



Budget- och uppdragshandling 2022

Sammanfattning av kommunfullmäktiges
beslut 2021-11-18, KF § 113





Innehållsförteckning

1	GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	3
2	TAXOR	3
3	SKATTESATS	3
4	UPPLÅNING	3
5	SAMMANFATTNING DRIFTBUDGET	3
5.1	Kommunstyrelsen (KS)	4
5.2	Utbildnings- kultur och fritidsnämnd (UKFN)	5
5.3	Socialnämnd (SN)	5
5.4	Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd (MSBN)	6
5.5	Centrala poster	7
5.6	Strategisk reserv	7
6	SAMMANFATTNING INVESTERINGSBUDGET	8
6.1	Investeringsbudget	8
7	FEMÅRSPLAN	9
8	FORTSATT ARBETE UNDER HÖSTEN 2021	9
9	EKONOMISKA STYRPRINCIPER	10
10	UPPDRAG	15
10.1	Syfte	15
10.2	Uppgift	15
10.3	Mål och satsningar	15



1 GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Budget 2022, KF § 70

God ekonomisk hushållning – finansiella och verksamhetsmässiga mål

Enligt kommunallagen ska kommuner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet, på kort och lång sikt. God ekonomisk hushållning kan ses utifrån två dimensioner; en finansiell och en verksamhetsmässig. Finansiellt innebär god ekonomisk hushållning att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Verksamhetsperspektivet för god ekonomisk hushållning handlar om att bedriva sin verksamhet ändamålsenligt. Kommunallagen fastslår vidare att kommunerna i samband med budgeten ska ange mål för god ekonomisk hushållning. Målen ska ange förutsättningarna för den kommunala verksamheten utifrån respektive kommuns ekonomiska förutsättningar.

Öckerö kommun har ”god ekonomisk hushållning” när de finansiella målen är uppfyllda och när de verksamhetsmässiga målen visar god måluppfyllelse.

Finansiella mål

- Den långsiktiga betalningsberedskapen för såväl kommun som koncern (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) ska öka på lång sikt
- Den kortfristiga betalningsberedskapen mätt som kassalikviditet ska uppgå till ca 100 mkr
- Årets resultat bör uppgå till 1,5% av budgeterat skattenetto sett över en period av fem år
- Nettoinvesteringar, exklusive investeringar som görs inom affärsdrivande verksamhet, skall över tid inte överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar

Verksamhetsmässiga mål

- Andelen arbetad tid som utförs av tillsvidareanställda ska öka
- Frisknärvaron bland kommunens medarbetare skall öka
- Andelen nyanlända som arbetar eller studerar efter etableringsperiodens slut skall uppgå till minst 60%

2 TAXOR

Kommunfullmäktige beslutade om nya taxor för kommunens verksamheter. Berörda förvaltningar har att informera brukare/kunder om taxeförändringar samt bevaka och kontrollera att gällande taxor debiteras.

3 SKATTESATS

Fastställd till 21,56 kr (per beskattningsbar hundralapp). Det är ingen förändring mot föregående år.

4 UPPLÅNING

Upplåningsram: 50 mkr.

5 SAMMANFATTNING DRIFTBUDGET

Budgetförutsättningar Driftbudget

Budgeten kommer från politiska partiers förslag och beslutades i Kommunfullmäktige 2021-11-18 för budgetår 2022 samt planår 2023-2026.

Budgeten bygger på föregående års ram och en beräkning av målgruppsförändringar inom utbildnings- kultur och fritidsnämnden och socialnämnden. Beräkningen görs av officiell statistik gällande befolkningsförändring (publicerad 2020-12-31) och kostnader per verksamhetsområde (SCB:s räkenskapssammandrag 2019-12-31). De verksamheter som omfattas är förskola, grundskola,



fritidshem, gymnasieskola samt äldreomsorg. Tillsammans med politikens uppräknade av nämnderna utgör detta utgångspunkten för kommunfullmäktiges resursfördelning.

Nämndernas ramar är uppräknade med 2,1 %. Denna kompensationsnivå avser prognos för kostnadsökningar mellan åren 2021 och 2022 och innefattar ökade lönekostnader, hyresökningar och övriga ökning. Utöver detta finns ett effektiviseringskrav på -0,7 %. SKR:s rekommendation för kostnads- och löneökningar är 2,1 % enligt SKR Cirkulär 21:35.

Inga andra centrala medel har avsatts för ytterligare pris- och lönekompensationer. Skattesatsen är oförändrad från föregående år och är fastställd till 21,56 kr. Kommunfullmäktige har även budgeterat en utdelning från Öckerö fastighets AB på 1,0 mkr för år 2022, därefter 1,0 mkr per år 2023-2024.

1,0 mkr per år är avsatt till digitalisering under åren 2021-2023 och strategisk reserv uppgår till 14,1 mkr. Strategisk reserv är, under år 2022, tillfälligt utökad pga. prognostiserat högre skattenetto med 10,0 mkr. Dessa lyfts ur 2023 och återförs resultatet för att möjliggöra ett lägre effektiviseringskrav i verksamheterna under det året.

Kommunfullmäktige har beslutat om en organisatorisk förändring av kommunstyrelsens samhällsbyggnadsverksamhet. Strategiska verksamheter ligger kvar i kommunstyrelsen och för de operativa delarna bildas en miljö- och samhällsbyggnadsnämnd som träder i kraft i årsskiftet.

5.1 Kommunstyrelsen (KS)

Kommunstyrelsens har fått årets tilldelning med 2,6 mkr samt ett effektiviseringskrav på -0,9 mkr.

Kommunfullmäktige har beslutat om en organisationsförändring gällande kommunstyrelsens samhällsbyggnadsverksamhet där den strategiska verksamheten stannar kvar i kommunstyrelsen och övrig verksamhet bildar en miljö- och samhällsbyggnadsnämnd. Med anledning av detta flyttas 73,4 mkr till den nya nämnden och 4,9 mkr stannar i kommunstyrelsen för den nya enheten Plan, fastighet och samhällsutveckling samt 0,2 mkr till säkerhetssamordning.

År 2022 kommer ett val att genomföras och därmed tilldelas kommunstyrelsen 0,4 mkr, ej ramhöjande. 2,3 mkr tilldelas till digitaliseringssatsningar.

Sveriges kommuner och regioner rekommenderar en sänkning av personalomkostnaderna med 0,4 %, från 40,15 % till 39,75 % vilket minskar ramen med -0,1 mkr.

Hyra för lokaler som ej kommer nyttjas avgår med -0,5 mkr. Det gäller Kaprifolens samt Solhagens förskola.

Årlig tilldelning till folkhälsa görs med 0,6 mkr till socialnämnden från kommunstyrelsen.

Driftbudget, tkr	Ram
Ram 2021	125 648
Återföring ej ramhöjande post FÖP Björkö	-1 500
Tilldelning	2 607
Effektivisering	-869
Digitalisering	2 255
Förändring personalomkostnader	-127
Val 2022, Ej ramhöjande	400
Avgående hyra Kaprifolen och Solhagen	-477
Organisationsförändring KS/samhällsbyggnadsverksamheten	-73 378
Plan, fastighet och samhällsutveckling	4 905
Säkerhetssamordning	204
Folkhälsa till Socialnämnd, Ej ramhöjande	-630
Summa	59 038



5.2 Utbildnings- kultur och fritidsnämnd (UKFN)

Utbildnings- kultur och fritidsnämnden har fått årets tilldelning med 7,3 mkr samt ett effektiviseringskrav på -2,4 mkr. Beräknade målgruppsförändringar resulterar i -4,2 mkr. Detta beror på en sammantagen negativ befolkningsförändring inom verksamhetens åldersgrupper.

Nämnden går ur gamla skolor och in i de nybyggda på Heden vilket ger budget för hyresförändringarna samt en budget för om- och tillbyggnad av Bergagårdsskolan.

En satsning "projekt hemmasittare" ger nämnden 0,1 mkr och görs i samarbete med socialnämnden.

Sveriges kommuner och regioner rekommenderar en sänkning av personalomkostnaderna med 0,4 %, från 40,15 % till 39,75 % vilket minskar ramen med -0,6 mkr.

Kommunfullmäktige har beslutat att flytta föreningssamordnare samt administration till utbildnings- kultur och fritidsnämnden.

Driftbudget, tkr	Ram
Ram 2021	345 043
Tilldelning	7 246
Effektivisering	-2 415
Målgruppsförändringar	-4 190
Föreningssamordnare inkl adm	2 302
Digitalisering (projekt hemmasittare)	130
Förändring personalomkostnader	-564
Om- och tillbyggnad Bergagårdsskolan	2 000
Avgående hyra Kaprifolen jan-aug	-378
Hedens förskola jan-aug	1 261
Summa	350 435

5.3 Socialnämnd (SN)

Socialnämnden har fått årets tilldelning med 6,4 mkr och ett effektiviseringskrav på -2,1 mkr. Beräknade målgruppsförändringar beror på positiv befolkningsförändring inom äldreomsorg (ej individ o familjeomsorg eller funktionshinder) och ger 4,7 mkr. Till LSS Hult gruppbostad tilldelas budget för hyra och driftskostnader samt till kapitalkostnader för de investeringar som gjorts i samband med nybyggnationen.

Nämnden tilldelas budget för "projekt hemmasittare" som görs i samarbete med utbildnings- kultur och fritidsnämnden.

Sveriges kommuner och regioner rekommenderar en sänkning av personalomkostnaderna med 0,4 %, från 40,15 % till 39,75 % vilket minskar ramen med -0,7 mkr.

Till folkhälsa fördelas 0,6 mkr för år 2022.

Driftbudget, tkr	Ram
Ram 2021	306 337
Tilldelning	6 433
Effektivisering	-2 144
Målgruppsförändringar	4 666



Digitalisering (projekt hemmasittare)	130
Förändring personalomkostnader	-706
Folkhälsa	630
Kapitalkostnader Solhöjden, LSS Hult helår	858
Hyra LSS Hult jan-apr	473
Drift LSS Hult jan-apr	1 039
Summa	317 715

5.4 Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd (MSBN)

Kommunfullmäktige har beslutat om en omorganisation av kommunstyrelsen där samhällsbyggnadsverksamheten har delats upp i strategisk och operativ verksamhet. Den senare delen skapar en miljö- och samhällsbyggnadsnämnd med start vid årsskiftet. Verksamheterna har genomlysts och budget har fördelats till nya nämnden från bygg- och miljönämnd samt kommunstyrelsen.

I den nya nämnden finns en myndighetsutövande verksamhet där det kan uppstå jävsituation. För att eliminera den risken kommer myndighetsutövningen (verksamhet 261) att vara specificerad i fullmäktiges budgetbeslut.

Sveriges kommuner och regioner rekommenderar en sänkning av personalomkostnaderna med 0,4 %, från 40,15 % till 39,75 % vilket minskar ramen med -0,1 mkr.

Föreningssamordnaren inkl administration flyttas till utbildnings- kultur och fritidsnämnden inför år 2022.

Budget för kapitalkostnader tilldelas trafik och fritid gällande infrastrukturprojekt enligt fullmäktiges ekonomiska styrprinciper.

En extra satsning görs på medel till "fria resor för seniorer +75 år" samt till en "utredning av laddplatser" för elbilar i kommunen. Den senare är ej ramhöjande.

Driftbudget, tkr	Ram
Ram från bygg- och miljönämnd	849
Ram från kommunstyrelsen	66 481
Myndighetsutövning verksamhet 261	1 638
Förändring personalomkostnader	-116
Föreningssamordnare inkl adm	-2 302
Utredning laddplatser, Ej ramhöjande	100
Fria resor för seniorer +75 år	500
Kapitalkostnader trafik och fritid	115
Summa	67 265



5.5 Centrala poster

Samtliga delar under centrala poster har setts över.

Pensionsutbetalningar inkl. löneskatt är oförändrad. Borgensavgifter (intäkt från ÖFAB), försäkringar och medlemsavgifter förväntas öka med 0,4 mkr. Förändringen av semesterlöneskulden ligger kvar sedan föregående år och beräknas till 2,0 mkr.

En utdelning från Öckerö fastighetsbolag AB med 1,0 mkr är budgeterat.

Bidrag till Sjöräddningen budgeteras med 0,05 mkr samt Hela människan (RIA) budgeteras med 0,3 mkr.

Här fanns även budget för kommunledningsgruppens gemensamma satsning som under 2021 fördelades till kommunövergripande digitaliseringsprojekt.

Driftbudget, tkr	Ram
Beräknade pensionsutbetalningar inkl. löneskatt KPA	18 958
Försäkringar	1 200
Medlemsavgifter inkl. bidrag	1 500
Borgensavgifter	-2 500
Förändring semesterlöneskuld	2 000
ÖFAB - Utdelning	-1 000
Bidrag Sjöräddningen och RIA	350
Summa	20 508

5.6 Strategisk reserv

Kommunens strategiska reserv innehåller 14,1 mkr för 2022. Inför 2023 återförs 9,1 mkr till resultatet för att få ett mildare effektiviseringskrav för verksamheterna.

Hösten 2021 ökade prognosen för skattenettet med 10 mkr. Dessa läggs i strategisk reserv. Prognosen för skattenettet bedöms som ytterst osäker pga. pandemin och den återgång till normalkonjunktur som nu väntas.

Driftbudget, tkr	Ram
Strategisk reserv	14 064
Summa	14064



6 SAMMANFATTNING INVESTERINGSBUDGET

Skattefinansierade verksamheters investeringsbudget uppgår till 28,5 mkr. Varav till kommungemensam investeringsbudget finns 0,8 mkr samt till strategiska fastighetsförvärv och exploateringar inklusive trafik och fritid samt VA finns 5,0 mkr budgeterat.

Avgiftsfinansierade verksamheters investeringsbudget uppgår till 14,0 mkr.

6.1 Investeringsbudget

Investeringsbudget, tkr	Ram
Avgiftsfinansierad verksamhet	
VA	11 000
Kretslopps	1 000
Båttrafik	2 000
Skattefinansierad verksamhet	
MSBN/trafik o fritid	14 800
MSBN/övrigt	1 000
KS	2 350
UKFN	1 000
SN	3 600
Kommungemensam investeringsbudget	750
Strategiska fastighetsförvärv samt exploatering inkl. trafik o fritid samt VA	5 000
Summa	42 500



7 FEMÅRSPLAN

5-årsplan budget 2022 plan 2023-2026

Extern Resultaträkning	Tilldelning (PKV) prognos från SKR		2,1%	2,5%	2,3%	2,3%	2,3%
	Effektivisering		-0,7%	-0,7%	-0,1%	-0,5%	0,0%
	Nettotilldelning		1,4%	1,8%	2,3%	1,8%	2,3%
	1	2	3	4	5	6	7
	Bok 2020	Bud 2021	Bud 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
VHT nettokostnader före avskrivningar**	-688,2	-714,4	-746,0	-750,2	-769,2	-787,0	-809,3
Pensionskostnader inkl. löneskatt	-48,6	-51,2	-48,5	-54,7	-55,9	-60,5	-63,0
Avskrivningar	-27,2	-29,7	-31,1	-32,0	-33,0	-34,0	-35,0
Målgruppsförändringar		-0,9	-0,5	-2,1	-2,9	-4,1	-4,6
VERKSAMHETERNAS NETTOKOSTNADER	-764,0	-796,2	-826,1	-839,0	-861,0	-885,6	-911,9
Skattenetto *	797,2	810,2	840,5	854,8	877,1	902,2	929,3
Finansnetto	3,7	-1,8	-1,8	-3,0	-3,0	-3,0	-3,0
ÅRETS RESULTAT	36,9	12,2	12,6	12,8	13,1	13,5	14,4
Investeringsutrymme/utfall skattefinansierat	34,0	30,5	28,5	28,5	29,5	31,5	31,5
Reservation ej påbörjade investeringsprojekt 2021-2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsutrymme/utfall avgiftsfinansierat	15,0	10,0	14,0	12,5	12,5	12,5	12,5
Reservation ej påbörjade investeringsprojekt 2021-2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KS delegation strategiska fastighetsförvärv samt exploatering inkl trafik o fritid och VA	0,0	0,0	5,8	10,0	6,0	6,0	7,0
Skattesats	21,21	21,21	21,56	21,56	21,56	21,56	21,56
Upplåning	25,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0

* SKR cirkulär 21:35, Skattenetto egen befolkn.beräkn. SCB inkl egen bygg from 2023, 2020-12-31

PKV enligt SKR cirkulär 21:35. Justering för att nå god ekonomisk hushållning.

Pensionskostnader enl. KPAs prognos 2021-08-17

Planerad befolkningsmängd 1/11 fg år:

12948 12963 12980 12999 13045

**år 2022-2024 ingår utdelning från ÖFAB med 1,0 mkr.

8 FORTSATT ARBETE UNDER HÖSTEN 2021

Förvaltningarna skall uppdatera sina budget- och uppdragshandlingar och arbeta fram en detaljbudget enligt en särskild tidplan. Detaljbudgeten skall 2021-12-31 finnas tillgänglig i ekonomisystemet.



9 EKONOMISKA STYRPRINCIPER

KF § 113

Ekonomiska styrprinciper i Öckerö kommun 2022

Ekonomiska styrprinciper är ett dokument som årligen fastställs av fullmäktige i samband med beslut om budget och uppdrag. Syftet med dokumentet är att ange de gemensamma principer som gäller för budget, uppdrag, redovisning, uppföljning, utvärdering samt inköp och upphandling av kommunens verksamhet. Då dessa rör kommunkoncernen så framgår det av respektive rubrik (punkt 1.7, 1.8, 3.1, 5.1). Kommunen följer inom berörda områden rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR).

1. Budget

1.1 Drift

Kommunfullmäktige tilldelar varje nämnd en budget- och uppdragshandling som nämnden ska ansvara för. Efter fullmäktiges budgetbeslut ska nämnderna anpassa verksamheternas ramar och uppdrag utifrån fullmäktiges beslut.

Under hösten ska nämnderna göra en periodiserad detaljbudget per ansvar, konto och verksamhet enligt kommunens kodplan. Detaljbudget skall vara inlagd i ekonomisystemet senast den 31 dec. Omdisponeringar inom driftbudget beslutas av nämnd alternativt enligt delegationsordning.

Förvaltningarna tar fram verksamhetsplan på förvaltningsnivå och uppdrag/verksamhetsplan för verksamhetsområden och enheter.

När internt köp och sälj tillämpas inom kommunens nämnder ansvarar säljande enhet för att skapa ett avtal med köpande enhet som gynnar kommunen som helhet. Vid val av finansieringsmodell skall dock andra finansieringsmodeller övervägas innan internt köp och sälj nyttjas.

1.2 Kapitalkostnader

Huvudregeln är att kapitalkostnader belastar nämndens befintliga budgetram.

Undantag:

1. För kommunstyrelsen/Trafik och fritids investeringar gällande infrastruktur samt färjelägen, budgeterar kommunfullmäktige en post för kapitalkostnader. År ett tilldelas kapitalkostnader för 3 månader oavsett aktiveringsmånad, år två tilldelas kapitalkostnader för helår.

2. För nämnd som belastas med kapitalkostnad i samband med av kommunfullmäktige beslutat lokalprojekt, t.ex. inköp av inventarier till skolor, budgeterar kommunfullmäktige för detta.

1.3 Strategisk reserv

Kommunfullmäktige budgeterar medel till kommunens strategiska reserv för oförutsedda kostnader. Omfördelning av budget från strategisk reserv beslutas av kommunstyrelsen.

1.3.1 Nämndreserv

Varje nämnd bör centralt budgetera 1% av beslutad budgetram till en nämndgemensam reserv för oförutsedda kostnader.

1.4 Investering/Leasing

Förvaltningsledningen tar fram långsiktiga investerings- och underhållsplaner som ryms inom beslutad budgetram. Kommunledningsgruppen prioriterar investeringar inom den kungemensamma investeringsbudgeten och hänsyn tas i första hand till politikens beslutade investeringsplan samt lokalresursplanen. Beslut om fördelning tas av kommunstyrelsen eller enligt delegationsordning.

Att teckna leasingavtal är att jämställa med att köpa ur investeringsbudgeten. Det är samma grad av långsiktigt åtagande som ett köp, även om avgifterna betalas under hela leasingperioden istället för vid anskaffningstillfället. Vid leasing bör värdet av kontraktets framtida leasingavgifter räknas bort från årets investeringsutrymme. Leasing får endast användas när detta är ekonomiskt mest fördelaktigt. Denna bedömning är ofta svår att göra och med anledning av detta ska leasing undvikas så långt det är möjligt.



1.5 Exploateringsverksamhet

Med exploateringar avses anskaffning, bearbetning och iordningställande av mark för bostads- och industriändamål som skall säljas. Gäller även utbyggnad av infrastruktur så som VA- och gatukostnader i anslutning till exploateringsområdet som ska säljas. Detta redovisas som omsättningstillgång i balansräkningen.

I samband med budgetprocessen skall planerade exploateringsprojekt, inklusive tidplan och kalkyl lämnas till budgetberedningens strategidagar och godkännas av kommunfullmäktige.

Innan exploateringsprojekt startas skall tidplan och kalkyl godkännas av kommunstyrelsen.

Kalkyl skall inkludera framtida avskrivningskostnader och finansiering av dessa.

1.6 Lokaler

Användningen av hyrda lokaler skall årligen ses över. Ej nyttjade lokaler skall sägas upp hos fastighetsägaren. Om tilldelning skall ske till hyra för nya lokaler, så skall detta beslutas i kommande budgetprocess. Om lokal där budgettilldelning tidigare har skett sägs upp, skall samråd ske med kommunstyrelsen om hur budgeten ska hanteras och justeras.

1.7 Särskilt beaktande av lokaluppsägning inom koncernen

Vid uppsägningsbehov av lokaler som hyrs av Öckerö Fastighets AB skall överenskommelse ske om uppsägningens villkor avseende tid och kostnad där målsättning är att risk och kostnad delas mellan nämnder och bolag. Detta för att skapa incitament för att hitta ekonomiska och verksamhetsmässiga lösningar gemensamt som gynnar kommunkoncernen som helhet.

1.8 Koncernperspektiv budgetprocess

Bolagens budgetprocess skall synkroniseras med nämndernas budgetprocess. Utifrån ett likviditetsperspektiv bör bolagens investeringsplaner integreras med nämndernas för att skapa en helhet ur likviditetssynpunkt.

2. Redovisning

2.1 Drift

Redovisning skall ske enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning och de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning. Periodisering av intäkter och kostnader överstigande 10 tkr, skall ske så långt detta är möjligt. Delårsbokslut sammanställs per 31 aug och bokslut per 31 dec.

2.2 Investering

Alla investeringsutgifter och inkomster redovisas på projekt och investeringen aktiveras (läggs in i anläggningsregistret och kostnader för avskrivning och internränta belastar verksamheten) månaden efter ianspråktagande. Internränta följer rekommendationer från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Huvudregeln är att nämnden skall hålla sig inom sin totala investeringsbudget av fullmäktige beslutade projekt. Nämnden belastas med de kapitalkostnader som genereras (se 1.2 ovan).

Omprioriteringar inom investeringsram beslutas av nämnd eller enligt delegationsordning.

Investeringar utan tilldelad ram kan göras endast om särskilda skäl föreligger (t.ex. ekonomiskt fördelaktiga eller akuta). Nämnden ska i första hand undersöka om det är möjligt att omdisponera budgetmedel från andra investeringsprojekt. Endast kommunfullmäktige kan besluta om utökad investeringsram.

2.2.1 Huvudregeln för definition av investering

Värdet för varje objekt skall överstiga 1 prisbasbelopp och ha en nyttjandeperiod på minst 3 år.

Undantag:

I samband med inredning av nya lokaler eller start av ny verksamhet kan huvudregeln frångås. Endast inventarier av bestående värde klassificeras som investering.

I samband med underhåll av anläggningar anses standardhöjande åtgärder som investering om de medför en avsevärd standardförbättring alternativt innebär förlängd nyttjandeperiod (vid komponentavskrivning). Om arbeten sker kontinuerligt skall kostnaderna direkt föras till driftredovisningen.



För IT-investeringar gäller att datorer, läsplattor och mobiltelefoner är att betrakta som driftkostnad.

Komponentavskrivning tillämpas från och med 2014 på nya objekt. Förväntas skillnaden i förbrukning och belopp av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter vara väsentlig, skall tillgången delas upp och respektive komponent skrivs av separat.

2.2.2 Slutredovisning

Investeringsprojekt med en budget över 5 000 tkr, ska slutredovisas. Redovisning ska ske löpande i samband med ordinarie uppföljningar till berörd nämnd. Det är attestanten som ansvarar för att slutredovisningen upprättas. I denna ska en jämförelse med förutsättningarna i investeringsförslag och motivering ske:

- Verklig utgift för investeringen jämfört med budget, ev. bidrag.
- Ev. avvikelser från budget och förklaringar till skillnaden.
- Hur tidplanen för projektet har hållit, färdigställandetidpunkt m.m.

2.3 Likviditet

För att möjliggöra en likviditetsplanering måste respektive investering klassificeras. Att definiera grupperna och följa investeringsutrymmet i respektive grupp är en nödvändighet för att skapa långsiktiga planeringsförutsättningar och möjlighet att arbeta mot en önskad befolkningsutveckling enligt översiktsplan.

Öckerö kommun har valt följande klassificeringar och definitioner:

- Exploatering – mark/anläggning som iordningsställs till försäljning. På sikt bör denna grupp bli självfinansierande. En särskild kalkyl ska upprättas där det totala investeringsbehovet inkl. eventuella kostnader för infrastruktur såsom VA- och gatukostnader ingår. I samband med framtagande av kalkyl ska även en likviditetsplan, avskrivningskostnader inklusive finansiering tas fram för projektet som helhet. Denna ska även ingå i beslutsunderlaget till kommunfullmäktige.
- Nyetablering – Nya anläggningar som ej funnits tidigare, exv återvinningscentral, reningsverk, gruppobostad, äldreboende. Beslut om finansiering måste tas i samband med beslut om byggnation i kommunfullmäktige.
- Reinvesteringar/ mindre nyinvesteringar – investeringar som ersätts med en ny efter nyttjandeperiodens slut. Verksamheterna skapar långsiktiga underhålls- och utbytesplaner som hanteras i budgetprocessen för denna grupp. Utrymmet beslutas varje år av fullmäktige eftersom det är direkt påverkat av budgeterat resultat. Dessa lånefinansieras ej.

Nyetablering och projekt föranleder oftast hyresökningar. Dessa frågor ska hanteras och beaktas i den årliga budgetprocessen.

3. Uppföljningar och utvärderingar under året

Varje nämnd skall kontinuerligt följa och utvärdera sin verksamhet och resursförbrukning.

3.1 Koncernredovisning

Vid varje delårsbokslut och helårsbokslut skall sammanställda räkenskaper för koncernen upprättas.

3.2 Sammanställd ekonomisk uppföljning

Ekonomisk uppföljning för hela kommunen skall sammanställas till kommunstyrelsen efter mars, maj, augusti och oktober (exkl. årsredovisningen). Rapport per augusti redovisas i kommunfullmäktige. Rapporteringen skall innehålla följande information:

- Utfall/drift med kommentarer till *väsentliga* avvikelser mot budget, periodiserad budget samt helårsbudget. Verksamhetsnivå (lägst 3 positioner).
- Prognostiserad helårsförbrukning med kommentarer till *väsentliga* avvikelser.
- Investerings- och exploateringsredovisning (kostnader samt intäkter) skall lämnas, utfall och prognos, med kommentar till avvikelser.
- Respektive nämnd kan, vid behov, besluta om ytterligare tillfällen för ekonomisk uppföljning.

3.3 Uppföljning av mål och mått

Uppföljning av mål i budget- och uppdragshandling skall meddelas till nämnd efter maj, augusti och december. Efter augusti och december sammanställs mål på kommunövergripande nivå. Efter



december skall dessutom avstämning av kvalitet och mått redovisas kommunövergripande.

3.4 Relevanta nyckeltal gällande personal och verksamhet

Nämnderna kontrollerar och analyserar centralt framtagna nyckeltal och redovisar i aktuell uppföljningsrapport.

3.5 Ej påbörjade investeringsprojekt

Investeringsprojekt som ej kommer påbörjas under året skall anmälas till ekonomienheten av förvaltningschef i samband med ekonomisk uppföljning efter oktober månad.

Av begäran skall framgå:

- Varför projektet inte påbörjats, när projektet beräknas sätta igång och vara färdigställt.
- Om samma ekonomiska förutsättningar fortfarande gäller.

3.6 Investeringsprojekt som pågår över årsskifte

För investeringsprojekt som pågår över årsskiftet har ekonomichefen delegation att göra överföring av budget till nästkommande år. Förvaltningschef anmäler detta i samband med årsbokslut. Förändrade förutsättningar (ex ökad eller minskad investeringsutgift, förändrad tidpunkt för ianspråktagande m m) skall även detta meddelas ekonomienheten.

3.7 Inventering av anläggningsregistret

Anläggningsregistret inventeras varje ojämnt år och förvaltningschef ansvarar för sin förvaltning.

4. Nämndens ansvar

Ramar som nämnderna tilldelas av kommunfullmäktige genom budgetbeslut skall gälla under hela budgetåret.

Nämndernas verksamhet skall bedrivas enligt gällande uppdrag samt inom tilldelade resurser. Om budget enligt prognos kommer att överskridas skall nämnden skyndsamt besluta om åtgärder och uppföljning sker i samband med nästkommande nämnd. En åtgärdsplan skall föreläggas kommunfullmäktige i ett separat ärende endast om budget- och uppdragshandlingen påverkas.

Underskott som chef själv kan genomföra åtgärder för, skall räknas in i pågående prognos. Enhetschef som inte själv kan åtgärda en negativ budgetavvikelse i sin verksamhet ska rapportera detta till verksamhetschef. Varje chef inom sin nivå ansvarar för att åtgärda budgetavvikelser inom den egna verksamheten. För det som inte kan beslutas av chef ansvarar verksamhetschef för att beslutsunderlag och rapport om avvikelser görs till förvaltningschef. Förvaltningschef ansvarar för att det som beslutas av den politiska ledningen blir verkställt.

Genomgång av nämndernas bokslut sker vid bokslutsberedningen där kommunstyrelsen och respektive nämnd diskuterar det ekonomiska resultatet och verksamheten. Öckerö kommun tillämpar inte principen om eget kapital (att flytta med sig över- och underskott vid bokslut).

4.1 Intern styrning och kontroll

Intern styrning och kontroll handlar om att ha ordning och reda, veta att det som ska göras blir gjort och att det sker på ett bra och säkert sätt. Genom intern styrning och kontroll ska kommunen säkerställa ändamålsenlig och effektiv verksamhet, tillförlitlig finansiell rapportering samt efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar. Intern styrning och kontroll utgår ifrån verksamhetens uppdrag, lagar och förordningar, styrdokument, processer och ekonomisk redovisning. Respektive nämnd bär ansvaret av egen intern kontroll. Respektive chef ansvarar för att upprätta intern kontrollplan inom eget ansvarsområde som skall följas upp efter maj och november.

5. Uppsiktsplikt

Enligt kommunallagen har kommunstyrelsen en uppsiktsplikt över nämnder, bolag, avtalssamverkan och kommunalförbund. Kommunstyrelsen ska följa de frågor som kan påverka kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Praktiskt innebär det att kommunstyrelsen övervakar att egna och gemensamma nämnder, bolag, avtalssamverkan och kommunalförbund arbetar i enighet med kommunfullmäktiges mål och riktlinjer, lag och förordning, samt att ekonomiska medel används ändamålsenligt.

5.1 Koncernperspektiv

Nämnder och bolag ska kontinuerligt delge kommunstyrelsen, enligt fastställda tidplaner:



Ekonomiska rapporter, årsredovisning, revisionsberättelsen, lekmannarevisorns granskningsrapport samt övriga beslut om planerade åtgärder av särskild strategisk betydelse.

Kommunstyrelsen har en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över kommunala bolag, enligt 6 kap. 9 § KL. Det innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje kommunalt aktiebolag ska pröva om den verksamhet som bolaget bedrivit under föregående kalenderår har varit förenligt med det fastställda kommunala ändamålet. Kommunstyrelsen ska även bedöma om verksamheten har utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om kommunstyrelsen bedömer att så inte är fallet, ska styrelsen lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

6. Taxefinansierade verksamheter

Verksamheterna VA-enheten samt kommunal renhållningsskyldighet inom Kretsloppsenheten skall, enligt fullmäktiges beslut, finansieras till 100 % via brukarna (avgifter). Kostnader för administrativa system och personaladministration ska belasta verksamheterna. Resultat (intäkter minus kostnader) redovisas separat. Över- och underskott skall bäras av respektive verksamhet och inte påverka nämndens övriga verksamheter.

7. Inköp och upphandling

Koncernens inköpare ska använda sig av upphandlade leverantörer vid inköp. Inköp sker enligt kommunens inköspolicy. I de fall inga upphandlade leverantörer finns skall upphandling göras enligt gällande regler. Direktupphandling kan göras i särskilda fall enligt särskilda regler. Regler definieras i kommunens upphandlingspolicy.



10 UPPDRAG

10.1 Syfte

Att Öckerö kommun utvecklas i riktningen mot visionen *Öckerö 365 – en levande skärgårdskommun med människan i centrum*. Att Öckerö är den trygga, lärande, ”nära”, hållbart växande och engagerade kommunen.

Ett lokalt engagemang i unik skärgårdsmiljö och samtidigt en del i storstadsregionens utveckling gör Öckerö kommun till en levande skärgårdskommun året runt. Öckerö är en kommun för alla där hållbarhet, trygghet och omsorg med människan i centrum präglar samhällsutvecklingen.

10.2 Uppgift

Ansvara för att på demokratins och den kommunala självstyrelsens grund sköta de angelägenheter som anges i Kommunallag eller annan författning

Uppgift för respektive nämnd och förvaltning beskrivs i nämndernas reglementen och förvaltningarnas budget- och uppdragshandlingar. Dessa återfinns på kommunens hemsida <https://www.ockero.se/kommun-och-politik/forfattningssamling-och-styrande-dokument>.

10.3 Mål och satsningar

Finansiellt mål

Den långfristiga betalningsberedskapen för såväl kommun som koncern (soliditeten inklusive pensionsåtaganden) ska öka över tid

Den kortfristiga betalningsberedskapen mätt som kassalikviditet ska öka

Årets resultat bör uppgå till 1,5 procent av budgeterat skattenetto sett över en period av fem år

Nettoinvesteringar, exklusive investeringar som görs inom affärsdrivande verksamhet, skall över tid inte överstiga summan av årets resultat och årets avskrivningar

Verksamhetsmässigt mål

Andelen arbetad tid som utförs av tillsvidareanställda skall öka

Satsningar:

- Se över organisationen så att behovet av timanställda minskar genom att genomföra projektet "Heltidsresan"
- Se över samverkansmöjligheter
- Införa resurspool inom funktionshinder

Frisknärvaron bland kommunens medarbetare skall öka

Satsningar:

- Utveckla arbetet med att förebygga och minska sjukfrånvaro med fokus på korttidsfrånvaro
- Utveckla chefs- och ledarskap
- Utveckla arbetet med kommunens profil/värdegrund/kultur
- Stärka arbetet med "Hållbart medarbetarengagemang" HME
- Genomföra heltidsresan

**Andelen nyanlända som arbetar eller studerar efter etableringsperiodens slut skall uppgå till minst 60%**

Satsningar:

- Öka möjligheten för nyanländas etablering på arbetsmarknaden, genom samverkan med näringslivet och kommunal verksamhet

Övergripande mål för mandatperioden**Kommunens arbetsgivarvarumärke ska stärkas**

Satsningar:

- Utveckla chefs- och ledarskap
- Utveckla anställningsprocessens alla delar - från rekrytering till avslut
- Kommunera Öckerö kommun som arbetsgivare genom webb och sociala medier
- Utveckla arbetet med kommunens profil/värdegrund/organisationskultur
- Vuxenutbildning inom vård och omsorg

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Personalomsättning, exkl. intern rörlighet och pensionsavgångar (%)		11		5,2		6,8	9,7
Arbetad tid utförd av tillsvidareanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)		84		85	83	83	81

Välbefinnande bland kommunens medarbetare ska öka

Satsningar:

- Stärka arbetet med "Hållbart medarbetarengagemang" HME
- Aktivt fortsätta arbetet med och säkerställa kompetensförsörjningspolicyn
- Implementering av samverkansavtalet och utbildning i samverkan

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Frisknärvaro kommunalt anställda totalt, andel (%)		94		90,3		91,8	91,6
Hållbart medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen – Totalindex		84		81	79	80	

Barn och elever får det stöd de behöver av kommunen för ett ökat välbefinnande

Satsningar:

- Etablera och utveckla samverkan mellan fritid & kultur/skola/socialtjänst
- Öka cyklande och gång för barn och elever
- Arbeta med det förebyggande elevhälsoarbetet
- Utveckla Familjecentralen till en mötesplats för föräldrar och barn 0-6 år.
- Erbjudna föräldrastöd, familjerådgivning och annat stöd till barn och familjer

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Andel ej återaktualiserade barn 0–12 år ett år efter avslutad utredning eller insats (%)		80				75	22
Andel elever som anger att de vuxna på skolan reagerar om de får reda att en elev blivit kränkt, åk 9 (%)		90		73	65	59	67
Allmänt välbefinnande hos elever i åk 7–9, index		250		226		222	230

**Elever har förbättrade förutsättningar för fortsatta studier**

Satsningar:

- Utveckla arbetet med skola/arbetsliv
- Se över organisationen för att frigöra tid för lärarna
- Utveckla undervisningen - både lärmiljön, pedagogiken och tillgängligheten
- Öka samordningen kring de nyanlända

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Jag har studiero på lektionerna, andel positiva svar sammanvägt värde för åk 2, 5 och 9 (%)		75				56	63
Elever i åk 9, meritvärde hemkommun, genomsnitt (17 ämnen)		242		232		242	234
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet (%)		94,5		88,6	84,6	94,5	91,7

Valfriheten inom förskola och barnomsorg ska öka

Satsningar:

- Arbeta med organisationen av verksamheten för att skapa en mer likvärdig förskola
- System för enskild pedagogisk omsorg, dagbarnvårdare

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Andel förskolebarn i enskild regi (%)		33				34	33
Andel barn 1–5 år inskrivna i pedagogisk omsorg av samtliga barn 1–5 år inskrivna i förskola och pedagogisk omsorg (%)		2		0		0	0

Möjligheten till valfrihet inom äldreomsorgen ska stärkas

Satsningar:

- Planera för trygghetsboende på Björkö, Hönö och Öckerö
- Erbjudna möjlighet att välja alternativ till helpension
- Valfriheten för äldre som har hemtjänst ska öka
- Behovsbedömningen systematiseras och säkerställs inom äldreomsorgen
- Digital teknik införs inom äldreomsorgen för att underlätta planeringen och uppföljningen av genomfört arbete
- Planera för trygghetsboende på Björkö, Hönö och Öckerö
- Under mandatperioden testa tre olika digitala och tekniska lösningar för att öka trygghet, aktivitet och delaktighet bland de äldre
- Förbättra utemiljön och på så sätt skapa bättre livsmiljö för de boende
- Utifrån Översiktsplan och bostadsförsörjningsprogrammet särskilt uppmärksamma senior- och trygghetsboende i prioriteringen av vilka detaljplaners som ska genomföras
- Öka valfriheten för äldre med hemtjänst vid serviceinsatser som inköp av mat och livsmedel samt städ

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)		95		95		95	95
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg – hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)		95		89		89	91
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – helhetssyn, andel (%)		90		88		80	75



Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – hänsyn till åsikter och önskemål, andel (%)		90		91		76	82

Kvalitén på maten ska öka

Satsningar:

- Erbjud bra måltider för äldre för att ge guldkant och aptit på äldre dagar
- Möta slutkund på ett bättre sätt genom att stärka arbetssättet ”från gryta till bord”
- Införa regelbundna kostmöten där samverkan kan ske mellan kostpersonal och omsorgspersonal
- Stärka menyplanering och menypresentation

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – maten, andel (%)		85		88		71	65
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg – måltidsmiljö, andel (%)		85		75		69	61

Delaktigheten för personer med funktionsnedsättning ska öka

Satsningar:

- Anpassa bostadsförsörjningsprogrammet utifrån personer med funktionsnedsättnings behov
- Tillgänglighet i kommunala lokaler
- Se över möjligheten att utveckla ett samarbete med arbetsmarknadsenheten, samordningsförbundet, gymnasiesärskolan samt besöks- och näringslivsenheten
- Implementera AKK- Alternativ kompletterande kommunikation
- Kompetensutveckla personal i användande av välfärdsteknologi för såväl brukare, anhöriga som personal
- Öka tillgängligheten till kultur- och fritidsaktiviteter
- Ökat samråd med handikapporganisationer
- Anpassa bostadsförsörjningsprogrammet utifrån personer med funktionsnedsättnings behov

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Brukarbedömning gruppboendestöd LSS - inflytande, andel (%)				85		100	
Brukarbedömning gruppboendestöd LSS - personalen pratar så brukaren förstår, andel (%)				77		64	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - inflytande, andel (%)				72		78	
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - personalen pratar så brukaren förstår, andel (%)				88		83	
Brukarbedömning boendestöd SoL - inflytande, andel (%)				89	85	80	
Brukarbedömning boendestöd SoL - personalen pratar så brukaren förstår, andel (%)				89		86	

Nyanlända ges möjlighet till en god integration

Satsningar:

- Öka möjligheten för nyanländas etablering på arbetsmarknaden, genom samverkan med näringslivet och kommunal verksamhet



- Förbättrad integration för barn och familjer
- Öka nyanländas deltagande och integration i det ordinarie föreningslivet

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Andel som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera efter 90 dagar (%)		75		0	36	55	71
Andel mottagna av de anvisade enligt bostättningslagen (%)		100		100		100	100

Kommuninvånarnas delaktighet i kultur- och fritidsaktiviteter ska öka

Satsningar:

- Utveckla platser för möten och aktiviteter för alla åldrar
- Tydligare samverkan mellan verksamhetsområde fritid och kultur och barn- och utbildningsförvaltning kring kulturaktiviteter för barn och unga
- Utveckla och förbättra kommunikation kring evenemang och händelser inom kultur- och fritidsområdet
- Utveckla digitala lösningar för publika evenemang
- Stärka tillgängligheten till kulturskolans verksamhet
- Paketera och marknadsföra Navet
- Meröppna bibliotek
- Utveckla stödet till föreningar, till ett rättvist och tydligt föreningsstöd så att alla föreningar har goda förutsättningar för att bedriva och utveckla sin verksamhet
- Utveckla och hitta nya samarbeten med studieförbund

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Totalt antal sammankomster i bidragsberättigade föreningar 0-20 år		12 000				9 997	10 399
Antal besök Öckerö fritidsgård, kvällstid		7 400		6 354		5 830	6 805
Öppethållande huvudbiblioteket, timmar/vecka		50		46	59	46	46
Elever som deltar i musik- eller kulturskola som andel av invånare 7-15 år, (%)		-	-	-	-	-	32

Utbudet av bostäder i olika upplåtelseformer ska öka

Satsningar:

- Utveckla strategiska planer för hållbar samhällsutveckling
- Utveckla dynamisk och medskapande medborgardialog
- Utveckla mark- och exploateringsprocessen
- Utred möjligheten för flytande bostäder för något område

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Bostäder med hyresrätter, andel (%)		17		17,2	32,9	16,4	16,4
Antal hushåll i Öckerö kommun		5 250		5 113		5 063	5 035

Trafiksäkerheten i kommunen ska förbättras

Satsningar:

- Genomföra trafiksäkerhetshöjande åtgärder, Drift- och underhållsåtgärder samt kommunikativa åtgärder (enligt Trafiksäkerhetsplan)
- Utvecklad dialog kring infrastrukturplanering mellan politiker och förvaltning
- Öka kunskapen och medvetenheten bland föräldrar och ungdomar kring trafiksäkerhet



Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Hur stor andel av medborgarna anser att trafiksäkerheten är bra som den är på gatan där man bor? (%)		30		20		20	20
Det är fel att köra rattfull oavsett fordon och situation (håller med helt och hållet) (%)		88		79		81,8	84,6

Utbudet för kollektivt resande ska öka

Satsningar:

- Tillsammans med Västtrafik marknadsföra ny trafikplan, busslinjer och zonindelning
- Genom mobilitetsplan stärka förutsättningar för hållbart resande
- Påverka andra aktörer för bättre infrastruktur och kollektivtrafik
- Underlätta för pendling genom utökande av pendelparkeringar

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal resor 290 + 291 (avrundat till tusental)				189		280	244
Antal resor Björkö (avrundat till tusental)				20		33	29
Antal resor Båttrafik (avrundat till tusental)				110		124	130

Kommunens miljöpåverkan ska minska

Satsningar:

- Minskad energianvändning i kommunens lokaler
- Öka andelen förnybar energi för kommunens transporter
- Planera för en hälsofrämjande närmiljö och minskad miljöpåverkan av närmiljön
- Värna om marin och havsnära miljö
- Utökad kommunikation/information om kretslopp, återvinning, insamling och hushållsfett
- Utveckla fastighetsnära insamling
- Giftfri skola och förskola
- Genom miljötillsyn bidra till minskad miljöpåverkan

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)		47		36	38	33	31
Total energianvändning av kommunens verksamheter och bolag, MWh (fastigheter, verksamheter och transporter)		12 500				13 038	13 760
Total andel förnybar energi inom kommunens fastigheter, verksamheter och transporter (%)		95					

Antalet arbetstillfällen i kommunens näringsliv ska öka

Satsningar:

- Genom aktiv samverkan skapa en långsiktig hållbar relation mellan näringsliv och skola
- Satsningar på tillväxt för små och medelstora företag i kommunen
- Tillsammans med organisationen Ung företagsamhet inspirera till entreprenörskap
- Utveckla besöksindustrins mål och syfte för att skapa arbetstillfällen, ex. etablering av ett större hotell som motor i industrin
- Kompetensutveckling för företag och företagare
- Regionalt näringslivsarbete i samverkan med GR-kommunerna
- Tillsammans med kommunens förvaltningar, Öckerö företag och BNR sätta långsiktig gemensam



riktning för målen med näringslivsarbetet genom det näringslivsstrategiska programmet
- Skapa fler möjligheter till arbete för personer med funktionsvariationer i offentliga och privata företag

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Antal förvärvsarbetande (dagbefolkning) inom näringslivet		2 275				2 106	2 103
Bor och arbetar i kommunen, antal		3 100				3 063	2 897
Pendlar ut från kommunen, antal		3 380				3 384	3 459

Andelen nöjda företagare ska öka

Satsningar:

- Initiera och stimulera satsningar för tillväxt hos företag branschvis på vår lokala marknad
- Gemensam (kommunen, företagen och föreningar) struktur, riktning och mål för besöks- och näringslivet i kommunen
- Utveckling av funktionen företagslots i innehåll och utförande med mål att förenkla kontakten med kommunen för näringslivet
- Kompetensutveckling för företag och företagare
- Skapa möjligheter och stöd för små och medelstora företag att organiskt växa
- Kommunal närvaro och synlighet hos företagen

Mått		Plan 2022	Utfall 2021	Utfall 2020	Jämf 2020	Utfall 2019	Utfall 2018
Företagsklimat enligt ÖJ (Insikt) – Totalt NKI		90		73	74	79	82
Kommunens förmåga att skapa ett gott företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs enkät, rankning		29		55		29	66
Företagsklimat enligt Svenskt Näringsliv, rankning		29		48		13	32