,0	-88,0	-83,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>0,5</b>	<b>-3,9</b>	<b>-4,0</b>	<b>-0,4</b>
	Budgetram	-2,5	-3,9	-4,0	-3,5
	<b>Avvikelse</b>	<b>3,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>3,1</b>
Plan, mark & exploatering	Intäkter	8,0	25,5	21,2	18,2
	Kostnader	-8,6	-21,3	-19,6	-22,2
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,6</b>	<b>4,2</b>	<b>1,7</b>	<b>-4,0</b>
	Budgetram	0,8	4,1	1,5	-4,1
	<b>Avvikelse</b>	<b>-1,4</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>
Kost & lokalvård	Intäkter	14,2	41,9	42,2	40,2
	Kostnader	-13,7	-42,4	-42,5	-40,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,3</b>
	Budgetram	-0,1	-0,3	-0,3	-0,3
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,6</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
Kultur & bibliotek	Intäkter	0,5	1,5	1,9	1,5
	Kostnader	-4,3	-14,5	-14,2	-14,1
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-3,9</b>	<b>-13,0</b>	<b>-12,3</b>	<b>-12,7</b>
	Budgetram	-4,4	-13,1	-12,4	-12,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,5</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>
Fritid	Intäkter	0,1	0,5	0,5	0,4
	Kostnader	-2,7	-10,3	-9,9	-11,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-2,7</b>	<b>-9,7</b>	<b>-9,4</b>	<b>-11,0</b>
	Budgetram	-3,2	-9,7	-9,5	-11,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,6</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,5</b>
Räddningstjänst	Intäkter	0,4	0,6	0,6	0,8
	Kostnader	-4,9	-14,2	-14,1	-13,5
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-4,5</b>	<b>-13,7</b>	<b>-13,5</b>	<b>-12,8</b>
	Budgetram	-4,6	-13,7	-13,5	-12,5
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,3</b>
Stöd och administration	Intäkter	0,9	2,8	2,8	2,3
	Kostnader	-1,6	-6,8	-6,9	-4,8
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,7</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,1</b>	<b>-2,5</b>
	Budgetram	-1,4	-4,1	-4,1	-3,6
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>
Förvaltningsområde samhällsutv. totalt	Totala intäkter	53,7	166,9	164,4	157,2
	Totala kostnader	-67,0	-210,0	-209,4	-206,1
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-13,4</b>	<b>-43,1</b>	<b>-45,0</b>	<b>-49,0</b>
	Total budgetram	-16,8	-43,1	-45,2	-51,3
	<b>Avvikelse</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>	<b>2,3</b>

### Fritid -0,1 mkr

Fritid visar på en avvikelse om -0,1 mkr mot budget. Avvikelsen beror på återremiss av nya föreningsbidragsregler vilket inneburit att regelverket inte är anpassat efter budget.

Ingen avvikelse för övriga verksamheter.

## Miljö- och byggnadsnämnden

### Händelser under perioden

#### Miljöverksamheten

Fokusveckorna innebär koncentrerade informationsinsatser för att förbättra kunskaperna hos kommunens invånare och/eller företagare. Valet av årets fokusområde gjordes utifrån kriterierna att det skulle vara ett ämne som berör samtliga medarbetares arbetsområden samt har en allmänt stor påverkan på hälsa och

## Uppföljning och helårsprognos, april 2017

miljö. Arbetsområdet blev plast. Inriktningen har varit att lyfta fram plastens livscykel för att hjälpa konsumenter att göra medvetna val när de köper, använder och gör sig av med produkter tillverkade av plast. Resultatet blev en utställning och informationsbroschyrer som kan användas vid olika arrangemang, i bibliotek, skolor, kommunhusets entré mm. Därutöver kommer valda delar av materialet att ingå vid tillsyn av verksamheter.

Miljö- och byggnadsnämnden kommer att under våren besluta om en avloppspolicy som rör specifikt myndighetsnämndens ansvarsområde och därefter anta en åtgärdsplan för enskilda avlopp som utgår från VA-planen samt beaktande av avloppspolicyn. Arbetet pågår med en plan för förorenad mark samt platsspecifika åtgärder.

### Byggverksamheten

Byggverksamheten har under våren uppdaterat och antagit en enhetsplan samt en tillsynsplan. Verksamheten har i likhet med föregående år genomgått en kraftig personalomsättning samt flera vikariatsanställningar.

## Ekonomisk redovisning och analys

### Helårsprognos +0,5 mkr

Helårsprognosen är totalt satt +0,5 mkr. Prognosen innebär något högre bygglovintäkter +0,3 mkr samt att lönekostnaderna för byggverksamheten kommer att vara lägre på grund av ej förbrukat anslag för tillsynstjänsten, +0,3 mkr. För miljöverksamheten är prognosen -0,1 mkr. Lönekostnaderna är dels något lägre på grund av att en projektanställning för avloppsåtgärder skjutits till hösten. Avloppstillståndsavgifterna minskar enligt prognos med ca -0,2 mkr.

Miljö- och byggnadsnämnden		Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
mkr		2017	2017	2017	2016
		april, helår	april, helår	febr, helår	helår
<b>Miljö- &amp; byggnadsnämnd</b>	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-0,2	-0,5	-0,5	-0,4
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>-0,4</b>
	Budgetram	-0,2	-0,5	-0,5	-0,5
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>
<b>Miljö- &amp; hälsoskyddsåtgärder</b>	Intäkter	0,1	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	0,0	-0,2	-0,2	-0,1
	<b>Nettokostnader</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,2</b>	<b>-0,1</b>
	Budgetram	-0,1	-0,2	-0,2	-0,2
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Miljö- och byggnadsförvaltningen</b>	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-0,5	-2,3	-2,3	-2,1
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-0,5</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,3</b>	<b>-2,2</b>
	Budgetram	-0,8	-2,3	-2,3	-2,3
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Miljö</b>	Intäkter	0,7	2,4	2,6	2,4
	Kostnader	-2,0	-6,3	-6,4	-5,7
	<b>Nettokostnader</b>	<b>-1,3</b>	<b>-3,9</b>	<b>-3,8</b>	<b>-3,3</b>
	Budgetram	-1,3	-3,8	-3,8	-3,7
	<b>Avvikelse</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>
<b>Bygg</b>	Intäkter	2,1	5,4	5,1	5,6
	Kostnader	-1,9	-5,9	-6,2	-5,6
	<b>Nettokostnader</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,5</b>	<b>-1,1</b>	<b>0,0</b>
	Budgetram	-0,4	-1,1	-1,1	-0,7
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,8</b>
<b>Havsmiljöprojektet interkommunal ersättning</b>	Intäkter	0,2	0,0	0,0	0,7
	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-0,7
	<b>Nettokostnader</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	Budgetram	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Avvikelse</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Miljö- &amp; bygg totalt</b>	Totala intäkter	3,0	7,8	7,7	8,7
	Totala kostnader	-4,7	-15,1	-15,5	-14,7
	<b>Totala nettokostnader</b>	<b>-1,6</b>	<b>-7,3</b>	<b>-7,8</b>	<b>-6,0</b>
	Total budgetram	-2,6	-7,8	-7,8	-7,4
	<b>Avvikelse</b>	<b>1,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>1,4</b>

## Affärsdrivande verksamhet - Vatten och avlopp

### Händelser under perioden

Året har startat mycket intensivt med att uppfylla Länsstyrelsens krav på reningsverk och pumpstationer. Ombyggnad av Tuvesvik reningsverk pågår och bedöms kunna vara i drift till sommarsäsongen. Vissa arbeten kommer att kvarstå, men färdigställs när den värsta anstormningen av delårsboende har lugnat ner sig. Installation av ett datorbaserat övervakningssystem pågår och kommer att pågå under de kommande åren. Med detta system kommer vi att kunna uppfylla kraven på en ökad driftsäkerhet, bättre miljö och effektivare arbete.

### Ekonomisk redovisning och analys

Affärsdrivande	Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
Vatten och avlopp	2017	2017	2017	2016
mkr	april	april, helår	febr, helår	helår
Intäkter	13,7	40,0	40,0	38,9
Kostnader	-12,3	-39,1	-37,9	-34,5
<b>Årets resultat före justering över/underuttag</b>	<b>1,4</b>	<b>1,0</b>	<b>2,1</b>	<b>4,4</b>
Budget före justering över/underuttag	0,5	1,6	1,6	-0,5
KF Budget efter justering över/underuttag	0,0	1,6	0,0	0,0
<b>Avvikelse</b>	<b>0,8</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,5</b>	<b>4,9</b>
Skuld till VA-kollektivet	4,1	3,7	4,9	2,7
Investeringsfond	22,8	22,8	22,8	22,8
Investeringar	-15,6	-59,7	-63,1	-22,9

### Helårsprognos -0,7 mkr

Prognostiserat årsresultat för VA-verksamheten är +1,0 mkr, vilket är -0,7 mkr sämre än budgeterat resultat. Resultatet om +1,0 mkr beräknas öka skulden till VA-kollektivet till 3,7 mkr.

Större poster som påverkar prognosen är att verksamheten beräknar en ökad intäkt om +1,3 mkr från förbrukningsavgifter på grund av en ökad aktivitet i kontrollen av abonnentregister. Krav från tillsynsmyndigheter innebär en ökad kostnad om -1,2 mkr för konsulttjänster för programmering och inkoppling av övervakningssystem, IT-system och kommunikationslösningar. Ökad kostnad om -0,9 mkr för att åtgärda eftersatt underhåll i vissa anläggningar. Detta bedöms dock medföra en säkrare och så småningom rationellare drift som mer kan inriktas på förebyggande underhåll istället för akuta underhållsåtgärder.

## Affärsdrivande verksamhet - Renhållning

### Händelser under perioden

Den nya sorteringsplattan på Månsemyr är färdigställd och ett nytt mellanlager för glas har tillskapats för att kunna bättre nyttja återvinningcentralområdet för andra fraktioner. Planen nedanför sorteringsplattan har åtgärdats så att lastväxlarflak kan förvaras där istället för på planen som ska bli tillgänglig för AVC-området. Sluttäckningen är i planeringsskede och logistiken inför entreprenadstart förbereds. Nytt bomsystem: IT installationer är i stort sett klara. Under maj/juni kommer terminaler och bom upp. Kvarstår en del arbete med kundregister.



### Ekonomisk redovisning och analys

Affärsdrivande	Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
Renhållning	2017	2017	2017	2016
mkr	april	april, helår	febr, helår	helår
Intäkter	7,7	24,4	24,3	25,0
Kostnader	-6,7	-24,4	-24,3	-22,4
<b>Årets resultat före justering över/underuttag</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,7</b>
Budget före justering över/underuttag	0,0	0,0	0,0	0,2
KF budgettram före justering över/underuttag	0,0	0,0	0,0	0,2
<b>Avvikelse</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,5</b>
Skuld till verksamhetskollektivet	1,0	0,8	0,8	0,8
Skuld till renhållningskollektivet	5,0	4,2	4,2	4,2
Summa skuld renhållningsverksamhet	6,1	5,0	5,0	5,0
Investeringar	-0,8	-3,3	-3,8	-2,3

### Helårsprognos +-0 mkr

Prognostiserat årsresultat för renhållningsverksamheten är 0 mkr, vilket följer budget.

Intäkt från ÅVC Månsemyr beräknas öka med +0,1 mkr mot budget. Samtidigt har verksamheten en ökad kostnad för underhåll av maskiner med -0,1 mkr mot budget.

### Affärsdrivande verksamhet - Fjärrvärme

#### Händelser under perioden

Inom verksamheten har det under första kvartalet installerats utrustning för att uppfylla lagstiftarens krav på avläsningsintervall m.m. Installationen är i det närmaste färdigställd och beräknas vara driftsatt under andra kvartalet.

### Ekonomisk redovisning och analys

Affärsdrivande	Utfall	Prognos	Prognos	Utfall
Fjärrvärme	2017	2017	2017	2016
mkr	april	april, helår	febr, helår	helår
Intäkter	3,9	8,0	7,5	7,9
Kostnader	-3,2	-9,4	-9,6	-9,4
Jäm förelsestörande post		0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat, skattefinansiering</b>	<b>0,7</b>	<b>-1,4</b>	<b>-2,1</b>	<b>-1,6</b>
Budgettram	0,5	-0,6	-0,6	-3,0
<b>Avvikelse</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,8</b>	<b>-1,5</b>	<b>1,7</b>
Investeringar	-0,3	-0,5	-0,5	-0,7

### Helårsprognos -0,8 mkr

Prognostiserat årsresultat för fjärrvärmeverksamheten är -1,4 mkr, vilket ger en avvikelse mot budget om -0,8 mkr.

Orsaken till avvikelsen beror på en överdimensionerad personalstyrka vilket ger högre personalkostnader med -0,5 mkr än budgeterat under året. Bränslekostnaderna är underbudgeterade med -0,8 mkr. Även intäkter från fjärrvärmeförsäljning är underbudgeterade och bedöms öka mot budget med +0,5 mkr. Korrigerande åtgärder är vidtagna men bedöms för närvarande inte nå full effekt under året.