



Delårsrapport april 2023



Vänersborgs kommun



Vänersborg

Innehållsförteckning

Innehållsförteckning

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	1
Finansiella rapporter	11
Drifts-och investeringsredovisning	18
Nämndernas rapporter	21

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

I god ekonomisk hushållning ingår uppföljning av kommunfullmäktiges inriktningsmål, måluppfyllelse och finansiell analys.

Vänersborgs kommun - attraktiv och hållbar i alla delar, hela livet

Kommunens vision fastställdes av kommunfullmäktige i december 2013. Visionen omfattar alla kommuninvånare och beskriver en framtida idealbild och en gemensam färdriktning. Visionen är ledstjärnan för all kommunal verksamhet.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål

























För att konkretisera visionen tar kommunfullmäktige fram inriktningsmål för vad som ska uppnås. De nuvarande inriktningsmålen är antagna för perioden 2023-2026. Under året görs delårsrapporter april och augusti och årsredovisning.

Den övergripande målavstämningen är en sammanfattning av hur de politiska inriktningsmålen infrias och hur kommunen närmar sig visionen.

För att god ekonomisk hushållning anses vara uppnådd ska tre av fyra finansiella mål vara uppfyllda samt att minst hälften av inriktningsmålen uppnås. Ett inriktningsmål anses uppfyllt när övervägande andel av de förväntade resultaten är uppnådda eller delvis uppnådda. Målprognosen baseras på bedömning av nämndernas förväntade resultat och status på deras aktiviteter i verksamhetsplanerna.

Enligt årets prognos för inriktningsmålen bedöms fyra uppnås och en delvis uppnås.

Enligt årets prognos för de förväntade resultaten bedöms 7 inte uppnås, 12 delvis uppnås och 39 uppnås.

Inriktningsmål	Prognos april	Måluppfyllelse förväntade resultat
Våra invånare ska ha mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv		 1 st  3 st  10 st 
Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier		 1 st  2 st  4 st 
Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan		 2 st  1 st  7 st 
Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet gentemot våra invånare och företag		 3 st  4 st  10 st 
Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv		 2 st  8 st 

Våra invånare ska ha mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv

● Uppnås

I jämförelse med mars 2022 har andelen in-skrivna arbetslösa sjunkit med 1,4 % i Vänersborg. Minskningen sker både hos kvinnor och män. Likaså minskar antalet långtidsarbetslösa i mars 2023 jämfört med samma period föregående år enligt arbetsförmedlingens månadsstatistik. De senaste siffrorna från SCB visar på en högre sysselsättningsgrad i december 2022 (80,1) jämfört med samma period 2021 (79,5). Det genomsnittliga antalet hushåll som uppbär försörjningsstöd är hittills lägre än föregående år. Arbete med medborgarlöfte, arrangemang såsom kommunens födelsedag och Bomässan, projektet "våra rum" och HBTQ-certifiering av Ungkultur Timjan och fritidsgårdarna ska bidra till social hållbarhet, ökad känsla av delaktighet och tillit.

Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier

◆ Uppnås delvis

Andelen barn inskrivna i förskolan ökar och andelen barn och elever som upplever trygghet i lärmiljön ökar. Dock bedöms inte andelen elever i årskurs 9 med behörighet till yrkesprogram att öka, trots att insatser gjorts genom bland annat lovskolor, undervisning i mindre grupper och enskild undervisning för elever. Senaste data visar att andelen gymnasieelever med examen inom 4 år (hemkommun) är 67,5 %, vilket är en liten höjning sedan 2021 års resultat (66,2). Bland flickorna har andelen sjunkit drastiskt (från 75,2 till 69,4) medan den har ökat för pojkar (från 58,9 till 66,0). Analyser genomförs kring orsaker och anledningar som därefter ligger till grund för aktiva insatser. Kommunens baskulturutbud i samverkan mellan kultur- och fritidsförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen bedöms, utifrån generell forskning på området, ha en positiv inverkan på barns möjligheter att klara sina skolresultat.

Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan

● Uppnås

Insatser för hållbart resande görs. Under 2023 arbetas med Fördjupad översiktsplan Brålanda där en viktig del är att möjliggöra för tågstopp från 2028. I Vänersborg planeras för 600-800 bostäder i Södra Sanden, med närhet till kollektivtrafik.

Förberedelser inför årets hållbarhetsvecka pågår. Ett aktivt arbete sker för att driva och samordna genomförbarhet och uppföljning av kommunens klimatlöften och prioriterade miljöåtgärder, liksom för att revidera miljöprogrammet och för att utforma en planeringsstrategi för bostadsförsörjning, infrastruktur och samhälle. Fritidsbanken och biblioteken utgör en del av en cirkulär och hållbar konsumtion.

Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet gentemot våra invånare och företag

● Uppnås

Resultat från 2022 års Nöjd-kund-index har just presenterats. Företagen är fortsatt nöjda med kommunens service och bemötande och resultatet hamnar på rikssnitt (75/100), vilket är något lägre än föregående år (76). Arbete pågår för vidare analys av delområden och fritextsvar. I huvudbiblioteket finns numera en större och mer flexibel hörsal med programutbud i samverkan med andra aktörer. Meröppet i Brålanda har införts och alla bibliotek har rustats upp med nya möbler. Bibliotekssamverkan mellan Fyrstads-kommunerna är sjösatt, med fyra biblioteksutbud samlat för invånarna, både mediautbud samt programutbud. De nya studierummen i huvudbiblioteket används i mycket hög grad, främst av studenter. Ungkulturens lokaler i byggnaden leder till att fler unga överlag besöker biblioteket. Kommunen genomför fler föreningsbesök samt har tätare kontakt och regelbundna avstämningar med de föreningar som önskar. Torpa fritidsgård har flyttat till större lokal och rustat upp lokal samt inventarier. Invånardialog med unga kring ungas fritid pågår. Ny näringslivsstrategi är under utformning.

Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv

● Uppnås

Den senaste medarbetarundersökningen visade överlag en positiv bild över hur arbetsmiljön uppfattas och jämfört med föregående undersökning var det också förbättringar sett till majoriteten av frågorna. Frånvaron inom socialnämnden är lägre än samma period föregående år, liksom inom barn- och utbildningsnämnden. Försäkringskassan har förmedlat att sjukfrånvaron ökat generellt på arbetsmarknaden, framförallt korttidssjukfrånvaron. Det troliga är att denna trend följer med in i 2023. Ett antagande är att tröskeln för sjukskrivning sänkts efter åren

med myndigheternas rekommendation om att stanna hemma vid symtom och att detta till viss del lever kvar i beteendemönstret kring sjukskrivning. Ett ytterligare antagande är att distansarbetet minskat och att dessa medarbetare vistas mer på ordinarie arbetsplats och därmed

exponeras för smittorisker likt tidigare. Den ökade sjukfrånvaron under 2022 sågs i hela Trestad vilket troligen kommer påverka sjukfrånvaronivån även under 2023.

Agenda 2030

Uppföljningen av Vänersborgs kommunfullmäktiges inriktningsmål görs också med hjälp av nyckeltal för Agenda 2030, utifrån målsättning angiven i kommunens Mål- och resursplan. Löpande uppdateras Vänersborgs resultat i relation till övriga Sverige på kolada.se. Nedan följer en nulägesbild av nyckeltalen.

Våra invånare ska ha mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv



Placering	Utgångsläge	Målsättning 2023	Nuläge april 2023
50 % mitten	19	20	16
25 % sämsta	7	3	8
25 % bästa	1	4	3

31 nyckeltal för Agenda 2030 ingår i inriktningsmålet. Av dessa graderas 27.

Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier



Placering	Utgångsläge	Målsättning 2023	Nuläge april 2023
50 % mitten	4	4	3
25 % sämsta	2	1	2
25 % bästa	0	1	1

Sex nyckeltal för Agenda 2030 ingår i inriktningsmålet. Samtliga graderas.

Vänerns kommun är en ekologisk hållbar kommun med minskad klimatpåverkan



Placering	Utgångsläge	Målsättning 2023	Nuläge april 2023
50 % mitten	10	8	11
25 % sämsta	5	4	5
25 % bästa	10	13	9

29 nyckeltal för Agenda 2030 ingår i inriktningsmålet. Av dessa graderas 25.

Vänerns kommun har en god service och hög effektivitet gentemot våra invånare och företag



Placering	Utgångsläge	Målsättning 2023	Nuläge april 2023
50 % mitten	4	4	3
25 % sämsta	1	0	2
25 % bästa	1	2	1

Six nyckeltal för Agenda 2030 ingår i inriktningsmålet. Av dessa graderas samtliga.

Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv

Inriktningsmålet följs inte upp med hjälp av Agenda 2030-nyckeltal. Däremot andra, kommunövergripande, nyckeltal.

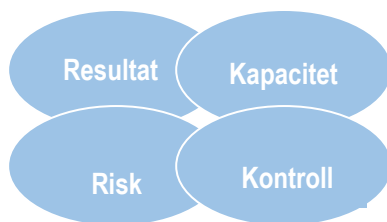
Nyckeltal	Utgångsläge 2022	Målsättning 2023	Nuläge april 2023
HME kommunen totalindex	78	79	78
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun	10,0 (2021)	9%	10,5 (2022)

Finansiell analys

Den finansiella analysen utgår från följande fyra aspekter som är viktiga att beakta.

Vilken balans har kommunen haft mellan kostnader och intäkter under året och över tiden? Finns det varningssignaler? Hur utvecklas investeringarna?

Finns det några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? Hur är kommunen exponerad finansiellt?



Vilken finansiell motståndskraft har kommunen på lång sikt? Vilken betalningsberedskap finns?

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen? Hur väl följs upprättade planer?

Avsikten med analysen är att identifiera eventuella finansiella problem och att klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning

Kommunen redovisar ett negativt delårsresultat

Periodens resultat är negativt och redovisas till minus 12 mnkr. Resultatet är 117 mnkr lägre än vid motsvarande period föregående år då resultatet uppgick till 105 mnkr. I jämförelse med motsvarande period 2022 är verksamhetens nettokostnader 134 mnkr högre, skatteintäkter och generella statsbidrag är 41 mnkr högre och finansnettot är 23 mnkr högre.

Verksamheternas intäkter uppgick till 183 mnkr för perioden vilket är en minskning med 20 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt statsbidragen som minskat. Sjuklöneersättningen motsvarande period föregående år uppgick till 17 mnkr som erhöles för pandemin. För innevarande år har ingen ersättning betalats ut. Personalkostnaderna var 708 mnkr, en ökning med 80 mnkr. Ökningen förklaras av ökade pensionskostnader framför allt för avsättningen som ökat kraftigt på grund av den höga inflationen. Köp av tjänster uppgick till 245 mnkr, en ökning med 18 mnkr, där köp av huvudverksamhet ökade med 13 mnkr och övriga tjänster 4 mnkr. Bidragen minskade med 2 mnkr och det var ekonomiskt bistånd som minskade med 2 mnkr. Materialkostnaderna ökade med 3 mnkr och avskrivningskostnaderna ökade med 4 mnkr. Sammantaget ökade nettokostnaderna med 134 mnkr.

Delårsresultatet för april var 14 mnkr sämre än budgeten för perioden. Delårsresultatet tyngs av att en stor del av årets pensionskostnader avser

värdesäkring av redan intjänade pensioner och därför belastar resultatet i sin helhet från årets början. Nämndernas nettokostnader i april var i nivå med periodens budget. Finansförvaltningen hade en negativ avvikelse på 13 mnkr, vilket förklaras av ökade pensions- och räntekostnader.

Kommunens resultatmål uppnås inte

Finansiellt mål för kommunen

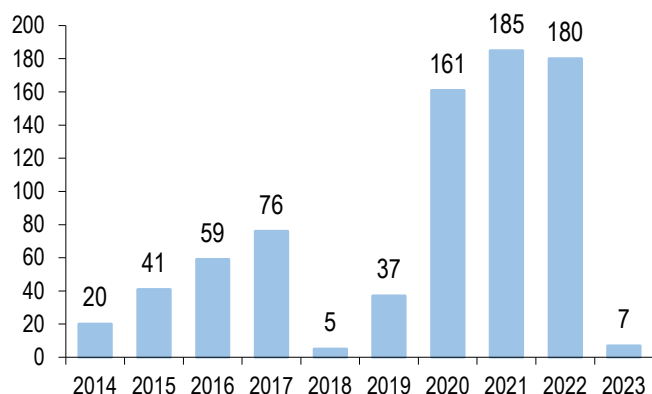
Årets resultat bör uppgå till minst 2 % av skatter och generella statsbidrag.

Enligt kommunens finansiella mål ska årets resultat uppgå till minst två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd.

Prognostiserat resultat uppgår till 7 mnkr vilket är 2 mnkr högre än budget. Resultatet är 173 mnkr lägre än 2022 års bokslutsresultat. Prognosen för kommunen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för finansförvaltningens poster. Årets prognostiserade resultat motsvarar 0,2 procent av skatter och generella statsbidrag. Med denna prognos uppfylls inte årets finansiella resultatmål.

Ett förslag som är under politisk behandling innebär att fastigheten Eken försäljs till AB Vänersborgsbostäder. Realisationsvinsten prognostiseras till 13 mnkr vilket inte ingår i resultatprognosen. Noteras bör också att realisationsvinster ska frånräknas när kommunens balanskravsresultat fastställs.

Årets resultat 2014-2023



I 2022 års bokslut hade nämnderna ett totalt budgetöverskott på 40 mnkr. För 2023 prognostiserar nämnderna ett budgetunderskott på totalt 42 mnkr. Störst underskott prognostiserar socialnämnden med 37 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott med 11 mnkr. Ytterligare mindre underskott prognostiseras av Byggnadsnämnden och Kultur och fritidsnämnden. En budget i balans prognostiseras av Barn- och utbildningsnämnden, Miljö- och hälsoskyddsnämnden och Överförmyndarnämnden. Det är endast Kommunstyrelsen som prognostiserar ett budgetöverskott som uppgår till 6 mnkr.

Finansförvaltningen innefattande arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering prognostiserar ett budgetöverskott på 8 mnkr. Det är internräntan som bidrar till överskottet.

Sammantaget prognostiseras skatteintäkterna och de generella statsbidragen ge ett budgetöverskott på 43 mnkr.

Finansnettots budgetunderskott prognostiseras till 6 mnkr. Det är framför allt låneräntorna som överstiger budgeten.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter och generella statsbidrag.

Procent	2023	2022	2021
Skatte- och statsbidragsutveckling	3,4	3,9	4,2
Nettokostnadsutveckling	9,0	4,3	3,6

Enligt prognosen för 2023 kommer nettokostnaderna att uppgå till 2 876 mnkr, vilket innebär en ökning med 9,0 procent jämfört med 2022. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen kommer enligt prognosen att uppgå till 2 914 mnkr, vilket är en ökning mellan åren med 3,4 procent. Med nuvarande prognoser blir nettokostnadsutvecklingen betydligt högre än skatte- och statsbidragsutvecklingen.

Investeringar i skolfastigheter och VA

Nettoinvesteringarna t.o.m. april uppgick till 124 mnkr, vilket är 18 mnkr högre än vid samma tidpunkt föregående år. Enligt fullmäktiges beslut uppgår investeringsbudgeten till totalt 563 mnkr för 2023. Nämnderna prognostiserar att investera för totalt 491 mnkr för 2023, vilket är 25 mnkr lägre än under 2022.

Investeringar, mnkr	Budget	Utfall apr	Prognos 2023	Budget diff
Gator/vägar	51,5	4,2	58,8	-7,3
Fastigheter	231,2	48,9	197,0	34,2
VA och renhållning	180,9	56,7	163,1	17,8
Exploatering	69,9	11,8	47,0	22,9
Inventarier	29,0	2,8	25,1	3,9
Summa kommunen	562,5	124,4	491,0	71,5

Till och med april har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 122 mnkr, varav 38 mnkr avser Holmängenskola, 25 mnkr avser Holmängens avloppsreningsverk och 11 mnkr avser Rörviks vattenverk. Övriga större investeringar är Halleberg förskola 7 mnkr, Källeberg 5 mnkr och Skaven/Öxnered 4 mnkr.

Nämndernas investeringsprognoser för 2023 uppgår till 491 mnkr. De största investeringarna under året är Holmängens skola 122 mnkr och Holmängens avloppsreningsverk 31 mnkr i prognostiserat utfall. Prognosen för fastighetsinvesteringar uppgår till 197 mnkr varav Holmängens skola står för 122 mnkr. VA verksamheten prognostiserar att genomföra investeringar för 160 mnkr varav Holmängens avloppsreningsverk 31 mnkr och Rörviks vattenverk 58 mnkr.

Avvikelsen mot budget på 72 mnkr består av fastighetsinvestering 34 mnkr, exploateringsinvesteringar 23 mnkr och Va investeringar 15 mnkr.

Investeringsvolym i kommunen	2023	2022	2021
Nettoinvesteringar, mkr	491,0	516,3	290,7
Investeringsvolym/nettokostn, %	17,1	19,6	11,5
Investeringsmål % (exkl VA & RH)	11,3	11,4	7,8

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna minskar med 2,5 procentenheter och uppgår till 17 procent 2023. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån för kommunerna i Västra Götaland och Halland 10 procent av nettokostnaderna för 2021.

Finansiellt mål för kommunen

Årets investeringar (exkl. VA och renhållning) ska maximalt motsvara 7 % av skatter och generella statsbidrag.

I investeringsmålet anges den investeringsnivå som bedöms vara den högsta nivån för en hållbar ekonomisk utveckling, med hänsyn till de övriga finansiella målen, som ligger till grund för en god ekonomisk hushållning. I kommunens mål exkluderas VA och renhållningsverksamheterna. Om målet är lägre än 7 procent har målet uppnåtts.

I 2023 års prognos uppgår målet till 11,3 procent vilket innebär att målet inte nås. För att målet ska nås får investeringarna exklusive Va och renhållning maximalt uppgå till 204 mnkr med nuvarande prognos för skatter och statsbidrag.

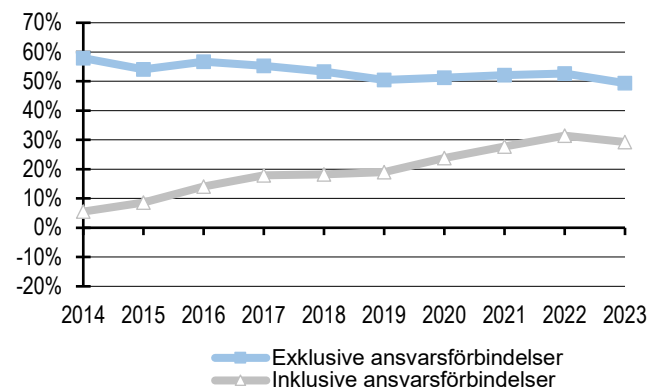
Långsiktig finansiell styrka

Finansiellt mål för kommunen

Soliditeten inklusive kommunens hela pensionsåtagande, ska i genomsnitt förbättras med 1 % årligen under mandatperioden.

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Nyckeltalet används för att beskriva kommunens finansiella styrka på lång sikt. En förändrad åldersstruktur kommer på sikt att medföra en kraftig ökning av efterfrågan på kommunal service. En förbättrad soliditet gör kommunen bättre rustad att möta de finansiella påfrestningar som följer av denna utveckling och är därmed förenlig med god ekonomisk hushållning.

Soliditetsutveckling 2014-2023



Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensioner uppgick till 31 procent i bokslutet för 2022, till 28 procent i delårsbokslutet för april 2023 och beräknas till 29 procent i bokslutet för 2023. Kommunens mål om ökad soliditet inklusive hela pensionsåtagandet med en procentenhet uppnås inte för den del av mandatperioden som kan mätas.

I bokslutet för 2022 var soliditeten 53 procent exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden som inte är skuldförda. I delårsbokslutet för april 2023 var nyckeltalet 49 procent. Vid årets utgång prognostiseras soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen till 49 procent. Det är det låga resultatet i kombination med hög investeringsnivå som bidrar till den negativa utvecklingen av soliditetsmåten.

Kommunens kortsiktiga betalningsberedskap

Finansiellt mål för kommunen

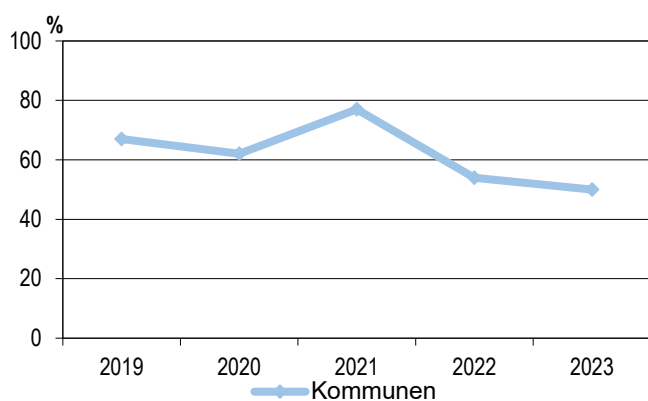
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

Med målet om en kassalikviditet på minst 50 procent menas att likvida medel, inklusive kortfristiga placeringar, tillsammans med kommunens checkkredit på 200 mnkr bör vara minst 50 procent av kortfristiga skulder. Måttet används för att spegla kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

Kassalikviditeten var 54 procent i bokslut 2022. De likvida medlen redovisades i delårsbokslutet april 2023 till 313 mnkr och de kortfristiga skulderna till 697 mnkr. Kassalikviditeten var därmed 74 procent i delårsbokslutet

I takt med att årets planerade investeringar genomförs, sjunker likviditeten, vilket innebär att kommunen måste finansiera investeringarna med lån. I prognosen räknar kommunen med att låna ytterligare 111 mnkr fram till årsskiftet. I prognosen för 2023 beräknas kassalikviditeten bli 50 procent. Målet om en kassalikviditet på minst 50 procent nås därmed.

Kassalikviditet 2019-2023



Lån och placeringar

Ränte- och finansieringsrisken i kommunens låneportfölj ligger inom de ramar som anges i finanspolicyn. Genomsnittsräntan på kommunens totala låneskuld om 659 mnkr var på balansdagen 2,0 % och den genomsnittliga räntebindningstiden var 2,15 år. Nyupplåningen under perioden uppgick till 88,5 mnkr. Inga finansiella placeringar gjordes under perioden.

Försämrad budgetföljsamheten i nämnderna Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Tabellen visar budgetavvikelse per nämnd i bokslutet för 2022 och den budgetavvikelse för helåret som nämnden prognostiserar i delårsbokslutet för april 2023.

Nämnd, mnkr	Prognos april 2023	Bokslut 2022
Barn- & utbildningsnämnd	0,0	2,2
Kommunstyrelse	6,3	22,5
Kultur- och fritidsnämnd	-0,1	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-10,5	17,9
Socialnämnd	-36,9	-3,6
Övriga nämnder	-0,3	1,4
Summa	-41,5	40,4

Nämnderna redovisar i sina aprilprognoser ett sammanlagt underskott mot budget på 42 mnkr för 2023.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett sammantaget budgetöverskott på 6 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar budgetunderskott med 0,1 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar budgetunderskott med 11 mnkr. Budgetunderskottet beror främst på pris- och ränteökningar samt nedskrivning av Hallevidadet.

Socialnämnden prognostiserar ett budgetunderskott med 37 mnkr. Individ- och familjeomsorg prognostiserar störst underskott med 26 mnkr.

Byggnadsnämnden prognostiserar underskott med 0,5 mnkr. Valnämnden prognostiserar överskott med 0,2 mnkr. Övriga mindre nämnder prognostiserar en budget i balans.













Sammanfattande slutsatser

Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2023 innebar ett budgeterat resultat på 5 mnkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 7 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget.

Under åren 2020-2022 förbättrades nämndernas följsamhet mot budget. Under 2023 är följsamheten betydligt sämre då flertalet nämnder prognostiserar underskott. Det är viktigt att nämnderna vidtar de åtgärder som erfordras för att nå balans mot beslutade ekonomiska ramar.

Med nuvarande prognos kommer kommunen bara klara ett av fyra finansiella mål. Det mål som nås är kassalikviditeten på 50 % vilket nås genom ökad långfristig upplåning. Övriga finansiella mål uppnås inte.

För att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd ska tre av fyra finansiella mål vara uppfyllda samt att minst hälften av inriktningsmålen uppnås. Ett inriktningsmål anses uppfyllt när övervägande andel av de förväntade resultaten är uppnådda eller delvis uppnådda. Med nuvarande prognoser uppnås ett av fyra finansiella mål och fyra av fem inriktningsmål.

Avstämning finansiella mål	Prognos	Bokslut	Bokslut
	Apr 2023	2022	2021
Årets resultat bör uppgå till 2 % av skatter och generella statsbidrag.	 0,2	 6,4	 6,8
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.	 50	 54	 77
Soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet ska i genomsnitt förbättras med 1 % årligen under mandatperioden.	 29	 31	 28
Årets investeringar exkl. VA och renhållning ska maximalt uppgå till 7 % av skatter och generella statsbidrag.	 11	 11	 8

Positivt balanskravsresultat

Vid en avstämning mot det lagstadgade balanskravet enligt kommunallagen kan följande avräkning, utifrån helårsprognosen, göras

Balanskravsutredning, Mnkr	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkning	7,0	179,7	184,7
Avgår realisationsvinster	0,0	-0,3	0,0
Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	7,0	179,4	184,7

Enligt balanskravsutredningen kommer kommunens resultat för 2023 uppgå till 7 mnkr. Vänersborgs kommun kommer därmed att uppfylla balanskravet.

Händelser av väsentlig betydelse

Några specifika händelser som direkt påverkat kommunens ekonomi har inte inträffat under perioden.

Förväntad utveckling

Vänersborgs kommun har liksom kommunektorn som helhet ett pressat ekonomiskt läge under 2023 och 2024. Bakgrunden är den höga inflationen med kraftiga prisökningar, ökade pensionskostnader, stigande räntor samt minskade statsbidrag. Utifrån den uppkomna situationen behöver stort fokus läggas på åtgärder för budgetbalans och kostnadsbegränsningar i nämnderna, både i år och nästa år.

Från 2025 och framåt ser de ekonomiska prognoserna bättre ut, baserat på att Riksbanken kommer att vara framgångsrik i sin inflationsbekämpning under 2023 - 2024.

Under 2022 uppgick kommunens investeringar till 516 mnkr det högsta någonsin. I år bedöms investeringsnivån uppgå till 491 mnkr. Trots detta är budgetavvikelsen prognostiserad till 72 mnkr vilket beror på förseningar av olika anledningar och kommer att belasta kommande års investeringar. År 2024 planerar kommunen att investera för 442 mnkr och 2025 för 310 mnkr enligt beslutad Mål- och resursplan vilket är fortsatt höga nivåer.

Trots de höga resultaten de senaste tre åren har låneskulden ökat kraftigt framför allt under 2022 och 2023. Nyupplåningen uppgick till 130 mnkr 2022 och innevarande prognos innebär en nyupplåning på 200 mnkr för 2023. Kommunens låneskuld uppgår till 659 mnkr den sista april i år. Nuvarande betydligt högre räntor påverkar finansnetto negativt. Räntekostnader för den långfristiga låneskulden har ökat betydligt och prognostiseras till 17 mnkr vilket är en ökning med drygt 10 mnkr. De höga investeringsnivåerna leder till också till ökade avskrivningskostnader samt även drift och underhållskostnader för fastigheterna. Detta sammantaget leder till ett minskat ekonomiskt utrymme för övriga verksamheter.

I ett längre perspektiv innebär den demografiska utvecklingen, med en ökad andel äldre, att ett ekonomiskt utrymme måste frigöras från övrig verksamhet för att finansiera ökade kostnader inom äldreomsorgen. En annan konsekvens av samma utveckling är att den andel av befolkningen som arbetar och betalar skatt kommer att sjunka stadigt under de kommande 20 åren. En ytterligare aspekt på den demografiska utvecklingen är kommunens kostnader för tjänstepensioner som ökar. I takt med att allt fler före detta anställda befinner sig i pensionsåldern.

1



Resultaträkning, mnkr	Prognos		Budget	Budget	Bokslut	April	%	April
	Not	2023	2023	diff	2022	2023		2022
Verksamhetens intäkter	2,5	580	600	-20	602	183	31	203
Verksamhetens kostnader	3,5	-3 336	-3 317	-19	-3 123	-1103	33	-993
Avskrivningar	4	-120	-124	4	- 117	-41	33	-37
Verksamhetens nettokostnader		-2 876	-2 841	35	-2 638	-961	34	-827
Skatteintäkter	6	2 059	2 045	14	2 009	688	34	665
Gen. Statsbidrag och utjämning	7	855	826	29	810	285	35	268
Verksamhetens resultat		38	30	77	182	12	40	106
Finansiella intäkter	8	8	6	2	9	2	28	4
Finansiella kostnader	9	-39	-31	-8	-11	-26	82	-5
Resultat före extra ordinära poster		7	5	2	180	-12		105
Extraordinära poster			0	0	0	0	0	0
Perioden/Årets resultat		7	5	2	180	-12	0	105

Kassaflödesanalys, mnkr	Prognos		Budget	Bokslut	April	April
	Not	2023	2023	2022	2023	2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
Periodens/Årets resultat		7	5	180	-12	105
Justering för övriga ej likviditetssp. poster	10	166	156	123	104	46
Medel från verk. före förändr av rörelsekap		173	161	303	92	151
FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL						
Ökning (-) minskning (+) förråd		2	0	-2	2	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	13	87	0	-76	32	-73
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	18	-38	0	-8	51	10
Medel från den löpande verksamheten		224	161	217	177	88
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella anläggningstillgångar		-491	-486	-513	-124	-107
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	-3		0
Försäljning av anläggningstillgångar		0	0	0		0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0		0
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		25	0	11	25	1
Medel från investeringsverksamheten		-466	-486	-505	-100	-105
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Ökning (+) långfristiga skulder	16	200	400	130	89	0
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)	16		0	0	0	0
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar			0	0	0	0
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar			0		0	0
Medel från finansieringsverksamheten		200	400	130	89	0
Periodens /Årets kassaflöde		-42	75	-158	166	-17

Balansräkning		Prognos	Budget	Bokslut	April	April
	Not	2023	2023	2022	2023	2022
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Immateriella tillgångar		0		1	0	1
Materiella anläggningstillgångar	11	3 236	3 352	2 865	2 948	2 544
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	3 151		2 780	2 866	2 471
Maskiner och inventarier	11	85		85	83	73
Finansiella anläggningstillgångar	12	106		106	106	103
Summa anläggningstillgångar		3 342	3 352	2 971	3 054	2 648
Omsättningstillgångar						
Förråd		25		27	25	25
Fordringar	13	214	597	301	269	298
Kortfristiga placeringar		0		0	0	0
Kassa och bank	14	106		147	313	288
Summa omsättningstillgångar		345	597	475	608	610
SUMMA TILLGÅNGAR		3 687	3 949	3 447	3 662	3 258
EG.KAP,AVSÄTTN. & SKULDER						
Eget kapital						
Årets resultat		7	5	180	-12	105
Resultatutjämningsreserv		50	50	50	50	50
Övrigt eget kapital		1 764	1 584	1 584	1 764	1 584
Summa eget kapital		1 821	1 639	1 814	1 802	1 739
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	300	308	231	295	226
Andra avsättningar	15	14	0	12	14	23
Summa avsättningar		314	308	243	308	249
Skulder						
Långfristiga skulder	16,17	944	1 308	744	855	606
Kortfristiga skulder	18	608	694	646	697	664
Summa skulder		1 552	2 002	1 390	1 552	1 270
S:A EG KAP, AVSÄTTN. & SKULDER		3 687	3 949	3 447	3 662	3 259
Panter och ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	19	741		730	770	764
Övriga ansvarsförbindelser	20			1 859	1 913	1 762

Jämförelsetal, övergripande	Prognos 2023	Bokslut 2022	April 2023	April 2022
Invånare, antal*		39 904	40 043	39 651
Personal				
Antal anställda (tillsvidare- och visstidsanställda)		3 774	3 775	3 734
varav kvinnor		2 947	2 939	2 927
varav män		827	836	807
Sjukfrånvaro*		11%	10%	13%
för kvinnor		11%	11%	14%
för män		8%	8%	10%
Pensionsavgångar*			11	17
varav med sjukersättning			0	0
Finansiella mål				
Periodens resultat/skatter och generella statsbidrag	0,2%	6,4%	-1,2%	11,2%
Soliditet, eget kapital/tillgångar				0
inkl pensionsåtaganden	29%	31%	28%	30%
exkl pensionsåtaganden	49%	53%	49%	53%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings- kredit/kortfristiga skulder	50%	54%	74%	73%
Årets investeringar (exkl va rh)/skatter&gen.statb.		11%	7%	7%

* Uppgifter för april är marssiffror.

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Kommunens redovisning upprättas enligt kommunallagen och enlighet med lag om kommunal bokföring- och redovisning (LKBR) samt följer anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. Förtydligande och kommentarer till förändringar kommenteras under respektive avsnitt

Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassas som anläggningstillgång ska värdet vara över ett halvt basbelopp, d.v.s. över 26 250 kr. Värdet av anläggningstillgången är anskaffningsvärdet med gjorda avskrivningar över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade nyttjandeperiod och sker med rak nominell metod, d.v.s. linjär avskrivning. Avskrivning av färdiginvesterade anläggningstillgångar påbörjas tertialvis.

Avskrivningstider:

Verksamhetsfastigheter	5-80 år
Fastigheter för affärsverksamhet	5-50 år
Bostäder och lokaler	5-50 år
Gator, vägar och parker	10-33 år
Fastigheter för annan verksamhet	5-80 år

Vad gäller anläggningar med komponenter som förbrukas under olika tidsperioder har väsentliga komponenter fastställts för de betydande byggnaderna, gator och Va-anläggningar. Lånekostnader redovisas enligt huvudregeln enligt R4 vilket innebär att inga lånekostnader ingår i anskaffningsvärdet.

Jämförelsestörande poster är resultat av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Dessa redovisas i not.

Klassificering av finansiella tillgångar Vänersborg kommuns finansiella anläggningstillgångar består av aktier i kommunala bolag, andelar i förbund och bostadsrätter. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader.

Kortfristiga placeringar som kan omsättas inom 0–3 dagar klassas som likvida medel. Placeringsmedel värderas till verkligt värde.

Koncernkonto

Koncernens tillgångar placerade i koncernkonto redovisas som likvida medel i kommunen. De kommunala bolagens andel redovisas som kortfristig skuld i kommunen och som kortfristig fordran i respektive bolag.

Leasing

De fåtal finansiella leasingavtal kommunen har redovisas som operationella då avtalens värde bedöms som obetydliga. Detta bedöms inte ha någon effekt på kommunens resultat och ställning. Vad gäller de hyresavtal kommunen har är inte alla fullständigt beräknade. Den eventuella påverkan detta har för den ekonomiska ställningen är att såväl anläggningstillgångar som långfristiga skulder redovisas till ett något för lågt värde.

Intäktsredovisning

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter. De förutbetalda intäkterna redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperiod. 1/45 intäktsförs per år. VA och Renhållningsverksamhetens resultat redovisas som en förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till avgiftskollektivet.

Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m. Pensionsförpliktelserna är beräknade utifrån beräkningsmodellen RIPS21 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld).

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld och andra löneskulder till personalen redovisas som en kortfristig skuld. Någon förändring på semesterlöneskuld och timlöneskuld är inte bokad under året

Resultaträkning

Not 2 Verksamhetens intäkter	April 2023	Dec 2022	April 2022
Försälj.intäkter	12	36	11
Taxor och avgifter	62	189	61
Hyror och arrenden	29	84	28
Bidrag från staten	67	224	90
Övriga bidrag	4	12	2
Försäljn. av expl.fastigheter &an- tillg.	2	34	2
Övriga intäkter	7	24	8
Summa	183	602	203

Not 3 Verksamhetens kostnader	April 2023	Dec 2022	April 2022
Löner	460	1 373	440
Pensionskostnader	85	124	43
Sociala avgifter och löneskatt	164	448	146
Anläggnings- och underhålls- material	3	13	3
Fastighetskostnader	34	103	29
Lokal och markhyror	47	131	41
Köp av huvudverksamhet	177	498	164
Övriga tjänster	67	200	63
Lämnade bidrag	34	120	36
Material	29	96	26
Övriga kostnader	4	11	3
Reaförluster och utrangeringar	0	5	0
Summa	1103	3 123	993

Not 4 Avskrivningar	April 2023	Dec 2022	April 2022
Avskrivningar enligt plan	41	117	37
Summa	41	117	37

Not 5 Jämförelsestörande poster	April 2023	Dec 2022	April 2022
Tomtförsäljningar	2	33	2
Bidrag statlig infrastruktur	0	-12	0
Summa	2	21	2

Not 6 Skatteintäkter	April 2023	Dec 2022	April 2022
Preliminär skatteinbetalning	684	1 950	650
Slutavräkningsdifferens föreg. år	3	13	8
Prel. slutavräkning innevarande år	2	46	7
Summa	688	2 009	665

Not 7 Kommunalekonomisk utjämning	April 2023	Dec 2022	April 2022
Inkomstutjämning	175	470	157
Kostnadsutjämning	27	73	23
Bidrag LSS-utjämning	21	60	20
Kommunal fastighetsavgift	31	89	30
Generella bidrag från staten	1	10	2
Regleringsbidrag	31	109	36
Summa	285	810	268

Not 8 Finansiella intäkter	April 2023	Dec 2022	April 2022
Ränteintäkter	0	2	0
Utdelning aktier och andelar	0	3	2
Borgensavgift	2	4	1
Summa	2	9	4

Not 9 Finansiella kostnader	April 2023	Dec 2022	April 2022
Räntekostnader	5	5	1
Ränta på pensionsskuld	21	5	4
Summa	26	11	5

Kassaflödesanalys

Not 10 Justering för ej likviditets- påverkande poster	April 2023	Dec 2022	April 2022
Justering för			
- av- och nedskrivningar	41	117	37
- gjorda avsättningar	67	21	11
- i anspråkstagna avsättningar	-3	-7	0
- realisationsvinster/förluster	0	5	0
Övriga likviditetspåverkande pos- ter	-2	-13	-2
Summa	104	123	46

Balansräkning

Not 11 Materiella anläggningstillgångar	April 2023	Dec 2022	April 2022
Markreserv	12	11	10
Verksamhetsfastigheter	1480	1502	1280
Fastigheter för affärsverksamhet	634	640	527
Publika fastigheter	247	250	224
Fastigheter för annan verksamhet	24	25	26
Pågående investeringar	469	352	404
Summa	2 865	2 780	2 471

Inventarier	April 2023	Dec 2022	April 2022
Maskiner och inventarier	70	71	61
Bilar och andra transportmedel	13	14	12
Summa	83	85	73

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar	April 2023	Dec 2022	April 2022
AB Vänersborgsbostäder	58	58	58
Vänerhamn AB	1	1	1
Fastighets AB Vänersborg	1	1	1
Hunnebergs Kungajak- och Viltmuseum AB	0	0	0
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2
Vattenpalatset Vänerparken AB	7	7	7
Bostadsrätter	3	3	3
Kommuninvest	31	31	28
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0
Kommunasurans Syd AB	1	1	1
Långfristig placering - Kommuninvest	0	0	0
Summa	106	106	103

Not 13 Kortfristiga fordringar	April 2023	Dec 2022	April 2022
Kundfordringar	27	33	54
Statsbidragsfordringar	77	80	69
Upplupna intäkt. & förutbetalda kostnad.	99	55	98
Upplupna skatteintäkter	51	104	61
Övriga korta fordringar	15	30	16
Summa	269	301	298

Not 14 Likvida medel	April 2023	Dec 2022	April 2022
Kassa	0	0	0
Bank	15	14	11
- varav gåva Dorchimont	4	4	4
Plusgiro (likställt med bank)	298	133	277
Summa	313	147	288

Not 15 Avsättningar	April 2023	Dec 2022	April 2022
Ing pensionsavsättningar	231	216	216
Nyintjänad pension varav			
-förmånsbestämd pension	37	14	6
-efterlevandepension	1	0	
Årets utbetalningar	-3	-7	-2
Ränte och basbelopp	17	4	3
Övrig post, ändring förs.tekn.	0	0	
Förändring löneskatt	13	5	3
Summa pensionsavsättningar	295	231	226
NÄRF & Trafikverket	14	12	23
Totalt avsättningar	308	243	249

Not 16 Långfristiga lån	April 2023	Dec 2022	April 2022
Lån i bank och kreditinstitut	659	570	440
Summa	659	570	440

Not 17 Övriga långfristiga skulder	April 2023	Dec 2022	April 2022
Anläggningsavgifter	175	152	147
Investeringsbidrag	21	22	20
Summa	197	174	167

Not 18 Kortfristiga skulder	April	Dec	April	Not 19 Ansvarförbindelse pensioner	April	Dec	April
	2023	2022	2022		2023	2022	2022
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	238	185	234	Pensionsförpliktelse			
Leverantörsskulder	91	123	62	Ing pensionsförpliktelse	730	764	764
Skuld till RH-kollektivet	3	3	2	Ränte och basbelopp	45	18	15
Löneskuld, timanställda	9	9	9	Försäkringstekn ändring		0	
Semesterlöneskuld	111	111	115	Årets utbetalningar	-14	-40	-13
Upplupna sociala avg & prelskatt	80	78	74	Övrig post	1	-5	-2
Upplupna kostnad & förutbetalda intäkt.	113	60	126	Förändring löneskatten	8	-7	0
Upplupen pensionskostnad	38	57	26	Summa ansvarförbindelse	770	730	764
Förutbetalda skatteintäkter	3	4	1				
Gåva Dorchimont	4	4	4	Not 20 Övriga ansvarförbindelser	April	Dec	April
Övriga kortfristiga skulder	8	13	11		2023	2022	2022
Summa kortfristiga skulder	697	646	664	Föreningar m.fl.	12	12	12
				Fastighets AB Vänersborg	44	39	39
				AB Vänersborgsbostäder	1 856	1 806	1 709
				Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	2	2	3
				Fyrstads Flygplats AB	0	0	0
				Privata medel	0	0	0
				Summa	1 913	1 859	1 762



Driftredovisning

Driftredovisning, Tkr	Prognos	Budget	Netto	Perio-	Bud-	Bokslut	Bud-	Perio-	Budget
	helår	diff	budget	dis.	get	Nettout-	get	dis.	diff
	2023	helår	2023	Net-	diff	tout-	diff	Net-	diff
				tout-		fall		tout-	
				fall		2022		fall	
				23/04	23/04	2022	2022	22/04	22/04
Byggnadsnämnden	20 184	-500	19 684	7 241	-750	18 472	89	5 315	652
Kommunfullmäktige	2 529	0	2 529	1 270	-427	2 194	321	808	16
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	11 050	0	11 050	3 465	15	10 433	-228	3 110	189
Revisionen	1 544	0	1 544	58	457	1 331	194	112	392
Valnämnden	488	212	700	80	153	2 120	-100	-829	1 385
Överförmyndarnämnden	6 249	0	6 249	1 259	824	4 763	1 173	1 411	545
Summa	42 044	-288	41 756	13 373	272	39 313	1 449	9 927	3 179
Barn- och utbildningsnämnden									
- Nämnd och administration	5 081	8 800	13 881	1 588	3 039	4 461	1 179	1 438	406
- Barnomsorg	293 043	-911	292 132	99 513	-2 069	267 442	2 837	84 671	3 636
- Grundskola/särskola	653 325	-7 889	645 436	216 820	-1 203	618 163	-1 834	194 482	7 337
Summa	951 449	0	951 449	317 921	-232	890 066	2 182	280 590	11 379
Kommunstyrelsen									
- Styrelse	17 105	1 032	18 137	3 636	2 410	9 611	10 845	3 171	5 070
- Kommunledning	124 593	1 561	126 154	38 838	3 076	113 061	3 370	35 034	2 517
- Räddningstjänst/försäkringar	43 549	-350	43 199	14 746	-346	38 037	1 463	13 300	-399
- Gymnasium	209 680	1 733	211 413	70 449	22	200 287	4 164	66 061	1 697
- Komvux	37 926	2 300	40 226	12 569	840	36 663	2 628	12 210	812
Summa	432 853	6 276	439 129	140 237	6 002	397 659	22 470	129 776	9 697
Kultur och Fritidsnämnden									
- Nämnd, biblioteket & kultur	66 741	-150	66 591	22 022	177	61 185	782	17 821	2 190
- Fritid	62 011	37	62 048	20 374	283	57 497	-742	18 637	160
Summa	128 752	-113	128 639	42 396	459	118 682	40	36 458	2 350
Samhällsbyggnadsnämnden									
Skattefinansierad verksamhet									
- Nämnd och administration	10 434	8 900	19 334	2 580	3 865	8 578	18 319	2 672	17 084
- Gator /Park/Teknik och trafik	67 768	1 500	69 268	24 661	-1 441	64 078	1 628	19 225	1 947
- Fastighetsenheten	7 451	-7 000	451	959	-1 443	-10 329	-423	-253	-13 792
- Kost-/Städ-/Serviceenhet	9 097	-7 400	1 697	2 315	-1 723	6 807	-6 173	835	-635
Summa	94 750	-4 000	90 750	30 514	-742	69 133	13 351	22 480	4 604
Taxebaserad verksamhet									
- Renhållningsverk	1 500	-1 500	0	1 118	-1 095	316	-316	151	-151
- VA-verksamhet	5 000	-5 000	0	2 589	-2 716	-4 884	4 884	-2 244	2 244
Summa	6 500	-6 500	0	3 707	-3 810	-4 569	4 569	-2 093	2 093
Summa	101 250	-10 500	90 750	34 222	-4 553	64 564	17 920	20 387	6 697
Socialnämnden									
- Nämnd och administration	63 021	-1 789	61 232	20 424	-14	56 088	1 356	15 916	2 031
- Äldreomsorg	545 522	3 236	548 758	176 746	6 179	520 334	2 954	155 993	14 289
- Individ- och familjeomsorg	203 323	-26 080	177 243	65 424	-6 340	190 166	-3 755	61 663	-551
- Personlig stöd och omsorg	274 952	-9 997	264 955	91 106	-2 788	259 690	-5 056	79 532	3 863
- Arbete, sysselsättning & integration	67 704	-2 236	65 468	21 090	733	60 762	852	17 598	3 598
Summa	1 154 522	-36 866	1 117 656	374 791	-2 230	1 087 040	-3 649	330 702	23 229
Summa nämndsverksamhet	2 810 870	-41 491	2 769 379	922 939	-282	2 597 324	40 412	807 839	56 531
Finansförvaltningen (verksamhetskostnader)									
Pensioner interna pålägg mm	64 800	7 571	72 371	38 347	-14 223				
Summa verksamhet	2 875 670	-33 920	2 841 750	961 287	-14 505				

Investeringsredovisning

Investering per nämnd, tkr	Budget 2023	Utfall apr 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	8 800	1 125	5 400	3 400
Byggnadsnämnden	1 000	38	600	400
Kommunstyrelsen	7 870	378	7 870	0
Kultur- och fritidsnämnden	3 600	371	3 600	0
Samhällsbyggnadsnämnden	535 425	122 069	467 300	68 125
Socialnämnden	6 300	418	6 300	0
Totalt	562 995	124 398	491 070	71 925

Ett urval av större investeringsprojekt	Budget 2023	Utfall apr 2023	Prognos 2023	Budget- diff
Samhällsbyggnadsnämnden				
Holmängens skolan	121 500	37 577	121 500	0
Holmängens avloppsreningsverk	29 000	25 449	30 500	-1 500
Rörviks vattenverk	49 400	10 932	58 000	-8 600
Hallebergs förskola	8 500	6 625	8 500	0
Källeberg	6 775	5 446	6 775	0
Skaven/Öxnered	28 200	3 844	26 000	2 200
Va Vänersnäs	2 500	7 603	8 500	-6 000
Dalbobron	22 000	3 662	33 000	-11 000
Summa	267 875	101 138	292 775	-24 900

Kommentarer till investeringsredovisningen

Enligt Mål- och resursplan för 2023-2025 uppgår investeringsbudgeten till 486 mnkr. Ytterligare beslut bland annat om överföring av pågående investeringar har tagits under året. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 563 mnkr. Det är samhällsbyggnadsnämnden som står för de stora investeringarna. Av tabellen ovan framgår de största pågående investeringarna. Budgetavvikelsen prognostiseras till 72 mnkr. Det är fastighets- och

exploateringsinvesteringarna som avviker från budget. Avvikelserna är oftast hänförliga till att investeringarna försenats. Orsaker till förseningarna kan vara både legala såsom bygglov som överklagats men även miljömässiga och tekniska hinder kan uppstå. Övriga nämnder investerar huvudsakligen i inventarier som möbler maskiner och liknande.

Nyckeltal

Nyckeltal	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2021	4 019	4 009	4 082	4 045	4 145	4 191	4 410	4 347	4 349	4 129	4 129	4 150
Antal utbetalda löner, år 2022	4 187	4 182	4 312	4 265	4 405	4 411	4 624	4 470	4 373	4 459	4 272	4 282
Antal utbetalda löner, år 2023	4 345	4 279	4 564	4 279								
Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid												
Kommunen totalt, år 2021	10,9	12,2	10,1	9,7	10,0	8,5	6,9	8,1	11,4	10,8	10,9	13,0
Kommunen totalt, år 2022	18,5	12,2	9,6	9,8	10,1	8,5	7,4	8,4	9,8	10,1	10,6	12,4
Kommunen totalt, år 2023	9,9	10,1	10,0									
varav kvinnor	10,6	10,7	10,9									
män	7,5	8,1	7,3									
Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder												
Kommunen totalt, år 2021	2 052	2 034	1 978	1 924	1 893	1 880	1 857	1 800	1 779	1 751	1 702	1 696
Kommunen totalt, år 2022	1 685	1 650	1 594	1 549	1 498	1 524	1 482	1 443	1 417	1 393	1 373	1 401
Kommunen totalt, år 2023	1 408	1 400	1 358	1 328								
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	546	519	496	465								
Antal personer i arbetsmarknads-åtgärder, kommunen tot	862	881	862	863								
Antal utförda hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka (egen regi och extern utförare)												
År 2021	4 575	4 412	4 337	4 254	4 081	4 002	4 047	4 127	4 180	4 210	4 284	4 319
År 2022	4 449	4 524	4 695	4 536	4 494	4 525	4 385	4 539	4 520	4 501	4 463	4 455
År 2023	4 602	4 658	4 882	4 759								
Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr												
År 2021	4312,8	4342,4	5291	4201	4354	4303	4450	4040	4146	3836	3789	4246
År 2022	3 937	4 023	4 347	3 795	3 958	4 094	3 880	3 435	3 679	3 548	3 556	3 844
År 2023	3 673	3 733	3 696	3 471								
Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden												
År 2021	87	87	87	88	92	87	87	81	81	84	85	85
År 2022	84	84	77	77	75	77	77	83	82	83	81	81
År 2023	83	83	85	89								
- hem för vård eller boende (HVB)	12	12	12	16								
- familjehem	71	71	73	73								
Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år												
År 2021	2 134	2 167	2 188	2 214	2 238	2 229	2 138	1 837	2 008	2 064	2 061	2 073
År 2022	2 119	2 138	2 167	2 197	2 210	2 215	2 154	1 944	2 072	2 104	2 123	2 132
År 2023	2 192	2 230	2 264	2 304								
Totalt inskrivna i skolbarnomsorg den 15:e i månaden, barn 6-13 år												
År 2021	1 752	1 720	1 719	1 704	1 688	1 544	1 441	1 631	1 864	1 866	1 813	1 786
År 2022	1 731	1 751	1 764	1 762	1 760	1 595	1 668	1 668	1 895	1 905	1 837	1 816
År 2023	1 723	1 766	1 745	1 703								
Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden												
År 2021	4 894	4 899	4 898	4 894	4 896	4 900	4 900	4 917	4 914	4 910	4 903	4 894
År 2022	4 914	4 917	4 917	4 952	4 969	4 972	4 972	4 877	4 887	4 888	4 884	4 894
År 2023	4 895	4 903	4 904	4 911								

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Christin Slättmyr (S)

2:e vice ordförande: Gunnar Henriksson (L)

Förvaltningschef: Sofia Bråberg

Verksamhetsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämndens ansvar framgår av reglemente fastställt av kommunfullmäktige och utgår från skollagen. Verksamheten omfattar förskola, öppen förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, grundsärskola och fritidshem. I kommunens regi finns 27 förskolor, öppna förskolan Sirius, en förskola som är öppen dygnet runt och 2 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor (varav 2 även har grundsärskola) och vid alla F-6 skolor finns det fritidshem. Det finns två fristående aktörer inom grundskolan, fem fristående förskolor samt två aktörer för enskild pedagogisk omsorg.

Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde omfattar även tillsynsuppdraget för fristående förskolor och enskild pedagogisk omsorg. Tillsynsuppdraget styrs via skollagen. Kommunen ska följa upp fristående förskolor och enskild pedagogisk omsorg för att tillse att dessa verksamheter har god kvalitet och arbetar utifrån gällande styrdokument.

Resultatavstämning

Nedan redovisas barn- och utbildningsnämndens förväntade resultat som ska bidra till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Andelen barn inskrivna i förskolan ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Andelen inskrivna barn i förskolan uppgick i mars 2023 till 87,3 % och är högre jämfört med genomsnittet föregående år.

Ett aktivt arbete pågår med uppsökande verksamhet för att informera om förskolan och öka vårdnadshavares kunskap om förskolans betydelse. Ett förbättringsarbete kring lärmiljöer

och aktiviteter är startat på familjecentralen Sirius där vårdnadshavare får information om vikten av utbildning i tidig ålder. Sirius blir en "introduktionsförskola" för de barn som ännu inte är inskrivna i förskolan.

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram ökar

■ Uppnås inte

Bedömningen är att det förväntade resultatet inte kommer att uppnås.

Trots att insatser har gjorts bland annat genom lovsbrev, undervisning i mindre grupper, enskild undervisning för elever, tät återkoppling mellan lärare och elev och tät kontakt med vårdnadshavare lyckas enheterna inte med att få alla elever behöriga till yrkesprogram.

När rektorerna ser över varje elev, av de 30% i årskurs 9 som vid jul 2022 saknade behörighet, och möjligheterna att nå behörighet, är deras bedömning att fler kommer bli behöriga fram till juni. Bedömningen är dock att det blir svårt att nå fjolårets resultat för de kommunala grundskolorna (83,5%).

Utifrån kunskapsuppföljningen i årskurs 6 gör rektorerna bedömningen att en högre andel elever kommer att nå motsvarande gymnasiebehörighet jämfört med förra året.

Andelen barn och elever som upplever trygghet i lärmiljön ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Inom förskolan försöker man anpassa grupperna för att öka barnens delaktighet, trygghet och inflytande. Trygghet skapas i barns möte med undervisningen och genom bland annat trygghetsvandringar och barnråd.

Inom grundskolan genomförs trygghetsvandringar och hälsosamtal som ligger till grund för enheternas arbete med att främja en trygg lärmiljö. Skolinspektionen genomför enkäter under vårterminen 2023 och under hösten kommer barn- och utbildningsförvaltningen att genomföra en egen elevenkät.

Inom förskolan finns utmaningar med hög sjukfrånvaro av pedagoger och problematisk frånvaro för barnen, som påverkar barnens upplevelse av trygghet i lärmiljön. Även grundskolan identifierar frånvaron hos elever och personal som en faktor som påverkar tryggheten.

Hållbart medarbetarengagemang ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar systematiskt på samtliga nivåer med uppdragsdialoger och handlingsplaner utifrån varje enhets resultat 2022 vilket upplevs skapa engagemang och ansvarskänsla hos medarbetarna. En tydlig röd tråd genom barn- och utbildningsförvaltningen är att medarbetarna upplever att de har tydliga mål att arbeta mot. Resultatet för år 2023 redovisas i bokslutet.

Det finns en oro för att den ekonomiska utvecklingen under 2023 påverkar arbetsbelastningen vilket kan komma att påverka värdet för hållbart medarbetarengagemang negativt inom samtliga verksamheter.

Sjukfrånvaron hos våra medarbetare minskar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar aktivt med frågor kopplat till sjukfrånvaro genom att bland annat analysera sjuktal samt med förebyggande och främjande insatser för ett hållbart arbetsliv med utgångspunkt i arbetet med HÖK 21.

De första tre månaderna 2023 visar på lägre sjukfrånvarosiffror jämfört med de första tre månaderna 2022. Sjukfrånvaron var i genomsnitt 9,6% januari-mars 2023 jämfört med 13,6% samma period föregående år. Pandemin bidrog till den högre sjukfrånvaron under den första delen av förra året.

Nyckeltal/jämförelsetal

Antal barn/elever: genomsnitt år	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Förskola, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 1-5 år	2 131	2 304	2 199
-varav andel i enskilda alternativ %	13 %	12 %	12 %
Fritidshem, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 6-12 år	1 763	1 703	1 820
-varav andel i enskilda alternativ %	14 %	13 %	13 %
Grundskola F-9			
Totalt antal elever	4 912	4 911	4 901
-varav andel i enskilda alternativ %	12 %	12 %	12 %
-varav Grundsärskola	66	71	72

Tabellen visar antal placerade barn/elever som finansieras av Vänersborgs kommun. Antal inskrivna barn och elever för bokslut och prognos avser ett genomsnitt för året. Utfall per april 2023 anger antal placerade barn och elever aktuell månad.

Av de barn som går i enskilda alternativ (1-5 år) per april 2023 finns 197 barn i fristående förskola och 78 barn i enskild pedagogisk omsorg. Av de elever som går i enskilda alternativ (6-12 år) per april 2023 finns 165 elever i fristående fritidshem och 62 elever i enskild pedagogisk omsorg. Antalet elever i förskoleklass till årskurs 9 i enskilda alternativ är 594 elever.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	82,2	77,5	97,7	28,6	37	35,1
Övriga intäkter	39,0	38,5	39,4	13,3	34	13,0
S:a intäkter	121,2	116,0	137,1	41,9	36	48,1
Personal	657,5	650,5	636,7	222,2	34	205,6
Omkostnader	410,4	412,0	386,3	136,1	33	121,8
Avskrivningar & internränta	4,7	4,9	4,1	1,5	31	1,3
S:a kostnader	1 072,6	1 067,4	1 027,1	359,8	34	328,7
Nettokostnad	951,4	951,4	890,0	317,9	33	280,6
Nettobudget	951,4	951,4	892,2	317,7	33	292,0
Budgetdiff	0	0	2,2	-0,2		11,4

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar per den 30 april 2023 ett underskott på 0,2 mnkr.

Barn- och utbildningsnämndens ekonomiska nuläge pekar mot ett underskott om ca 10 mnkr för helåret om verksamheterna inte minskar sina kostnader. Anledningen till att underskottet inte beräknas bli större är att barn- och utbildningsnämnden använder den ramökning om 8 mnkr som tilldelats för kommande hyreskostnad för Holmängenskolan. Flera åtgärder genomförs för att nå en budget i balans vid årets slut och det medför stora utmaningar för verksamheterna.

Det redovisade underskottet per april 2023 avser ökade kostnader för fler barn inom förskolan och grundskolan, ökade kostnader för barn och elever i behov av särskilt stöd samt skolskjutsar. Barn- och utbildningsnämnden har inte det positiva resultat som krävs i april för att kunna finansiera kommande semesterkostnader.

En jämförelse mellan resultatet april 2023 och april 2022 visar ett försämrat resultat med 11,6 mnkr. Det beror i huvudsak på minskade statsbidrag 2023 och en oförbrukad budget i april 2022 som avsåg ökad hyra för Öxnereds ombyggda skola samt borttagande av modul vid Tärnanskolan, som båda betalades först hösten 2022.

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/04	%
Nämnd och nämndadm.	5,1	13,9	8,8	1,6	11
Förskola, pedagogisk omsorg 1-5 år	293,0	292,1	-0,9	99,5	34
Grundskola F-9, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år, grundskola	653,3	645,4	-7,9	216,8	34
Netto	951,4	951,4	0	317,9	33

Barn- och utbildningsnämnden har två anslagsredovisningsnivåer:

- Nämnd och nämndadministration
- Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år, förskoleklass, grundskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år samt grundskola.

Utfall 2023-04-30

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett underskott på 0,2 mnkr (en förbrukning motsvarande 33 % av helårsbudget) för perioden januari-april 2023.

Prognos 2023-12-31

Prognos om budget i balans uppnås genom aktiva åtgärder för att minska kostnaderna och genom att nyttja avsatta budgetmedel om 8 mnkr för Holmängenskolan. Dessa budgetmedel erhöles i budgetramen 2023, men hyreskostnaden uppstår först 2024. Prognos för budgetåret 2023 visar ett nollresultat.

Nämnd och nämndadministration har en prognos på 8,8 mnkr avseende ej förbrukat förfogandeanslag samt extra budgetmedel för Holmängenskolan.

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar en prognos på -0,9 mnkr avseende i huvudsak fler placerade barn i kommunal förskola.

Förskoleklass, grundskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år samt grundskola uppvisar en prognos på -7,9 mnkr. De främsta orsakerna till den negativa prognosen är ökat behov av insatser i grundskola och särskilt stöd i grundskolan, främst avseende psykosociala och språkliga behov. Ytterligare orsaker är ökade kostnader för fler placeringar i grundskolan och skolskjutsar.

Utöver detta har också flera nya och utökade statliga uppdrag tillkommit som kräver stora insatser och resurser. Det innebär svårigheter för barn- och utbildningsnämnden och barn- och utbildningsförvaltningen att genomföra de statliga uppdragen utan att försämra förutsättningarna i övriga verksamheter.

Barn- och utbildningsnämnden ser en stor risk för kostnadsökningar på grund av den höga inflationen samt det allt högre ränteläget då flera av nämndens kostnader påverkas av dessa. Kostnadsutvecklingens påverkan på nämndens verksamheter är idag svår att överblicka.

Åtgärder

Barn- och utbildningsnämndens prognos för budgetåret 2023 visar ett nollresultat.

Barn- och utbildningsförvaltningen arbetar aktivt och målmedvetet med verksamhets- och ekonomistyrning för att nå budget i balans och de förväntade resultaten. För att nå ett nollresultat genomförs följande åtgärder:

- Antalet anställda minskar på enheter där ekonomisk obalans finns.
- Vakanta tjänster inom central administration och barn- och elevhälsan prövas innan tillsättning.
- Fortsatt arbete för att minska sjukfrånvaron.
- Arbete kring organisation och bemanning för att reducera vikariekostnaderna.
- Kontinuerlig bevakning av nya statsbidrag att söka.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-diff	Utfall 23/04
Inventarier	5,4	8,8	3,4	1,1
Netto	5,4	8,8	3,4	1,1

Prioritering och prövning av investeringsbehov görs kontinuerligt och justeras utifrån planerade underhållsinvesteringar. Lämnad prognos för 2023 visar en minskad investeringsnivå utifrån lagd investeringsbudget. Detta medför att framtida kostnader för ränta och avskrivning blir lägre, vilket är en medveten prioritering inför 2024.

Barn- och utbildningsnämndens investeringar avser främst inventarier till lokaler och arbetsmiljöåtgärder.



Byggnadsnämnden

Ordförande: Benny Jonasson (S)

Vice ordförande: Piotr Gabrys (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och har ett övergripande ansvar för fastighetsbildning. Verksamheten styrs av ett antal speciallagar, främst plan- och bygglagen samt fastighetsbildningslagen. Enligt dessa lagar ska nämnden verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö, uppmärksamt följa den allmänna utvecklingen inom kommunen och dess närmaste omgivning samt ta de initiativ som behövs i frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning. Nämnden ansvarar för prövning av dispenser och tillsyn av strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken. Nämnden ansvarar också för mätning och kartframställning samt utveckling av geodata. Byggnadsnämndens ärenden bereds av miljö- och byggnadsförvaltningen. Förvaltningen fullgör även viss fysisk strategisk planering (översiktlig fysisk planering) på uppdrag av kommunstyrelsen

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Andelen invånare som tycker att de aktivt kan delta i arbetet med utveckling av kommunen ska öka

● Uppnås

Förvaltningen har deltagit på kommunens födelsedag och på Bomässan. I detaljplan för Sportcentrum och Torpaområdet har olika insatser genomförts för att fånga invånarnas åsikter. Projektet "Våra rum" fortskrider och involverar barn och unga om hur Brålanda centrum kan utvecklas och se ut i framtiden.

Kommunens planberedskap för nya bostäder ska öka

● Uppnås

Bostäder planeras i de pågående detaljplanerna för Södra Sanden, Nabbensberg Västra och Penséen.

Befolkning bosatta i kollektivtrafiknära läge ska öka

● Uppnås

Under 2023 arbetas med FÖP Brålanda där en viktig del är att möjliggöra för tågstopp från 2028. I Vänersborg planeras för 600-800 bostäder i Södra Sanden, med närhet till kollektivtrafik

Genomsnittlig handläggningstid för bygglov (enligt PBL) ska minska

■ Uppnås inte

Arbete pågår med att förfina och utveckla befintliga e-tjänster för bygglov. Statistiken visar att handläggningstiden ökat något första tertialet. Detta är på grund av vakans på handläggarsidan på runt 20 %. Prognosen är att tiden ska minska något från dagens nivåer, men på helåret bedöms inte det förväntade resultatet uppnås detta året.

Nöjd kund-index (INSIKT) för nämnden myndighetsområde ska uppgå till minst rikssnittet.

● Uppnås

2022 års slutresultat släpptes 25 april. Det visar att inom område bygg har kommunen ökat från index 65 till index 66. Rikssnittet ligger på 67. När slutrapporten från Insiktsmätningen 2022 är klar kommer fritextsvaren att analyseras och handlingsplan upprättas. Prognosen är att resultatet kan uppnås under året.

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 80

● Uppnås

En handlingsplan har upprättats för att bibehålla det goda resultatet.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Bygglov			
Handläggningstid i veckor	5,3	6,7	6,0
Boende			
Färdigställda bostäder*, antal	327	103	335

*Färdigställda bostäder innebär att bygglov sökts, byggnaden är uppförd och inflyttningsklar. Det gäller både enbostadshus och antal lägenheter i flerbostadshus.

Handläggningstiden har ökat till följd av vakanser på bygglovssidan.

Antalet färdigställda bostäder är per april 103 stycken, varav 96 i flerbostadshus, 7 enbostadshus (6 permanentus och 1 fritidshus).

Prognosen för helår är 335 färdigställda bostäder, varav 287 i flerbostadshus, 48 enbostadshus (43 permanentus och 5 fritidshus).

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	0,1	0,1	0,3	0,1	75	0,1
Övriga intäkter	12,3	13,5	13,7	3,7	27	5,1
S:a intäkter	12,4	13,6	13,9	3,8	28	5,2
Personal	26,1	26,9	25,1	8,8	33	8,0
Omkostnader	6,1	6,0	6,8	2,1	35	2,3
Avskrivningar & internränta	0,4	0,4	0,5	0,1	32	0,2
S:a kostnader	32,6	33,3	32,4	11,0	33	10,5
Nettokostnad	20,2	19,7	18,5	7,2	37	5,3
Nettobudget	19,7	19,7	18,6	6,5	33	6,0
Budgetdiff	-0,5	0	0,1	-0,7		0,7

Utfall 2023-04-30

Föregående år hade nämnden ett överskott på 0,7 mnkr per april månad. Nämnden uppvisar i år ett underskott på 0,7 mnkr på april månad. En förbrukning motsvarande 37 % av helårsbudget

för perioden januari-april 2023. Riktvärdet för motsvarande period är 33%.

Intäktssidan visar ett underskott på 0,8 mnkr. Arbetskraftskostnaderna är lägre än budgeterat, 0,1 mnkr. Verksamhetskostnaderna i övrigt följer budget i stort. De låga arbetskraftskostnaderna beror främst på vakanser på bygglov och uppskjuten rekrytering av utvecklingsledare.

Prognos 2023-12-31

Prognosen för budgetåret 2023 visar ett underskott på 0,5 mnkr. Intäkterna beräknas till ett underskott om 1,2 mnkr till följd av att de ärenden som nu kommer in är av annan karaktär än vad som brukar komma in och dessa genererar generellt sett lägre intäkter enligt nuvarande taxa. Arbetskraftskostnaderna beräknas till ett överskott om 0,8 mnkr mot budget till följd av vakanser och uppskjuten rekrytering av utvecklingsledartjänst. På kostnadssidan kommer en konsult behöva köpas in för att täcka vakanser på bygglov vilket väntas resultera i ett underskott på 0,1 mnkr.

Bygglov väntas visa ett underskott på 0,7 mnkr till följd av låga intäkter första halva av året. Förvaltningskontoret väntas visa ett överskott på 0,3 mnkr på grund av utvecklingsledartjänsten ännu inte är tillsatt. Nämnden väntas följa budget. KLM:s förväntas göra ett överskott på 0,2 mnkr mot budget till följd av vakans på verksamheten. Kart- och geodatas prognos är ett underskott på 0,1 mnkr mot budget, på grund av låga intäkter. Plan väntas landa på ett underskott på 0,2 mnkr, främst på grund av låga intäkter.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/04
Inventarier	0,6	1,0	0,4	0,0
Netto	0,6	1,0	0,4	0,0

Under första fyra månaderna av året har endast en investering på 38 tkr gjorts. Planen är att investera 0,6 mnkr i höghöjdsmodell innan året är slut. Avvikelsen mot budget beror på att inköpet av höghöjdsmodell blev mindre kostsamt än budgeterat.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Benny Augustsson (S)

Vice ordförande: Mats Andersson (C)

2:e vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

Förvaltningschef: Lena Tegenfeldt

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen ansvarar även för översiktlig fysisk planering samt lämnar planuppdrag till miljö- och byggnadsförvaltningen. De närmare uppgifterna för styrelsen finns i kommunallagen och reglemente för kommunstyrelsen. Inom kommunstyrelsen verkar ett arbetsutskott, ett personal- och förhandlingsutskott och ett konsumentutskott.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås. Av nämndens bidrag till inriktningsmål bedöms tre uppfyllas och två delvis uppfyllas. Av nämndens 10 förväntade resultat bedöms sju uppfyllas, två delvis uppfyllas och en inte uppfyllas. Av nämndens 21 uppdrag har 18 påbörjats och kommer att pågå under planperioden. Ett uppdrag genomförs under 2024, ett kommer att påbörjas under året och ett beräknas startas och avslutas under 2023.

Andelen med egenförsörjning ska öka

● Uppnås
I jämförelse med mars 2022 har andelen inskrivna arbetslösa sjunkit med 1,4 % i Vänersborg. Minskningen sker både hos kvinnor och män. Likaså minskar antalet långtidsarbetslösa i mars 2023 jämfört med samma period föregående år enligt arbetsförmedlingens månadsstatistik. Större andel gick till arbete/studier från försörjningsstöd tom mars 2023 jämfört med samma period 2022. De senaste siffrorna från SCB visar på en högre sysselsättningsgrad i december 2022 (80,1) jämfört med samma period 2021 (79,5). Den positiva trenden som inleddes

förra året där fler personer gick ur arbetslöshet till egen försörjning bedöms fortsätta. Glappet mellan behovet av arbetskraft och tillgängliga arbetssökande arbetas aktivt med genom flera insatser, t ex kommunens satsning inom breddad rekrytering, yrkesutbildningar, aktivera praktikmöjligheter via näringslivet.

Invånarnas möjlighet till delaktighet ska öka

● Uppnås
Delaktighetsindex ligger för närvarande på 69. Med förstärkt arbete kring samordningen och systematiken av invånardialog via handbok bedöms indexvärdet kunna höjas under året, bland annat genom förbättrad redovisning av genomförda dialoger. Detta i sin tur är avhängigt att invånardialoger sker och att hela organisationen skickliggörs i metoden. Mot bakgrund av nytt medborgarlöfte för åren 2023 - 2024 pågår det initiala arbetet för att driva och samordna insatser utifrån överenskommelse i medborgarlöftet Torpa. Konkreta och mätbara insatser kommer att genomföras utifrån varje beslutade fokusområden i åtgärdsplanen.

Den sociala hållbarheten ska öka

● Uppnås
Enligt den senaste folkhälsoenkäten uppgav 33 procent att de har svårt att lita på andra i Vänersborg, vilket är en större andel än regionens medel och närliggande kommuner har. Bara Lilla Edet uppvisar en högre siffra. Genom att komplettera bland annat de drogförebyggande insatserna och det löpande arbetet med medborgarlöfte med ett strategiskt och långsiktigt arbete för ökad social hållbarhet, utformat i styrdokument, är förhoppningen att den sociala hållbarheten ska öka och att fler ska känna tillit till sina medmänniskor.

Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år ska öka

◆ Uppnås delvis

Senaste data visar att andelen gymnasieelever med examen inom 4 år (hemkommun) är 67,5 %, vilket är en liten höjning sedan 2021 års resultat (66,2). Det är ett mycket svårbedömt resultat, en försiktigt uppåtgående trend, men den är liten och känslig. Bland flickorna har andelen sjunkit drastiskt (från 75,2 till 69,4) medan den har ökat för pojkarna (från 58,9 till 66,0). Analyser genomförs kring orsaker och anledningar som därefter ligger till grund för aktiva insatser.

Andelen invånare som är nöjda med kommunens information för att minska personlig miljö- och klimatpåverkan ska öka

● Uppnås

69 procent är nöjda med kommunens information för att minska personlig miljö- och klimatpåverkan i dagsläget. Ingen ny undersökning kommer att genomföras under året. Genom en rad insatser för att öka kunskapen om och inspirera till hållbar konsumtion under året, såsom Hållbarhetsveckan och samordning av den strategiska långsiktiga samhällsutvecklingen, bedömer förvaltningen att andelen invånare som är nöjda med kommunens information för att minska personlig miljö- och klimatpåverkan kommer att öka. Samtliga planerade aktiviteter pågår.

Växtkraften i våra företag ska öka

◆ Uppnås delvis

Förvaltningen får indikationer på att det händer mycket i de lokala företagen. Dock visar data för 2022 att antalet nya arbetsställen/1000 invånare sjunkit från 13,3 till 10,7. Givet det ekonomiska läget nationellt och internationellt görs en försiktig prognos för 2023.

Nöjd kund-index (INSIKT) ska öka

■ Uppnås inte

Resultatet för Vänersborg har försämrats något från 2021 (76) till 2022 (75). Resultatet är ett litet tapp i förhållande till den totala trenden över flera år, som varit positiv. Nöjd - kund - index är företagarnas helhetsbedömning av servicen i myndighetsutövningen. Förvaltningen analyserar ännu resultaten men ser att vissa mätvärden kräver analys och åtgärd då de väntat

fel håll.

Invånarnas och företagens omdöme om hur kommunens service och bemötande är, ska öka

● Uppnås

Resultat från årets servicemätning har inte kommit än. Kommunen arbetar aktivt för att finna strukturerade arbetssätt för att utveckla metoder, tjänster och arbetssätt med stöd av digitalisering och innovation. Invånardialog har genomförts i två piloter för att ligga till grund för vidare arbete framåt där kommunen aktivt kan involvera invånare. Utvecklingsmedel kopplade till våra beslutade inriktningsmål och uppdrag används som katalysator i arbetet med att nå fram. Genom att involvera invånare och andra aktörer i fokusgrupper för dialog inom ramen för medborgarlöftet är syftet att delaktigheten ökar. Delaktighet bidrar till dialog och inkluderande där förtroende kan skapas och effekter uppnås.

Sjukfrånvaron ska minska

● Uppnås

Möjligheten att kunna uppnå det förväntade resultatet om sänkt sjukfrånvaro såg bra ut sett till årets två första månader. Sjukfrånvaron var markant lägre jämfört med föregående år. Dock var sjukfrånvaron för periodens tredje månad högre jämfört med föregående år. Utvecklingen av sjukfrånvaron under årets återstående månader avgör om det förväntade resultatet kan uppnås. Den ackumulerade sjukfrånvaron för årets tre första månader blev 10,1 procent (13,2% 2022).

Attraktiviteten som arbetsgivare ska öka

● Uppnås

Inom kommuns verksamheter pågår efterarbetet med resultatet från senaste medarbetarundersökningen. I det arbetet utgår respektive arbetsplats från de risk- och friskfaktorer de tycker är angelägna att förbättra och vidareutveckla. Till detta finns även ett uppdrag från kommundirektörens ledningsgrupp till förvaltningarna utifrån kommungemensamma förbättringsområden som identifierades i medarbetarundersökningen. Först efter kommande medarbetarundersökning finns resultatet för Hållbart medarbetarengagemang (HME) som är en del av undersökningen.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	-5,6	-5,3	-9,1	-2,0		-4,2
Övriga intäkter	-59,5	-59,3	-63,9	-19,1		-19,4
S:a intäkter	65,1	-64,6	-73,0	-21,1		-23,6
Personal	82,9	86,1	79,1	27,6		25,7
Omkostnader	413,0	415,6	389,4	133,1		127,0
Avskrivningar & internränta	2,0	2,0	2,2	0,6		0,7
S:a kostnader	497,9	503,7	470,7	161,3		153,4
Nettokostnad	432,8	439,1	397,6	140,2		129,8
Nettobudget	439,1	439,1	420,1	146,2		140,0
Budgetdiff	6,3	0	22,5	6,0		10,2

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/04	%
Styrelsen	17,1	18,1	1,0	3,6	20
Kommunledning	124,6	126,2	1,6	38,8	31
Räddningstjänst/ Säkerhet	43,5	43,2	-0,3	14,7	34
Gymnasium	209,7	211,4	1,7	70,5	33
Vuxenutbildning	38,0	40,2	2,3	12,6	31
Netto	432,9	439,1	6,3	140,2	32

Utfall 2023-04-30

Det periodiserade resultat per april visar ett överskott på 6,0 mnkr, vilket är lägre än motsvarande period förra året. Intäkterna är högre än budget och avser projektintäkter. Omkostnaderna visar ett överskott och avser kommunstyrelsens förfogandeanslag samt att förbundsbidraget till Kunskapsförbundet väst varit lägre än budgeterat. Vakanser samt sjukfrånvaro inom förvaltningen under årets första månader bidrar till överskott mot budget.

Prognos 2023-12-31

Totalt prognostiseras ett överskott på 6,3 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 1,4%. Prognosen bygger på att ytterligare medel ur förfogande anslaget förbrukas samt att vakanta tjänster tillsätts.

Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

För kommunstyrelsens politiska verksamhet prognostiseras 1,0 mnkr avseende övriga omkostnader och bidrag. Förfogandeanslaget prognostiseras att förbrukas i sin helhet.

Kommunledningskontoret

Sammantaget för redovisningsnivån prognostiseras ett budgetöverskott på 1,6 mnkr. Största avvikelsen är inom personalkostnader beroende på vakanser, sjukskrivningar samt föräldraledigheter.

Kommundirektören prognostiserar ett överskott på 0,3 mnkr som avser lägre kostnader på utvecklingsmedel och personalkostnader än budgeterat.

Avdelningen för Hållbar utveckling prognostiserar ett överskott på 0,3 mnkr, vilket beror på ökade intäkter samt minskade personalkostnader.

Näringslivsavdelningen prognostiserar ett minus på 0,3 mnkr på personalkostnader. Ökade kostnader för inflation avtal Visit samt hyresavtal Vargön Innovatum genererar ytterligare avvikelse på 0,3 mnkr.

Ekonomikontoret prognostiserar ett överskott på 0,4 mnkr vilket beror på lägre övriga omkostnader och personalkostnader.

IT-kontoret prognostiserar ett överskott på 1,0 mnkr, vilket beror på vakanta tjänster. Prognosen förutsätter att vissa projekt kan genomföras enligt plan.

Juridiska avdelningen prognostiserar totalt +0,2 mnkr. Personalkostnader pga. sjukskrivningar går plus men kostnader för datalicenser visar underskott.

Kansliet beräknas ha budget i balans. Vakanser inom personalgruppen ger plus som balanserar ut de ökade kostnaderna för konsulter, införandet av e-arkiv samt ökade kostnader lagring arkiv på Regionarkivet.

Personalkontoret och löneavdelningen prognostiserar tillsammans budget i balans. Prognosen bygger på att medel för utvecklingsmedel inte nyttjas fullt i år samt överskott på personalkostnader. Prognosen för företagshälsovården är osäker då det är förvaltningarna som förfogar över medlen. Mot bakgrund av nödvändiga åtgärder avseende driften av kommunens lönesystem prognostiseras -0,6 mnkr.

Gymnasiet/Komvux

För gymnasieverksamheten beräknas ett överskott på 1,7 mnkr, kopplat till lägre andel av förbundsbidraget än budgeterat. För Vuxenutbildningen prognostiseras ett överskott på 2,3 mnkr, avseende lägre volymer i beslutat uppdragsavtal än budgeterat.

Räddningstjänst och försäkringar

För räddningstjänsten prognostiseras -0,2 mnkr beroende på ökade kostnader för pensioner. För säkerhet prognostiseras -0,1 mnkr på avseende kostnader för tjänsteman i beredskap.

Åtgärder

Mot bakgrund av det ekonomiska läget 2023 och 2024 för såväl kommunstyrelsen som kommunen som helhet så kommer förvaltningen att bedriva ett fortsatt arbete med generella åtgärder för att hålla nere kostnaderna. Detta innebär strikt vakansprövning, stor återhållsamhet med inköp av varor och tjänster samt omprövning av

befintlig verksamhet och ambitionsnivå i samband med fortsatt verksamhetsplanering.

Förvaltningen ser även ett behov av stor återhållsamhet med beslut som leder till ökade kostnader.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-diff	Utfall 23/04
Inventarier	0,6	0,6	0	0
Hemsida	0,5	0,5	0	0
IT/Datanät	6,7	6,7	0	0,4
Netto	7,8	7,8	0	0,4

Av årets investeringsbudget på 7,8 mnkr har hittills 0,4 mnkr använts för IT/Datanät. Totalt beräknas 7,8 mnkr av budgeten att förbrukas.

48



Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Jonathan Svensson (S)

Vice ordförande: Kristina Edvinsson (M)

Förvaltningschef: Anna Svensson

Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden omfattar barn- och ungdomskultur, bidrag, stöd och stimulans till föreningar, studieförbund och övriga organisationer inom nämndens verksamhetsområde, folkbibliotek, fornvård, fritidsgårdsverksamhet, huvudmannaskap för Vänersborgs museum, idrotts- och fritidsanläggningar, konsthall, musik- och kulturskola, stipendier och priser inom nämndens områden samt öppna offentliga arrangemang.

Nämnden har beslutat att verksamheten ska fokusera på underrepresenterade grupper och geografisk spridning.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Andelen flickor som deltar i öppen fritidsverksamhet ska vara minst 40%

■ Uppnås inte

Andelen flickor uppgår till 30%. Långt fler killar än tjejer besöker fritidsgårdarna och en del av förvaltningens analys är att det kan bero på att förvaltningen endast har manliga fritidsledare anställda. Nuvarande budget tillåter inte extra anställningar för att uppnå anställda av båda könen. Det råder en viss machokultur på fritidsgårdarna, något som förvaltningen ständigt arbetar med att motverka.

Andelen inköp av miljöklassade varor i nämndens verksamheter ska uppgå till minst 45 procent

■ Uppnås inte

Andelen miljöklassade varor uppgår till 27% för perioden. Måttet för det förväntade resultatet är andelen inköp från "Marknadsplatsen" men förvaltningens verksamheter har behov av varor som inte köps in den vägen och som betraktas

som "sällan-inköp". Inköp så som köp av tjänst i form av föreställningar samt material till idrotts- och kulturverksamhet finns i stora delar inte i systemet. Utbildning för inköpare i systemet har skett och ska ske regelbundet. Förvaltningens kulturverksamheter har under året använt sig av Remöblera.

Andelen invånare som är nöjda med biblioteken ska minst uppgå i nivå med rikssnitt

● Uppnås

Det förväntade resultatet mäts genom SCB:s medborgarundersökning som inte ska genomföras 2023. Förvaltningen kommer därmed inte ha aktuell statistik att jämföra med. En mängd insatser har genomförts under perioden för att behålla nöjdheten på en hög nivå. Det nya huvudbiblioteket är helt klart, Meröppet i Brålanda har införts och alla bibliotek har rustats upp med nya möbler. Fyrstadskommunerna har inlett bibliotekssamverkan, vilket innebär att kommunernas utbud i biblioteken finns samlat för invånarna. De nya studierummen i huvudbiblioteket används i mycket hög grad, främst av studenter.

Andelen invånare som är nöjda med idrotts- och motionsanläggningar ska öka med minst två procentenheter

◆ Uppnås delvis

Det förväntade resultatet mäts genom SCB:s medborgarundersökning som inte ska genomföras 2023. Förvaltningen kommer därmed inte ha aktuell statistik att jämföra med. Förvaltningen genomför föreningsbesök och har regelbundna avstämningar med föreningar som så önskar. Enheten för idrottsanläggningar har arbetat med utbildningsinsatser för medarbetarna samt med att tydliggöra ansvarsområden internt för att öka kvaliteten i anläggningarna. Inventering av fysisk tillgänglighetsanpassning på idrottsanläggningarna är påbörjad, och i ishallen

planerar man inför byggnation av handikappanpassade publikplatser.

Andelen invånare som är nöjda med kommunens arbete för att främja det lokala kulturlivet ska öka med minst två procentenheter

◆ Uppnås delvis

Det förväntade resultatet mäts genom SCB:s medborgarundersökning som inte ska genomföras 2023. Förvaltningen kommer därmed inte ha aktuell statistik att jämföra med. Under perioden har förvaltningen deltagit i två konstnärligt inriktade projekt, På väg 45, där konsthallarna i Trollhättan, Vänersborg och Åmål deltar, samt det ettåriga projektet Kommunkoreograf. I huvudbiblioteket finns numera en större och mer flexibel hörsal, med programutbud i samverkan med andra aktörer.

Andelen barn och unga i musik- och kulturskolan ska öka med minst en procentenhet

● Uppnås

Det förväntade resultatet förväntas uppnås under året. Från årsskiftet är verksamheten inom musik- och kulturskolan avgiftsfri. Redan under årets första månader syns en försiktig ökning av antalet anmälda och antagna barn och unga. Under perioden arbetar enheten aktivt med att skapa en gemensam informationsinsats för att locka till sig fler och nya deltagare inför höstterminens start. Flera ämnen har haft extra prova-på-verksamhet, såsom dans och bild & form. Musikaktiviteter pågår på skolornas fritidshem.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska uppgå till minst 76

● Uppnås

Det förväntade resultatet förväntas uppnås under året. Alla enheter har upprättat en handlingsplan utifrån förra årets medarbetarundersökning. Medarbetarundersökningen som genomfördes 2022 visar totalt sett ett bättre resultat än föregående år.

Resultatet visar hög nöjdhet med ledarskapet och det kollegiala samarbetet inom förvaltningen. På grund av att förvaltningen är mindre, så har det möjliggjort månadsvisa avstämningar tillsammans med alla chefer. Förvaltningen har också arbetat bra med riskanalyser. Utifrån resultatet kommer arbetet under 2023 att fokusera på följande tre frågor.

- Jag kan släppa tankarna på arbetet när jag är ledig
- Min arbetsplats mål följs upp och utvärderas på ett bra sätt
- Hålla medarbetarna informerade om kommunens arbete mot kränkande särbehandling

Nyckeltal/jämförelsetal

Bibliotek och kultur	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Bibliotek			
Antal utlånade media	103 850	47 060	140 000
Huvudbiblioteket			
Antal besökare	13 963	38 028	110 000

* Avser ej e-böcker, e-ljudböcker eller film

Musik- och kulturskola	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Antal aktiviteter*	1313	1 330	1 400
Varav flickor i %	70	72	70
Varav pojkar i %	30	28	30

* Avser verksamhet utanför skoltid. Mät datum 15 mars.

Öppen ungdomsverksamhet	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Öppet antal kvällar/år*	474	190	480
Antal besök	15 467	7 177	15 000
Varav flickor i %	31	30	30
Varav pojkar i %	69	70	70

* avser det sammanslagna utfallet för tre enheter

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	1,3	1,3	4,4	1,4	107	4,6
Övriga intäkter	13,7	14,6	16,0	4,6	31	2,0
S:a intäkter	15,0	15,9	20,5	5,9	37	6,6
Personal	59,3	69,6	56,6	19,6	33	17,9
Omkostnader	82,4	82,8	81,1	28,1	34	24,8
Avskrivningar & internränta	2,1	2,1	1,4	0,6	30	0,5
S:a kostnader	143,8	144,5	139,2	48,3	33	43,1
Nettokostnad	128,8	128,6	118,7	42,4	33	36,5
Nettobudget	128,6	128,6	118,7	42,9	33	38,8
Budgetdiff.	-0,1	0	0	0,4		2,3

För april redovisas ett utfall på 42,4 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Utfallet motsvarar en procentuell förbrukning på 33 % vilket också är riktpunkten för perioden. Jämfört med föregående år är det en försämring med 1,9 mnkr. Inom nämnd och administration samt fritid redovisas positiva budgetavvikelser medan kultur redovisar utfall strax över budget, vilket främst beror på inflationsjusterade hyreskostnader. Under resterande del av året förväntas kostnaderna öka, främst på grund av inflationen och för helåret prognostiseras ett utfall strax över budget. Som åtgärd för att uppnå budgetbalans råder återhållsamhet inom samtliga verksamheter.

Verksamhetsområde, mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/04	%
Nämnd och administration	7,9	7,9	0,0	2,4	30
Kultur	58,9	58,7	-0,1	19,6	33
Fritid	62,0	62,0	0,0	20,4	33
Netto	128,8	128,6	-0,1	42,4	33

Nämnd och administration redovisar ett utfall under budget vilket beror på lägre kostnader inom administration. Inom administration redovisas tilläggsbudget för lovaktiviteter (KS 2023-03-29), medel för dessa aktiviteter har ännu ej förbrukats. För helåret prognostiseras ett utfall i nivå med budget.

Kultur omfattar allmän kultur, bibliotek, musik- och kulturskola med flera, och redovisar utfall strax över budget, vilket främst beror på ökad hyreskostnad för huvudbiblioteket på grund av inflationsjustering. Inom allmän kultur redovisas utfall under budget på grund av ännu ej genomförda aktiviteter och ännu ej färdigställd

investering. Musik- och kulturskola redovisar utfall i nivå med budget. Prognos för helåret är ett underskott främst på grund av ökad hyreskostnad till följd av inflationen.

Fritid omfattar idrottsanläggningar, fornvård och fritidsgårdar och redovisar en positiv budgetavvikelse. Inom anläggningar understiger kostnaden för hyror budget vilket beror på investeringar som ännu ej är färdigställda. Ökad hyra på grund av genomförda åtgärder kommer att debiteras verksamheten när projekten är avslutade. Intäkter för anläggningar ligger i nivå med budget, förutom för Arena Vänersborg. Ökade kostnader för varor och tjänster på grund av inflationen kompenseras tillfälligt av överskott vad gäller hyreskostnader. För helåret prognostiseras ett utfall i nivå med budget.

Fritidsgårdsverksamheten redovisar utfall strax över budget, vilket beror på ökade kostnader i samband med flytt till ny lokal för Torpa fritidsgård, insatser har även gjorts på Barnens Kastanj. Under året kommer något längre personalkostnader att kompensera de ökade kostnaderna och för helåret prognostiseras utfall i nivå med budget.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/04
Inventarier	2,0	2,0	0,0	0,2
Konstnärlig gestaltning	1,6	1,6	0,0	0,0
Netto	3,6	3,6	0,0	0,2

Investeringar omfattar inventarier och verksamhetsanpassningar samt investering i konstnärlig gestaltning. Under perioden har investering skett i utrymme för kemikalier på Hallevidbadet. Dansmattor, ljudutrustning och skärmar till musik- och kulturskolan samt möbler till Torpa fritidsgård. Beslutade men ännu ej helt genomförda investeringar avser bland annat dränering och bevattningssystem på Sörbyvallen och nytt bibliotekssystem.

För investering i konstnärlig gestaltning har förslag till insatser under 2023 beslutats av kultur- och fritidsnämnden och lämnats vidare till kommunstyrelsen för beslut.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Anneli Guilotte (S)

Vice ordförande: Lena Eckerbom Wendel (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden styr sin verksamhet genom tillsynsplaner samlade i en verksamhetsplan. Dessutom sker lagstadgad tillsyn enligt livsmedelslagen, miljöbalken, strålskyddslagen tobakslagen m.fl.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Utförd egeninitierad tillsyn av prioriterade förorenade markområden ska öka

● Uppnås

Det förväntade resultatet bedöms kunna uppfyllas. Arbetet med egeninitierad tillsyn av förorenade områden inleddes under 2022 där en stor del av arbetet bestod av att ta fram en handlingsplan. Tillsynen inleddes under hösten 2022 och under 2023 kommer arbetet kunna utföras i större omfattning.

Andelen genomförd förhandsdebiterad tillsyn ska öka med mål om att uppnå 100 procent

◆ Uppnås delvis

Prognosen är god för att årets förhandsdebiterade tillsyn ska kunna utföras. Den tillsynsskuld som finns sedan tidigare kommer dock inte att kunna arbetas ned helt under året.

Tillståndssökande av enskilda avlopp som är nöjda med förvaltningens service ska öka

● Uppnås

Förvaltningen har genomfört vissa aktiviteter utifrån 2021-års resultat. När samtliga resultat kommer för 2022-års mätning av Nöjd Kund Index kommer förvaltningen ta fram aktiviteter för att förbättra resultatet.

Nöjd kund-index (INSIKT) för nämndens myndighetsområden ska uppgå till minst rikssnittet

● Uppnås

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har två områden inom INSIKT:s mätningen Nöjd Kund Index bland företag, livsmedelsärenden och miljöärenden, miljöärenden innefatta både miljöskyddstillsynen och hälsoskyddstillsynen. Prognosen är god för att det förväntade resultatet kommer uppnås utifrån resultatet i 2022-års mätning. Resultatet uppgick till 79 för livsmedelsärenden och rikssnittet var 79. Resultatet för miljöärenden uppgick till 78 och rikssnittet var 72. Det har ännu inte inkommit några resultat för 2023-års mätning.

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 86

● Uppnås

Prognosen är god för att det förväntade resultatet ska uppfyllas. Hållbart medarbetarengagemang undersöks i medarbetarundersökningen som görs under hösten. Förvaltningen jobbar aktivt för att bibehålla eller öka resultatet som uppgick till 86 i 2022-års mätning.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	0,0	0,0	0,1	0,0	0	0,1
Övriga intäkter	4,9	5,1	4,4	1,5	29	1,3
S:a intäkter	4,9	5,1	4,5	1,5	29	1,4
Personal	13,1	13,3	11,8	4,0	30	3,6
Omkostnader	2,8	2,8	3,0	1,0	34	0,9
Avskrivningar & internränta	0,1	0,1	0,1	0,0	33	0,0
S:a kostnader	16,0	16,2	14,9	5,0	31	4,5
Nettokostnad	11,1	11,1	10,4	3,5	31	3,1
Nettobudget	11,1	11,1	10,2	3,5	33	3,3
Budgetdiff	0,0	0,0	-0,2	0,0		0,2

Utfall 2023-04-30

Föregående år visade nämnden ett överskott om 0,2 mnkr per april månad. Nämnden följer budget i stort per april 2023, vilket motsvarar 31 procent av helårsbudget för perioden januari-april 2023. Riktvärdet för motsvarande period är 33%.

Intäkterna visar 0,2 mnkr under budget, underskottet förklaras till stor del av vakans i livsmedelsteamet och hälsoskyddsteamet samt att avloppsteamet fått lägga mycket av sin arbetstid på vattentjänstplanen. Personalkostnaderna visar 0,2 mnkr under budget. Vakanser samt svårigheter att rekrytera har bidragit till överskottet. Verksamhetskostnaderna följer budget i stort.

Prognos 2023-12-31

Nämnden prognostiserar ingen avvikelse från budget i stort vid årets slut.

Arbetskraftskostnaderna samt intäkterna beräknas båda till 0,2 mnkr lägre än budgeterat och tar således ut varande på det totala. Arbetskraftskostnaderna är längre än budgeterat till följd av vakanser i början av året. Vakanserna påverkar även intäkterna. Att avloppsteamet får lägga mycket av sin arbetstid på vattentjänstplanen är en annan bidragande orsak till minskade intäkter.



Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Ann-Mari Jonasson (S)

Vice ordförande: Johan Andersson (C)

2:e vice ordförande: Tor Wendel (M)

Förvaltningschef: Andreas Knutsson

Verksamhetsbeskrivning

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stora delar av kommunens tekniska verksamhet, såsom drift och anläggning inom park och gata, projektering samt trafikärenden. Vidare handhas fastighetsförvaltning, lokalvård, måltidsproduktion till skola och äldreomsorg samt en del övrig intern service, såsom tryckeri, telefoni, bilpool och vaktmästeri. Balansräkningsenheterna VA- och renhållningsverken ingår också.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Resultatet av mätningen "Andelen invånare som tycker att kommunen har ett bra utbud av allmänna träningsplatser utomhus i kommunen" ska vara bland de 25 % bästa i SCB:s medborgarundersökning

● Uppnås

Nuläge: 64,4% (2022). Vänersborg ligger högre än rikssnittet (61,5) men behöver öka till över 72 för att vara bland de 25 % bästa kommunerna i undersökningen. Under året planerar gatuenheten utföra tre typer av åtgärder: 1. Underhålla/förbättra det vi redan har. 2. Nå ut med information om vilka träningsmöjligheter som finns. 3. Rusta upp 500 meter vandringsled.

Resultatet av mätningen "Andelen invånare som känner sig trygga utomhus i området där de bor" ska vara bland de 25 % bästa i SCB:s medborgarundersökning

● Uppnås

Nuläge: 76,5 % (2022) avseende frågan om upplevd trygghet när det är mörkt ute. Vänersborg ligger under rikssnittet (79,1) och behöver öka till över 85 för att vara bland de 25 % bästa kommunerna i undersökningen. Under året planerar gatuenheten flertalet åtgärder, exempelvis projektet "utveckling av

Kastanjeparken". Fler medborgardialoger för planering av framtida trygghetsåtgärder är planerade.

Fler barn upplever att skolvägen är trygg, med prioritering i kommunens socioekonomiskt utsatta områden

● Uppnås

Nuläge: 85 % (2022). Enkäten "Trygg skolväg" från 2022 tyder inte på att otryggheten är särskilt stor och ingen skola stack ut särskilt. Enkätsvaren ligger till grund för de åtgärder som planeras för 2023. Ex. kommer skolvägar i anslutning till Torpa-området prioriteras när 2% av kommunens gatubelysning byts ut mot LED-belysning.

Fler högstadie- och gymnasieelever besöker skolrestaurangerna

● Uppnås

Nuläge: saknas. En nulägesanalys av elevnärvaro (andel elever som besöker skollunchen) med hjälp av infoMentor kommer genomföras under året. Kontakt har tagits med barn- och utbildningsförvaltningen.

Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter ska minst uppgå till 60 % enligt den nationella livsmedelsstrategin

■ Uppnås inte

Nuläge: 23 % (kostenheten, jan-mars 2023). På grund av de höga livsmedelspriserna och det budgetunderskott verksamheten står inför kommer målet inte uppnås.

Klimatpåverkan från samhällsbyggnadsnämndens livsmedelsinköp, mätt i koldioxidekvivalenter, ska ligga under 1,7

● Uppnås

Nuläge: 1,61 koldioxidekvivalenter (CO2e) (jan-mars 2023). Bra menyplanering ligger till grund

för resultatet. Kostenheten ersätter viss del av proteinet i maträtterna till vegetabiliskt protein.

Resultatet av mätningen "Andelen invånare som är nöjda med kommunens information för att minska personlig miljö- och klimatpåverkan" ska vara bland de 25 procent bästa i SCB:s medborgarundersökning

● Uppnås

Nuläge: 56,9 % (2022). Vänersborg ligger högre än rikssnittet (51,8) men behöver öka till över 58 för att vara bland de 25 % bästa kommunerna i undersökningen. Under året planerar gatuenumheten att sponsra Trafikkalendern samt att driva en cykelkampanj via de digitala skyltarna. Kretslopp & vatten deltog vid Bomässan för att bland annat informera om de nya sopkärlen. Miljöalmanackan för 2023 har delats ut till alla hushåll. Almanackan innehåller information om bland annat sopsortering och återvinning.

Andel akut fastighetsunderhåll ska uppgå till max 15 %

■ Uppnås inte

Nuläge: 17 % (jan-april 2023). Akut underhåll, reparationer och oplanerat underhåll in i posten akut underhåll. Det är osäkert ifall det förväntade resultatet uppnås då det inte finns tillräckliga finansiella resurser för att kunna utföra det nödvändiga planerade underhållet. Man ser en risk i att det akuta underhållet kommer öka. Under året planerar verksamheten att fortsätta arbeta aktivt med sina underhållsplaner för att göra nödvändiga prioriteringar.

Andelen belysningsarmaturer LED ska öka med 2 % årligen

● Uppnås

Nuläge: 1,9 %, 165 LED-armaturer beställda. Det är beställt olika typer av LED beroende på situation.

Index för hållbart medarbetarengagemang, HME, ska uppgå i nivå med rikssnitt

● Uppnås

Nuläge: 76 (2022). Resultatet ligger i nuläget under rikssnitt (80 (2022)). Enligt senaste medarbetarundersökningen kan man se att förvaltningens medarbetare i stor utsträckning

anser att man kan vara ledig från arbetet efter arbetstid, att arbetsschemat fungerar samt att man får stöd av sina kollegor när man behöver det. Dock anser en del att det är svårt att släppa tankarna på arbetet när man är ledig samt att arbetsplatsens mål inte följs upp och utvärderas på ett bra sätt. Fokus på HME och resultatet har varit ett ämne för förvaltningens chefer under en ledningsdag. Fokus förutsättningar för chef och arbete med målsättning/uppföljning har varit ett tema. OSA-kartläggning (organisatorisk- och social arbetsmiljökartläggning) görs på varje enhet och kommer följas upp under året. En enhet har valt att ta stöd från företagshälsovården. Fortsatt arbete under året.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Fastigheter förvaldade lokaler			
Skolor och förskolor, yta kvm	106 246	106 246	106 246
Omsorgsfastigheter, yta kvm	14 594	14 594	14 594
Kontorsfastigheter, yta kvm	30 591	30 591	31 746
Fritidsfastigheter, yta kvm	61 678	61 678	61 678
Övriga objekt, yta kvm	28 108	28 108	28 128
Fastighetsunderhåll kr/kvm	179,1*	52,5	153,2
Service			
Städyta kvm per dag	180	180	182
Gator			
Gatuunderhåll kr/kvm	79 875	21 479	97 788
Kost			
Måltider antal 1000-tal portioner/år	1 441	493	1 358
Kretslopp & Vatten			
Debiterad kvantitet renvatten, 1000-tal kbm	2 468	776	2 348
Hushållsavfall, antal ton	6 903	2 181	6 903

Tabellen ovan redogör för olika nyckeltal. Ytan för kontorsfastigheter ökar enligt prognos då kommunen förvärvar Krassen 10 (fd Flickskolan). Övriga objekt ökar med 20 kvm pga att ny WC vid Gaddesanna färdigställs. För övriga kategorier förväntas ingen förändring ske. Fastighetsunderhåll, kr/kvm minskar i prognosen för helåret då 5 mnkr i underhåll prognostiseras avstås för att hantera förvaltningens underskott. Investeringsbudget för beläggningsunderhåll har utökats med 7 mnkr från och med 2023 vilket gör att prognosen för utfallet ökar, däremot minskar utfallet på driften enligt prognos om återhållsamhet inom verksamheten. Antalet beställda portioner för

grundskola och fritids har minskat för 2023 jämfört med bokslutet 2022 och prognosen ser ut att avvika ytterligare. Debiterad kvantitet renvatten prognostiseras minska enligt bedömning från nuvarande utfall. Hushållsavfallet bedöms vara oförändrat mot föregående år.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	7,0	7,0	9,2	2,8	40	3,9
Övriga intäkter	545,4	549,2	542,0	184,2	34	164,3
S:a intäkter	552,5	556,3	551,2	187,0	34	168,3
Personal	201,5	199,6	189,8	66,2	33	60,7
Omkostnader	289,5	287,9	298,1	101,5	35	88,2
Avskrivningar & internränta	162,8	159,5	127,9	53,6	34	39,8
S:a kostnader	653,7	647,0	615,8	221,3	34	188,7
Nettokostnad	101,3	90,8	64,6	34,2	38	20,4
Nettobudget	90,8	90,8	82,5	29,7	33	27,1
Budgetdiff	-10,5	0,0	17,9	-4,6		6,7

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett underskott mot budget om 4,6 mnkr t.o.m. april. Den skattefinansierade verksamheten redovisade 0,7 mnkr av underskottet varav den taxefinansierade verksamheten 3,8 mnkr. Nämnden prognostiserar ett underskott om totalt 10,5 mnkr vid årets slut. Förklaringar till avvikelser beskrivs i senare avsnitt.

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/04	%
Nämnd/adm	10,4	19,3	8,9	2,6	13
Gatuen/teknisk	67,8	69,3	1,5	24,7	36
Fastighet	7,5	0,5	-7,0	1,0	192
Kost/Service	9,1	1,7	-7,4	2,3	136
VA-verksamhet	5	0	-5,0	2,6	-
Renhållning	1,5	0	-1,5	1,1	-
Netto	101,3	90,8	-10,5	34,2	38

Utfall 2023-04-30

Nämnd & administration redovisade ett budgetöverskott om 3,9 mnkr t.o.m. april. Överskottet beror främst på det tillfälliga förfogandeanslag som är budgeterat centralt med 9,8 mnkr för helåret. Exklusive förfogandeanslaget uppgår överskottet för perioden till 0,6 mnkr och beror på vakans inom tjänster samt lägre lokalhyror än budgeterat.

Gatuenheten redovisade ett underskott om 1,2 mnkr för perioden. Dels har kostnader för

vinterväghållning varit höga hittills i år, dels påverkar en nedskrivningskostnad om 0,7 mnkr hänförligt till en korrigerad felaktigt lagervärde i förrådet. Tekniska redovisade ett underskott om 0,2 mnkr för perioden.

Fastighetsverksamheten redovisade ett budgetunderskott om 1,4 mnkr t.o.m. april. Underskottet beror främst på att verksamheten har ett intäktskrav för tomtförsäljning om 10,5 mnkr för helåret och hittills har endast en mindre del av de budgeterade intäkterna inkommit. T.o.m. april uppgår tomtförsäljningsintäkterna till 2,3 mnkr.

Kostenheten redovisade ett budgetunderskott om 1,8 mnkr t.o.m. april. Avvikelsen kan främst förklaras av hyror och kostnadsökningar inom personal som inte kunnat debiteras kund samt prisökningar för livsmedel. Serviceenheten redovisade ett mindre budgetöverskott om 0,1 mnkr t.o.m. april.

Va-verksamheten redovisade ett budgetunderskott om 2,6 mnkr t.o.m. april. Underskottet beror främst på ökade räntekostnader och övriga kostnadsökningar, t.ex. för kemikalier. Renhållningsverksamheten redovisade ett underskott om 1,1 mnkr för perioden vilket främst beror på ökade tippavgifter för hushållsavfall.

Prognos 2023-12-31

Nämnd & administration prognostiserar ett överskott mot budget om 8,9 mnkr. Överskottet beror främst på det tillfälliga förfogandeanslaget från tomtförsäljning men också på grund av vakanser och åtgärder för återhållsamhet.

Gatuenheten prognostiserar ett budgetöverskott om 1,5 mnkr för helåret. Överskottet är hänförligt till minskade personalkostnader pga. vakanshållning, återhållsamhet inom gatunderhåll samt försäljning av äldre fordon och maskiner. Tekniska prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Fastighet prognostiserar ett budgetunderskott om 7,0 mnkr för helåret. Prognos om lägre intäkter från tomtförsäljning än budgeterat innebär ett underskott om 5,0 mnkr men detta balanseras upp av överskott av det tillfälliga förfogandeanslaget under nämnd &

administration. Nedskrivningskostnader för nedläggning av Halle vibadet enligt förslag av kultur & fritidsnämnden (2023-04-11 §51) prognostiseras till 4,0 mnkr. Observera att förslag om nedläggning av Halle vibadet ännu inte är beslutat av kommunfullmäktige. Ytterligare kostnader är saneringskostnader som prognostiseras till 1,0 mnkr samt utredningskostnader för exploateringsverksamheten prognostiseras till 1,0 mnkr. Detta är kostnader som ingår i underskottet men det finns fler poster som balanseras inom verksamheten, exempelvis energikostnader som ser ut att öka mot budget. Som en åtgärd för budgetbalans inom förvaltningen prognostiseras driftunderhållet minskas med 5,0 mnkr.

Kostenheten prognostiserar ett budgetunderskott om 7 mnkr. Underskottet beror främst på hyror från framtida kök, 2,8 mnkr, personalkostnader 1,8 mnkr, samt prognos för prisökningar, 2,4 mnkr, framförallt inom livsmedel.

Serviceenheten prognostiserar ett underskott mot budget om 0,4 mnkr vid årets slut. Den nya mötessalen har inneburit ett ökade kostnader och intäkterna prognostiseras inte täcka upp detta fullt ut.

Va-verksamheten prognostiserar ett budgetunderskott om 5,0 mnkr. Underskottet beror dels på ökade räntekostnader till följd av höjd internränta samt högre avskrivningskostnader i samband med att va-utbyggnaden i Gaddesanna tagits i drift. Kostnadsökningar och ökad personalkostnad i samband med framtagande av ny vattentjänstplan bidrar också till underskottet. Va-verksamheten har sedan tidigare en ackumulerad skuld till va-kollektivet på 0,9 mnkr som kommer täcka del av det tillfälliga underskottet. Renhållningen prognostiseras med ett budgetunderskott om 1,5 mnkr vilket främst beror på ökade tippavgifter för hushållsavfall i kombination med ökade drivmedelskostnader.

Åtgärder

Nämndens påverkas av kraftiga prisökningar inom flera områden på marknaden vilket påverkar kostnadsbilden och innebär osäkra prognoser. Värme och el, drivmedel, livsmedel

samt kemikalier är bara några exempel där kraftiga prishöjningar har skett senaste tiden.

I apriluppföljningen befaras underskott i flera av nämndens verksamheter vid årets slut och åtgärder för budgetbalans behöver vidtas. Prognosen om underskott med 10,5 mnkr bygger på att verksamheterna redan prognostiseras minska kostnader med ca 10 mnkr genom följande besparingsåtgärder i verksamheterna:

- Inköps- och anställningsrestriktioner införs inom förvaltningen.
- Kostenheten ser över livsmedelsinköp, menyer och salladsbufféer, har infört restriktioner vid ersättning av vikarier och ett antal medarbetare med upphöjd tjänstgöringsgrad återgår till grundanställning.
- Gatuenheten vakanshåller tjänster inom gatuunderhåll och park, förlänger inte säsonganställningar och planerar att minska gatuunderhållet på driften.
- Fastighet ser över de planerade underhållsåtgärderna på driften. I prognosen är underhållsåtgärderna minskade med 5 mnkr vilket får följden att mindre planerat underhåll kan utföras och får skjutas fram.
- Kretslopp och vatten har sedan mars infört lokalt inköpsstopp för hela verksamheten. Tillfälligt minskad ambitionsnivå i driftprojekten råder. Verksamheten förbereder för ökad kapacitet i verken men till en början installeras endast processinventarier för att klara dagens vattendom. Det pågående arbetet med vattentjänstplanen medför att inga beslut om nya verksamhetsområden tas förrän den är beslutad. Va-utbyggnaden är pausad.

Samtliga verksamheter verkar för återhållsamhet men bedömningen är att underskottet inte kommer kunna åtgärdas fullt ut. Arbeta och diskussion kring fortsatta åtgärder pågår i förhoppning om att kunna förbättra prognosen under året.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/04
Nämnd/adm	-	-	-	-
Gata/tekniska	58,8	51,5	-7,3	4,2
Fastighet	197,0	231,2	34,1	48,9
Kost/Service	1,4	1,9	0,5	0,5
Va-verks	159,5	174,4	15,0	54,5
Renhållning	3,6	6,5	2,9	2,2
Exploatering	47,0	69,9	22,9	11,8
Netto	467,3	535,4	68,1	122,1

Nämndens investeringar redovisade ett totalt utfall om 122,1 mnkr t.o.m. april. Investeringsutfallet är högt jämförelse mot tidigare år. Föregående års utfall t.o.m. april uppgick till 103,2 mnkr vilket också var ett högt utfall. Prognos för helåret uppgår till 467,3 mnkr vilket skulle innebära ett budgetöverskott om 68,1 mnkr vid årets slut.

Gatuenheten redovisade ett utfall om 4,2 mnkr t.o.m. april. Flera av årets projekt har ännu inte kommit igång och det är främst renovering av Dalbobron som bidrar till utfallet med 3,7 mnkr t.o.m. april. Prognosen för gatuinvesteringar uppgår till totalt 58,8 mnkr vilket innebär en avvikelse om 7,3 mnkr totalt. Prognos för Dalbobron uppgår till 33 mnkr för helåret. Prognosen förutsätter att förslag till beslut om tidigareläggning av tids- och betalplan för projektet beslutas av kommunfullmäktige. I ärendet föreslås medel omfördelas från projekt för Vänersborgs- och Vargöns hamn för att finansiera tidigareläggningen. Förstärkning av Vänersborgs hamn har pausats vilket innebär ett överskott i år med 7 mnkr. Skredsäkring av Vargöns hamn är också senarelagt mot plan och prognos för 2023 uppgår till 1 mnkr vilket innebär ett överskott om 4,3 mnkr.

Fastighetsinvesteringarnas utfall uppgick till 48,8 mnkr för perioden. Byggnation av Holmängens skolan bidrar till en stor del av utfallet med 37,6 mnkr t.o.m. april. Fastighetsinvesteringarna prognostiseras totalt uppgå till 197,0 mnkr för helåret, vilket innebär ett överskott om 34,1 mnkr. För Holmängen skola prognostiseras ett utfall om totalt 121,5 mnkr för helåret, enligt budget. Andra större projekt för

året är förvärv och verksamhetsanpassning av Krassen 10 (fd Flickskolan), prognos enligt budget om 17,3 mnkr, renovering av Kulturhuset med prognos om 18,6 mnkr vilket innebär en avvikelse om 0,9 mnkr pga. en mindre fördröjning. Underhållsinvesteringar prognostiseras utföras enligt budget om 19 mnkr.

Va-investeringarna uppgick till 54,5 mnkr t.o.m. april. Större projekt som bidrar till utfallet är Holmängens avloppsreningsverk, 25,4 mnkr, Rörviks vattenverk, 10,9 mnkr samt Va Vänersnäs 7,6 mnkr. Va-verksamhetens investeringar prognostiseras till 159,5 mnkr vid årets slut vilket innebär ett överskott om 15 mnkr. Va Vänersnäs prognostiseras uppgå till 8,5 mnkr för helåret vilket innebär ett underskott mot budget om 6 mnkr. Avvikelsen beror på kostnader för lågtrycksavloppspumpar och flytt av pumpstation pga översvämning. Arbete med Holmängens avloppsreningsverk pågår med byggnation och projektets prognos avviker från budget med 1,5 mnkr pga ökade kostnader utifrån det rådande världsläget. Rörviks vattenverk pågår med byggnation och Skräcklans vattenverk förväntas starta med byggnation till sommaren. Rörviks prognos uppgår till 58 mnkr vilket innebär tidigarelagda kostnader om 8,6 mnkr mot plan medan Skräcklans prognos uppgår till 30 mnkr vilket innebär senarelagda kostnader mot plan med 25 mnkr. Ärende om omfördelning mellan projekten går upp till nämnden parallellt med delårsrapporten.

Exploateringsprojekten redovisade ett utfall om 11,8 mnkr t.o.m. april. Helårsprognosen uppgår till 47 mnkr vilket innebär ett överskott om 22,9 mnkr mot budget. Förseningar av flera stora projekt bidrar till avvikelsen. Brättevägen med 5 mnkr i budget har enbart en prognos om 1 mnkr för helåret. Trestad Center västra pågår och förväntas färdigställas till sommaren, enligt budget om 9,5 mnkr. Även Skaven/Öxnereds andra etapp pågår och förväntas i princip färdigställas under året med prognos om 26 mnkr i år vilket innebär en fördröjning mot årets plan med 2,2 mnkr.

Socialnämnden

Ordförande: Dan Nyberg (S)

1:e vice ordförande: Magnus Ekström (KD)

2:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

Förvaltningschef: Karin Hallberg

Verksamhetsbeskrivning

Socialförvaltningen är indelad i åtta verksamhetsinriktningar och leds av en förvaltningschef samt åtta verksamhetschefer. Förvaltningen arbetar på uppdrag åt socialnämnden och har att förhålla sig till flertalet lagrum, t.ex. socialtjänstlagen (SoL), lagen om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

Hemtjänst (Htj) ansvarar för att ge äldre och andra i behov av vård och omsorg, i den enskildes hem.

Särskilt boende (Säbo) ansvarar för att ge äldre och andra i behov av vård och omsorg i särskilt boende.

Vård-stöd och utredning (VSU) ansvarar bl.a. för förebyggande verksamhet, dagverksamhet, korttidsverksamhet riktat mot äldre, biståndsbedömningar samt hälso- och sjukvård.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) ansvarar bland annat för försörjningsstöd, familjestöd och missbruksstöd.

Personligt stöd och omsorg (PSO) ansvarar för insatser till personer med funktionsnedsättning inom LSS och SoL.

Arbete, sysselsättning och integration (ASI) ansvarar bl.a. för arbetet med människor som har svag ställning på arbetsmarknaden samt med integration.

Administrativa avdelningen vars uppdrag är att stödja förvaltningen utifrån rollerna ekonom, personalspecialist, kansli och alkohol-handläggare.

Kvalitet och utveckling vars uppdrag är att stödja förvaltningen utifrån rollerna systemförvaltare, utvecklingsledare, medicinskt ansvarig sjuksköterska och webadministratör.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Upplevelsen hos förvaltningens målgrupper av att kunna påverka utförandet av sina biståndsbedömda insatser ska uppgå till minst riksnitt i nationella brukarundersökningar

● Uppnås

Förvaltningen har flertalet aktiviteter pågående i syfte att nå resultatet. Inom Vård, stöd och utredning (VSU) nås resultatet genom brukarnas delaktighet i genomförandeplanerna. Vård och omsorg (VoO) - hemtjänst har startat upp en ny modell av samordningsteam där undersköterskor har en mer framträdande roll i form av fast omsorgskontakt och där fysioterapeuter, arbetsterapeuter, sjuksköterskor är i direkt möte med personalen. Nära samarbete mellan VSU och VoO hemtjänst gällande metoden MEA där individens självständighet och påverkans-möjligheter i sina dagliga aktiviteter är i fokus. Inom Vård och omsorg – särskilt boende (VoO säbo) arbetar man aktivt med kvalitetsteam gällande varje persons specifika behov. Specifika enhetsplaner görs årligen i varje verksamhets-område inom Individ- och familjeomsorg (IFO) utifrån de förväntade resultaten samt grunduppdraget som en del i det systematiska kvalitetsarbetet. Utifrån resultaten av den brukarenkät som genomfördes i slutet av 2022 inom daglig verksamhet och socialpsykiatri har det upprättats handlings-planer för förbättringsarbete, likaså inom personligt stöd och omsorg utifrån tidigare resultat. Det förväntade resultatet bedöms med den kunskap förvaltningen har efter första tertialen uppnås

och följs slutligen upp vid bokslut.

Invånarnas delaktighet i förvaltningens uppdrag ska öka

● Uppnås

Prognos är att vi kommer nå målet baserat på aktiviteterna. Förvaltningen inväntar delårsrapport 2 och bokslut för närmare och slutlig beskrivning av uppnådda resultat.

Antal hushåll som uppbär försörjningsstöd ska minska 2023 jämfört med 2022

◆ Uppnås delvis

Förvaltningen arbetar fortsatt aktivt för att fortsätta utveckla vårt arbete för ett aktivt och målinriktat förändringsarbete med varje enskild brukare. Arbetsmarknadsenheten (AME) och försörjningsstödsenheten genomför tillsammans en processkartläggning i syfte att effektivisera arbetet med att fler ska nå sin egenförsörjning. En huvudprocess gällande detta förväntas vara klar under maj månad. Fisketorget har inlett ett samarbete med IFO/försörjningsstödsgruppen i syfte att tillsammans nå de som står allra längst bort från arbete och självförsörjning, bland annat genom att erbjuda lågtröskel aktiviteter i Fisketorget regi. I övrigt fortsätter utredningsenheten inom AME arbetet med kvalitetshöjning av utredningarna som medför att deltagare får bättre möjlighet till fortsatt väg mot egen försörjning. Förvaltningen ser framgångsfaktorer i det metodiska utvecklingsarbetet som sker genom:

- Tätt samarbete med Arbete, sysselsättning och integration (ASI) och IFO för personer med arbetsförmåga.
- Hälsogrupperns arbete för de brukare som har hög ohälsa. Här pågår även ett tätt samarbete med AME's verksamhet *Spira*.
- Kramis verksamhet för personer som är dömda för brott eller ligger i riskzonen för kriminalitet.

Genomsnitt/månad var 515 hushåll 2020, 520 hushåll 2021 och 404 hushåll 2022. Genomsnitt tertial 1 2023 är 388 hushåll. Kostnad/mån tertial 1 2022 var 4 025 tkr jämfört med kostnad/mån tertial 1 2023 3 643 tkr.

Slutligt resultat redovisas vid bokslut för år 2023 varför prognos avseende måluppfyllelse så här vid tertial 1 sätts till delvis utifrån flertalet

osäkerhetsfaktorer som kan påverka utvecklingen framåt.

Antal hushåll 18–24 år som uppbär försörjningsstöd ska minska med minst 20 % 2023 jämfört med 2022

◆ Uppnås delvis

Samma beskrivning som under tidigare förväntat resultat gällande försörjningsstöd. Specifikt för gruppen unga hushåll, så har en gemensam ärendegång påbörjats. De som ännu inte har skrivits in på AME och som står till arbetsmarknadens förfogande kommer att skrivas in. Antal hushåll som erhållit ekonomiskt bistånd har sett ut enligt följande: 86,2 hushåll 2021, 62,8 hushåll 2022 samt 45,7 hushåll tertial 1 2023. Det är fortsatt en minskning av antal unga hushåll som uppbär försörjningsstöd. Slutligt resultat redovisas vid bokslut för år 2023 varför prognos avseende måluppfyllelse vid tertial 1 sätts till delvis utifrån flertalet osäkerhetsfaktorer som kan påverka utvecklingen framåt.

Förvaltningen ska ha fokus på att uppmärksamma våld i nära relationer för socialnämndens målgrupper i syfte att minska dess förekomst genom följsamhet till upprättad handlingsplan

● Uppnås

Kvalitet och utveckling (KoU) samordnar förvaltningens övergripande arbete med våld i nära relationer (VIN) och finns med i olika arbetsgrupper internt inom förvaltningen som tillsammans med övriga förvaltningar. Området finns naturligt i förvaltningens grunduppdrag och aktiviteter är framtagna utifrån förvaltningens övergripande riktlinje och handlingsplan inom verksamhetsinriktningarna samt enheterna. I handlingsplanerna uppmärksammas detta extra i november varje år då vi infört en så kallad VIN-månad för att särskilt belysa områdets viktighet. I övrigt lyfts frågorna vid APM, verksamhetsmöten samt utvecklingsdagar. Målet prognosticerad uppnås genom följsamhet till framtagna riktlinje, handlingsplan och årsplan, men närmare analys görs vid bokslut.

En ökad andel av ungdomar som varken arbetar eller studerar återgår till studier

◆ Uppnås delvis

AME ska inom sitt grunduppdrag och uppdraget för det kommunala aktivitetsansvaret verka för att en ökad andel ungdomar som varken arbetar eller studerar återgår till studier. Inom vägledningsenheten finns en särskild arbetsgrupp som arbetar fram metoder för att öka antalet ungdomar som återgår till studier eller kombinationen studier och arbete. I gruppen ingår även "mottagningen" (daglig verksamhet) med kompetens från funktionshinderområdet. Detta för att ha en så bred kompetens som möjligt kring svårigheter och behov. Förvaltningen har ambitionen att nå målet under innevarande år, vilket slutligt redovisas vid bokslut.

Andelen inköp av miljöklassade varor i nämndens verksamheter ska minst uppgå till 50 %

● Uppnås

Målet uppnåddes för 2022 och ambitionen höjdes för 2023 till att förvaltningen ska nå 50 procent. Vi avvaktar resultat i bokslut men ser en ökning av inköp av miljöklassade varor första kvartalet jämfört med 2022 så prognos att nå målet. Aktiviteter pågår med följsamhet kopplad till det förväntade resultatet samt stor medvetenhet om att välja miljöklassade varor vid inköp.

Resultatet i nationella jämförelser och brukarundersökningar ska ligga på minst rikssnitt

◆ Uppnås delvis

KoU samordnar arbetet med inlämning och analys av resultaten löpande under året. Detta kommer sedan finnas med i de analysmöten som kommer ske med varje verksamhetschef tre gånger per år där vi kontinuerligt analyserar resultat från brukarundersökningar och nationella jämförelser som en del i vårt systematiska kvalitetsarbete. Implementering av vårt digitala kvalitetsledningssystem fortsätter under året. Utveckling av metodstöd riktat mot verksamhetsinriktningarna sker under året.

Förvaltningen inväntar slutlig sammanställning på nationella jämförelser för varje verksamhetsinriktnings resultat för vidare analys avseende måluppfyllnad. Förvaltningen förhåller sig till att nå resultat motsvarande minst rikssnitt och slutlig redovisning sker i bokslut. Prognosticeras

delvis måluppfyllelse då vi inväntar resultat. **En större självständighet för förvaltningens målgrupper ska uppnås genom ökad användning av digitalisering och välfärdsteknik**

● Uppnås

Ett intensivt arbete pågår inom förvaltningen för att utveckla den datadrivna verksamhetsutvecklingen inom organisationen. Samverkan sker i detta med kommunens IT-enhet. I mars genomfördes en inspirationsmessa där förvaltningens verksamheter kunde visa upp den digitala verksamhetsutveckling som hittills skett samt att leverantörer visade sina produkter. Förvaltningen har tecknat avtal med Västra Götalandsregionen gällande digitala hjälpmedel. Arbetet på förvaltningen är igång med att samordna oss för att kunna stå redo för framtida hantering av nya digitala hjälpmedel till våra brukare. Exempel på metoder är digitala inköp inom hemtjänst som gett resultat att några brukare blivit helt självständiga i uppgiften, samverkan med digital coach för seniorer på huvudbiblioteket, digitala katter, Ergonova gungstol, digitala appar för stöd, e-tjänster vid ansökan om bistånd och digitala scheman för brukare på daglig verksamhet.

En högre effektivitet ska uppnås inom verksamheten genom ökad användning av digitalisering och välfärdsteknik

● Uppnås

Ett intensivt arbete pågår för att fortsätta utveckla en datadriven verksamhet. Samverkan sker med IT-enheten och ett pilotprojekt kommer starta under året för att skapa beslutsstöd för IFO som en första del i kommande uppbyggnad för hela förvaltningen. Rekrytering till vakant tjänst med inriktning BI-utvecklare pågår i syfte att stärka förvaltningens utvecklingsarbete. Bedömning görs att målet kommer nås under året. Utifrån aktiviteter som pågår prognosticeras måluppfyllelse. Närmare uppföljning och analys görs vid bokslut.

Förvaltningens resultat gällande hållbart medarbetarindex ska uppgå till minst 79

◆ Uppnås delvis

Bedömning görs att förvaltningen har goda möjligheter att förbättra 2022 års resultat så att måluppfyllelse kan nås. Flertalet aktiviteter

pågår inom förvaltningens verksamhetsinriktningar för att antingen behålla ett gott resultat eller förbättra. Förvaltningen arbetar aktivt för att verka för en god arbetsmiljö och fokus läggs på det systematiska arbetsmiljöarbetet genom dialog och delaktighet, följsamhet av rutiner och att vi gör bedömningar av risk- och friskfaktorer med åtgärdsplaner vid behov. Chefer samarbetar med HR-partners och samtal utifrån olika teman förs på olika samverkansforum APM, LSG och FSG. Samtliga verksamhetsinriktningar har en öppen dialog kring ledning och styrning 3.0 gällande förväntningar på uppdraget i de olika rollerna samt utifrån vår värdegrund. Enheterna jobbar kontinuerligt med det systematiska arbetsmiljöarbetet (OSA) som är en viktig del för att skapa en bra arbetsmiljö för våra medarbetare. Flera av enheterna samtalar om hur vi skapar goda och effektiva arbetsgrupper samt hur vi i grupperna är mot varandra.

Resultatet i 2022 års medarbetarundersökning blev medarbetarindex 78 för hela förvaltningen. Flertalet av verksamhetsinriktningarna hade förbättrat sitt resultat sedan 2021 vilket är en positiv framflyttning för förvaltningen. Verksamhetsområde hemtjänst försämrade sitt resultat vilket till del bedöms som en effekt av den stora förändring som pågick gällande omorganisation. Förvaltningen inväntar resultatet av 2023 års undersökning.

Förvaltningens sjukfrånvaro ska minska 2023 jämfört med 2022

◆ Uppnås delvis

Sjukfrånvaron är fortsatt hög men ser ut att bli lägre 2023 jämfört 2022 så långt vi kan överblicka. Måluppfyllelse prognosticeras till delvis utifrån tidigt på året. Aktivt arbete med friskfaktorer på arbetsplatserna pågår. Samverkan på FSG, LSG och APM kring sjukprocessen sker under 2023. Aktivt arbete sker mellan medarbetare och chef gällande sjukprocessens olika delar samt det systematiska arbetsmiljöarbetet. Nära samarbete mellan förvaltningens HR-partners och chefer samt förstärkt HR-stöd. Sjukfrånvaron bedöms kunna fortsatt minska utifrån att pandemi-restriktionerna tagits bort.

Förvaltningen har jämfört kvartal 1 2022 med

2023. Med denna jämförelse ser vi att den totala sjukfrånvaron är lägre inom samtliga verksamheter. Den korta sjukfrånvaron är 2,5 procentenheter lägre kvartal 1 2023 jämfört med kvartal 1 2022. Den långa sjukfrånvaron är 0,3 procentenheter lägre kvartal 1 2023 jämfört med kvartal 1 2022. Den har inte minskat så mycket utan ligger mer ”stabil”. Den totala sjukfrånvaron är därmed 2,8 procentenheter lägre kvartal 1 2023 jämfört med kvartal 1 2022. 2023: 12,1 % jämfört 2022:14,9 %

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/04	Prognos 2023
Äldreomsorg			
Äldreboende platser	347	347	362
Korttidsplatser	26	26	26
Hemtjänst, utförda timmar	235 214	81 067	245 000
Antal besök dagverksamhet	7 025	2 154	6 900
Antal utskrivningsklara personer	1 264	438	1 314
Individ och familjeomsorg			
Antal vård dagar, HVB 0–21 år	4 520	1 662	5 000
Antal vård dagar, familjehem 0–21 år	24 339	8 524	25 000
Antal vård dagar, HVB vuxna	293	59	180
Antal bidragshushåll	735	477	635
Försörjningsstöd, mnkr netto	46	14,7	43
Personligt stöd och omsorg			
Antal boendebeslut enl. LSS	157	149	151
Antal boendebeslut enl. SoL	37	39	39
Antal boendestödsbeslut	113	112	112
Antal tillgängliga bostäder	196	196	196
Köpta externa platser	14	15	15
Personer med pers. assistans	58	61	61
Arbete, sysselsättning och integration			
Antal mottagna flyktingar	23	2	10
Antal mottagna ensamkommande flyktingbarn	5	0	3
Antal anvisade personer	604	362	600
Antal beslut daglig verks LSS	177	195	200

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	108,6	45,1	114,6	36,2	80	45,3
Övriga intäkter	100,5	99,7	98,1	33,5	34	31,7
S:a intäkter	201,9	144,8	212,7	69,7	48	77,0
Personal	949,3	905,1	897,3	306,4	34	282,0
Omkostnader	411,3	354,1	398,4	137,1	39	124,2
Avskrivningar & internränta	3,0	3,3	4,1	1,0	30	1,5
S:a kostnader	1 363,6	1 262,5	1 299,8	444,5	35	407,7
Nettokostnad	1 154,5	1 117,7	1 087,1	374,8	34	330,7
Nettobudget	1 117,7	1 117,7	1 083,4	372,6	33	353,9
Budgetdiff	-36,80	0	-3,7	-2,2		23,2

Utfall 2023-04-30

Periodiserat utfall per april redovisar underskott på 2,2 mnkr. Underskott finns främst inom ekonomiskt bistånd, externt köpta platser/placeringar, hemtjänst samt IT. Överskott redovisas för statsbidrag som i viss mån är kopplat till högre kostnader än budgeterat.

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/04	%
Nämnd och nämndadm.	63,0	61,2	-1,8	20,4	33
Äldreomsorg	545,5	548,8	3,3	176,8	32
Individ och familjeomsorg	203,3	177,2	-26,1	65,4	37
Personligt stöd och omsorg	275,0	265,0	-10,0	91,1	34
Arbete, sysselsättning och integration	67,7	65,5	-2,2	21,1	32
Netto	1 154,5	1 117,7	-36,8	374,8	34

Prognos 2023-12-31

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 36,8 mnkr vilket är en försämring jämfört med 2022 då underskottet uppgick till 3,7 mnkr. Prognosen innehåller olika statsbidrag, främst 18,3 mnkr (säkerställa en god vård och omsorg om äldre) samt 6,0 mnkr (minska andelen timanställda). Dom enskilt största försämringarna jämfört med 2022 är försörjningsstöd (tillf. Budget 16,0 mnkr 2022), öppning av Nordkroksvägens äldreboende (tidigare Luddala) samt färre statsbidrag. Förklaringar till avvikelserna redovisas under respektive verksamhets avsnitt nedan.

Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 1,8 mnkr vilket är en försämring jämfört med 2022 då ett överskott på 1,4 mnkr redovisades. Överskott redovisas för blockhyror och förfogandemedel 2,5 mnkr, vakanser 1,1 mnkr samt färdtjänst 0,6 mnkr. Underskott redovisas för IT på 4,5 mnkr samt omsorgsresor 1,1 mnkr.

Äldreomsorg

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 3,3 mnkr inklusive beräknat överskott på 25,0 mnkr från diverse statsbidrag som redovisas under äldreomsorg gemensamt.

Hemtjänst

Verksamhetens beräknas redovisa underskott på 23,5 mnkr att jämföra med ett underskott på 20,8 mnkr för 2022. Underskottet beror på för höga personalkostnader i kopplat till effektivitetsmålen. En annan orsak är att alla enheter nu efterlever rutinen kring Hållbara schema vilket innebär att delade turer är borttagna och ökad grundbemanning och resurspass förekommer vilket initialt bidrar till ökade personalkostnader. Kostnaderna kopplat till sjukfrånvaro och övertid ligger fortsatt på en hög nivå inom verksamheten.

Särskilda boenden

Verksamhetens överskott beräknas till 1,8 mnkr vilket kan jämföras med 2022 då verksamheten uppvisade ett överskott på 8,5 mnkr.

Gemensamt särskilt boende beräknas redovisa överskott på 13,8 mnkr som till största del är kopplat till vilande budget, 7,9 mnkr, för Luddala som är under ombyggnation och förfogandemedel 5,9 mnkr. Särskilda boenden beräknas redovisa ett underskott på 12 mnkr, vilket är ett resultat av två ofinansierade avancerade vårdärenden motsvarande ca 8,7 mnkr samt en utökning av 8 platser på Sörbygården som beräknas kosta 3,3 mnkr. Boenden beräknas nå budgetbalans utifrån sin tilldelade budgetram utifrån de åtgärder som pågår under året, exkluderat avancerade ärenden.

Vård stöd och utredning

Verksamheten beräknas vid årets slut redovisa en budget i balans, att jämföra med resultatet 2022, som landade på ett överskott på 3,2 mnkr.

Gemensam VSU, biståndsenheten och bemanningsenheten beräknas redovisa ett överskott på 1,0 mnkr vilket beror på statlig ersättning för VFU - Verksamhetsförlagd utbildning och ej ersatt personal vid frånvaro.

Hemsjukvården beräknas redovisa ett överskott på 1,5 mnkr där 1,0 mnkr är kopplat till hemsjukvård sjuksköterskor och 0,5 mnkr till Hemsjukvård Kommunrehab för ej ersatt personal vid frånvaro och vakanser. Dagverksamhet beräknas redovisa överskott på 0,5 mnkr för ej ersatt personal vid frånvaro.

Korttidsvården beräknas redovisa underskott på 0,4 mnkr varav 0,2 mnkr är för köpta korttidsplatser och 0,2 mnkr för ökade personalkostnader pga. ökat antal platser från 24 till 26.

Utskrivningsklara beräknas redovisa underskott på 5,0 mnkr vilket motsvarar ca 475 betaldagar. Detta pga. korttids och särskilda boende är fullbelagda och utskrivningsklara personer på sjukhus ej kunnat erbjudas plats.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 26,1 mnkr att jämföra med ett underskott på 3,8 mnkr för 2022. (2022 ingick en tillfällig ramökning med 16,5 mnkr). IFO gemensamt beräknas redovisa ett överskott på 1,0 mnkr kopplat till vilande medel för personal.

Barn- och ungdomsvård beräknas redovisa ett underskott på totalt 21,7 mnkr. Underskott beräknas för familjehemsplaceringar och Särskild förordnad vårdnadshavare med 1,9 mnkr, HVB placeringar 20,8 mnkr och Familjerätt/Familjerådgivning 0,4 mnkr. Underskottet vägs upp av överskott för öppenvårdsinsatser motsvarande 1,4 mnkr.

Vuxenvård beräknas redovisa ett överskott på 1,7 mnkr där överskottet är kopplat till färre köpta platser samt ej ersatt personal.

Försörjningsstöd beräknas redovisa ett underskott på 7,1 mnkr där 7,6 mnkr är underskott för utbetalt ekonomiskt bistånd, 0,5 mnkr är överskott för ej ersatt personal.

Personligt stöd och omsorg

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 10,0 mnkr att jämföra med 5,0 mnkr för 2022.

Externa placeringar LSS och SoL redovisar underskott på 14,1 mnkr. Orsaken till underskottet är att lämpliga boenden inte kunnat erbjudas i egen regi samt att ungdomar med behov av boendestöd studerar på annan ort.

Gemensamt PSO redovisar överskott på 1,4 mnkr. Överskottet förklaras av förfogande-medel som ligger budgeterade under verksamhetschef.

Boende LSS i egen regi beräknas att gå budget i balans. Socialpsykiatrin redovisar överskott på 2,1 mnkr, överskottet förklaras av effektiv användning av resursspass och ökat samarbete mellan verksamheterna vilket bland annat lett till minskade vikariekostnader.

Personlig assistans redovisar överskott på 0,5 mnkr vilket är en försämring och förklaras av fler antal LSS ärenden som utförs av privat aktör.

Arbete, sysselsättning och integration

Verksamheten beräknas redovisa ett underskott på 2,2 mnkr att jämföra med 0,8 mnkr i överskott för 2022.

Arbetsmarknadsenheten beräknas redovisa ett underskott på 0,4 mnkr som är kopplat till arbetsmarknadsanställningar.

Daglig verksamhet redovisar underskott på 3,2 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för ökat antal brukare och nya verksamheter under 2022 som saknar budget 2023.

Flyktingverksamheten redovisar överskott på 1,4 mnkr. Överskottet beror på statlig ersättning kopplat till kriget i Ukraina och schablonersättning.

Åtgärder

Socialnämnden beräknas redovisa underskott för 2023 på 36,8 mnkr vilket är en försämring jämfört med 2022 då underskottet uppgick till 3,7 mnkr. Prognosen innehåller olika statsbidrag främst bidrag riktat mot att säkerställa en god vård och omsorg om äldre. De enskilt största ekonomiskt osäkra posterna inom förvaltningen är externa placeringar barn och unga inom IFO, externt köpta platser inom PSO, hemtjänst, avancerad sjukhusanknuten ”hemsjukvård” samt försörjningsstöd. Förvaltningen följer noga utvecklingen inom alla verksamheter. Flertalet enheter redovisar budget i balans och där underskott aviserats pågår arbete för att minimera eventuellt underskott.

För att nå en ekonomiskt effektiv förvaltning utifrån tilldelad budgetram för 2023 pågår flertalet aktiviteter på uppdrag av förvaltningschef;

- Anställningsrestriktioner råder.
- Översyn av riktlinjen hållbara scheman för att anpassa metodik och planering än mer till budget i en bemanningshandbok.
- Genomföra de budgetanpassningar som varje verksamhetsinriktning tagit fram på uppdrag av förvaltningschef.
- Genomföra extern genomlysning kopplat till myndighetsutövning LSS samt verkställighet LSS.
- Slutföra åtgärderna inom särskilt boende äldre som beslutades inför 2020.
- Aktiviteter pågår och planeras ytterligare för att minska sjukfrånvaron och öka friskfaktorerna i förvaltningen och därtill kostnaderna för densamma.
- Skapa delaktighet i samtliga arbetsgrupper för att lyssna in medarbetarnas tankar/seenden gällande kostnadseffektiva lösningar.
- Fortsatt dialog med NU-sjukvården gällande kostnad för den del som bedöms

som specialiserad inom avancerad vård genom uppdrag som getts gemensamt till roller inom respektive organisation.

- Förebyggande arbete inom samtliga avdelningar.
- Aktiviteter kopplade till systematiskt kvalitetsarbete och nationella jämförelser avseende kvalitet, bemötande och service.
- Fortsatt implementering av välfärdsteknik enligt framtagen handlingsplan.

Kommunstyrelsen är övergripande ansvarig för arbetsmarknad- och integrationsfrågorna i kommunen. Socialnämnd med förvaltning är utförare av dessa. Utifrån detta bär vi kostnaderna som uppstår utifrån de samhällsliga utmaningar som finns utifrån arbetslöshet, samt kostnadsövertäckningar som uppstår genom att andra huvudmän har förändrat sina arbetsätt och nivåer på bidrag.

När det gäller den del av den avancerade sjukvården, som förvaltningen bedömer inte med självklarhet ska finansieras av kommunen som huvudman förs vidare samtal med NU-sjukvården och uppdrag har getts gemensamt till roller inom respektive organisation att se över om samsyn kan finnas gällande avtal kopplat till enskilda individer. I omställningen till nära vård arbetar dock förvaltningen väl utifrån den tänkta inriktningen, men samtal gällande vem som ska bekosta vad behöver fortsatt ske.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-diff	Utfall 23/04
Inventarier	6,3	6,3	0,0	0,4
Netto	6,3	6,3	0,0	0,4

2023 års investeringsbudget är 6,3 mnkr. Total investeringskostnad för året beräknas till 6,3 mnkr och gäller främst nyöppnade äldreboendet på Nordkroksvägen (fd. Lunddala). Återinvestering sker också i hjälpmedel, rehatrustning, möbler och andra kontorsinventarier.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Madeleine Karlsson (S)

Vice ordförande: Bibbi Henriksson (L)

Verksamhetsbeskrivning

I varje kommun måste det enligt lag finnas en överförmyndare eller överförmyndarnämnd. I Vänersborgs kommun finns en överförmyndarnämnd, vilken är en kommunal tillsynsmyndighet som utövar tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Nämnden ska motverka rättsförluster för de svagaste i samhället, d.v.s. underåriga (barn under 18 år), samt de som på grund av sjukdom, psykisk störning eller liknande har en god man eller förvaltare förordnad för sig.

Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Antalet nya ställföreträdare ska öka

◆ Uppnås delvis

Målsättningen är att rekrytera fler ställföreträdare då detta är en brist utifrån det behov som finns. Emellertid är detta en utmaning, för alla överförmyndare i landet. Genom olika typer av informationsinsatser har vi emellertid en förhoppning på resultat.

Andelen ställföreträdare som genomgått utbildningen för årsräkning ska öka.

◆ Uppnås delvis

Nya ställföreträdare ska erbjudas en introduktionsutbildning. Utöver introduktionsutbildning ska det genomföras riktad utbildning för samtliga ställföreträdare kring hantering och upprättande av årsräkningar. Nya ställföreträdare behöver utbildningen för att kunna utföra uppdraget men vi önskar även deltagande från de som haft uppdrag sedan tidigare. Detta är en möjlighet att få en hantering som vi önskar som i sig underlättar det handläggande arbetet på avdelningen.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/04	%	Utfall 22/04
Statsbidrag	0,0	0,0	0,0	0,1	0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
S:a intäkter	0,0	0,0	0,0	0,1	0	0,0
Personal	5,2	5,2	4,2	1,2	23	1,3
Omkostnader	1,0	1,0	0,5	0,2	20	0,1
Avskrivningar & internränta	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
S:a kostnader	6,2	6,2	4,7	1,4	23	1,4
Nettokostnad	6,2	6,2	4,7	1,3	21	1,4
Nettobudget	6,2	6,2	5,9	2,1	34	1,9
Budgetdiff	0	0	1,2	0,8	13	0,5

Utfall 2023-04-30

Resultatet efter april månad visar ett överskott på 0,8 mkr.

Överförmyndarnämndens administration visar ett överskott på 0,2 mkr och beror på att extra medel för införande av nytt ärendehanteringssystem ännu inte har förbrukats samt att avdelningen inte varit fullt bemannad.

Resultatet för ställföreträdare visar ett överskott på 0,6 mkr då en stor del av årsräkningarna görs och arvoderas under hösten.

Prognos 2023-12-31

Prognos för budgetåret 2023 visar ett resultat i balans. Prognos bygger på att kostnader för införande av nytt ärendehanteringssystemet samt arvodekostnader för ställföreträdare förbrukas.

Administrationen prognostiserar +- 0 under 2023. Plan är att visstid tillsätta en administrativ tjänst för att avlasta ordinarie personal.

Verksamheten för ställföreträdare prognostiserar budget i balans. En osäkerhet finns i prognosen då nämnden vid denna delårsrapport har ca 80% av årsräkningarna kvar att granska.