



Delårsrapport - Augusti 2023



Vänersborgs kommun



Vänersborg

Innehållsförteckning

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	1
Finansiell analys	6
Finansiella rapporter	13
Barn- och utbildningsnämnden	24
Byggnadsnämnden	28
Kommunstyrelsen	30
Kultur- och fritidsnämnden	33
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	36
Samhällsbyggnadsnämnden	38
Socialnämnden	43
Överförmyndarnämnden	48
AB Vänersborgsbostäder	49
Fastighets AB Vänersborg	51
Kunskapsförbundet Väst	53
Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum	56
Vattenpalatset Vänerparken AB	58
Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB	59
Norra Älvsborgs Räddningstjänst	60
Fyrstads Flygplats AB	63

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 2023-2025. 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. En sammanvägning och övergripande prognos görs av kommundirektörens ledningsgrupp. Enligt årets prognos för inriktningsmålen bedöms fyra uppnås och ett delvis uppnås. Enligt årets prognos för de förväntade resultaten bedöms 5 inte uppnås, 12 delvis uppnås och 41 uppnås.

Inriktningsmål	Prognos augusti	Prognos april	Måluppfyllelse förväntade resultat
Våra invånare ska ha mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv			 1 st 1 st 12 st
Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier			 1 st 3 st 3 st
Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan			 2 st 2 st 6 st
Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet gentemot våra invånare och företag			 1 st 4 st 12 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

Prognosen är att andelen med egenförsörjning ökar, dels på grund av lägre arbetslöshetsnivåer jämfört med samma period föregående år, dels en minskning i antalet hushåll som uppstår för försörjningsstöd. Näringslivsstrategin har bearbetats och är nu redo för remiss. I arbetet har detta medfört många dialoger med medborgare och företagare och i strategin är viktiga fokusråden innovation, etableringar och kompetensförsörjning. Detta stärker på sikt möjligheterna till att få ett arbete eller starta företag och därmed ha egen försörjning.

Delaktighetsindex ligger för närvarande på 69. Med förstärkt arbete kring samordningen och systematiken av invånardialog via handbok bedöms indexvärdet kunna höjas under året. I detaljplan för Sportcentrum och Torpaområdet har olika insatser genomförts för att fånga invånarnas åsikter. Projektet "Våra rum" har involverat barn och unga om hur Brålanda centrum kan utvecklas och se ut i framtiden. För mer synlig placering samt möjlighet till utökade öppettider ska Fritidsbanken samlokaliseras med Torpa fritidsgård. Genom medel från Rådet för hälsa och social hållbarhet har en IT-pedagog rekryterats till biblioteken. Syftet med projektet är att minska digitalt utanförskap.

Dans- och bildlärare har uppsökt fritidshem och Barnens kastanj där barn fått prova på konstformerna, vilket har lett till ökade anmälningar till terminsverksamheten. Åtgärder planeras för att kommunens invånare skall bli nöjdare med utbudet av allmänna träningsplatser: Bygga fler träningsplatser, underhålla/förbättra det vi redan har samt nå ut med information om vilka träningsmöjligheter som finns.

Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier

◆ Uppnås delvis

En något större andel av de folkbokförda elever i kommunen som började på gymnasiet för fyra år sedan, har fått examen 2022. Det är en större andel än de två föregående åren, men lägre än åren dessförinnan.

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram har sjunkit med en procentenhet (till 82,5 procent) jämfört med föregående vårtermin. Därtill hade elevgruppen som vårterminen 2023 gick ur årskurs 6 motsvarande gymnasiebehörighet på 71 procent.

Ett stort arbete har genomförts med fokus på tillgängliga lärmiljöer, anpassningar och individanpassat särskilt riktat stöd med extra fokus på de elever som saknat något/några ämnen för att nå gymnasiebehörighet. Arbetet har bidragit till att höja gymnasiebehörigheten för en årskurs från 79 till 82,5 procent mellan årskurs 6 och 9. Enheten lyckas inte att få elever med annat modersmål att bli behöriga i samma utsträckning som elever med svenska som modersmål. Ämnet matematik påverkar andelen gymnasiebehöriga negativt.

Ett aktivt arbete pågår med uppsökande verksamhet för att informera om förskolan och öka vårdnadshavares kunskap om förskolans betydelse. En trygg skolväg är viktig för eleverna och en trygghetsmätning har genomförts. 85 procent upplevde skolvägen som trygg. Svaren ligger till grund för de åtgärder som genomförs under året, tex genom utbyte till LED-belysning. Skolvägar i anslutning till Torpa-området kommer prioriteras. En nulägesanalys av elevnärvaro med hjälp av infoMentor och andel elever som besöker skollunchen genomförs just nu. Forskning har visat att elever som mår bättre på grund av bra mat i skolan presterar bättre och ofta har ett lugnare beteende.

Arbetsmarknadsenheten verkar för att en ökad andel ungdomar som varken arbetar eller studerar återgår till studier. Med hjälp av stadsbidrag anställs unga enligt konceptet 50/50, dvs 50% jobb och 50% studier. Hittills är 7 ungdomar anställda eller i praktik inför anställning. Medel finns för 9 tjänster.

Vänerns borg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan

● Uppnås

Hållbara transporter är centralt för minskad klimatpåverkan. Under 2023 arbetas med FÖP Brålanda där en viktig del är att möjliggöra för tågstopp från 2028. I Vänerns borg planeras för 600-800 bostäder i Södra Sanden, med närhet till kollektivtrafik.

Arbetet med egeninitierad tillsyn av förorenade områden pågår. 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. 57 procent var nöjda med kommunens information vid senaste medborgarundersökningen. Det finns inget som indikerar att nöjdheten skulle minska vid nästkommande mätning. Flera aktiva insatser är igång såsom arbetet i enlighet med den fastställda planeringsstrategin, genomförande av aktiviteter under hållbarhetsveckan samt aktualiseringen av miljöprogrammet. Förnyade klimatlöften är framtagna för beslut. Intresset för till exempel projektet industriell symbios har varit tydligt bland företagen. Den gemensamma rådgivande tjänsten inom energi och klimat har fått förstärkning under året med en tjänst med stöd av finansiellt stöd från Energimyndigheten. Miljöalmanackan för 2023 delades ut till alla hushåll i december.

Kommunen bidrar till utvecklingen av cirkulär konsumtion genom bland annat fritidsbanken och biblioteken, liksom av förvaltningarnas nyttjande av begagnade möbler via Remöblera. Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter ska minst uppgå till 60 % enligt den nationella livsmedelsstrategin (nuläge: 23 %). På grund av de höga livsmedelspriserna och de budgetunderskott verksamheten står inför kommer målet inte uppnås under året. Mer konventionella livsmedel har under året köpts in för att spara in medel. Klimatpåverkan från samhällsbyggnadsnämndens livsmedelsinköp, mätt i koldioxidekvivalenter, ska ligga under 1,7 (nuläge: 1,6 koldioxidekvivalenter (CO₂e)). Bra menyanplanering ligger till grund för resultatet. Kostenheten arbetar med att ersätta viss del av proteinet i maträtterna till vegetabiliskt protein.

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

● Uppnås

Vid senaste Nöjd-kund-index fick Vänerns borg förvisso höga, men något lägre betyg än året innan. Dock bedöms fortsatt positiv utveckling med förbättrat resultat på bemötande, och potential att utveckla inom fler delområden. Bland annat ligger just nu index för bygg på 70, vilket är en ökning på hela 4 enheter jämfört med förra årets resultat. Även inom livsmedel och miljö samt tillståndssökande av enskilda avlopp ser prognosen positiv ut. Arbetet pågår med att förfina och utveckla befintliga e-tjänster för bygglov. Statistiken visar att handläggningstiden ökat något hittills under året. Detta är på grund av vakans på handläggarsidan under första halvåret. Prognosen är att tiden ska minska något från dagens nivåer.

I servicemätningen som genomfördes under året framkom att Vänerns borg är bra på kommunikation via telefoni, men något sämre i kommunikationen via epost. Resultatet från servicemätningen aktualiserar arbetet med bemötande, värdskap och service för hela organisationen. Biblioteken har i samarbete med Studieförbundet bjudit in till språkcaféer.

Utveckling av idrottsanläggningarna sker regelbundet. Nytt material till anläggningarna har givit positiv återkoppling från föreningarna. Årets breda program inom konceptet Sommarscen har varit geografiskt spritt över hela kommunen. Sommarscen genomförde även nya typer av arrangemang.

Andelen belysningsarmaturer LED ska öka med 2 % årligen och detta förväntas uppnås. Fokus kommer ligga på stråk där barn rör sig.

Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv

● Uppnås

Bortsett från två av årets sju första månader så har sjukfrånvaron varit lägre under 2023 jämfört med 2022. Med denna utveckling finns goda möjligheter att årets sjukfrånvaro blir lägre än föregående år.

Barn- och utbildningsnämnden var sjukfrånvaron i genomsnitt 8,7 procent jämfört med 10,6 procent samma period föregående år. Inom socialnämnden har sjukfrånvaron minskat från 12,2 procent 2022 till 11,2 procent i genomsnitt. Den korta sjukfrånvaron har minskat mest.

Sjukfrånvaron ligger dock fortsatt på relativt höga nivåer. Högst frånvaro har förvaltningen inom hemtjänst och särskilt boende, men samtliga verksamhetsinriktningar ser en minskning av frånvaron vilket bedöms positivt.

Både barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har aktivt arbetat med frågor kopplade till sjukfrånvaron genom att bland annat analysera sjuktal samt med förebyggande och främjande insatser för ett hållbart arbetsliv med utgångspunkt i arbetet med HÖK21, så som verktygslådan kring sjuk och rehabprocessen, aktivt arbete med den psykosociala arbetsmiljön på arbetsplatsmöten och nära samarbete mellan chefer, HR-partners, företagshälsovård och andra

stöddroller.

Medarbetarundersökningens efterarbete pågår i verksamheterna utifrån de risk- och friskfaktorer som respektive arbetsplats tycker är angelägna att förbättra och vidareutveckla. Handlingsplaner har upprättats i hela organisationen. Det ekonomiska läget påverkar både enskilda personers livssituation och arbetsgivares möjligheter att finansiera sin verksamhet. Därutöver är det allt svårare att rekrytera den kompetens som efterfrågas

Agenda 2030

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



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

En ytterligare indikator har tillkommit mål 16, om fredliga och inkluderande samhällen. Indikatorn mäter valdistrikt med lägst valdeltagande i senaste kommunalvalet. Vänersborgs resultat var bland de 25 procent med lägst andel. Några förbättringar noteras såsom exempelvis färre andel barn i ekonomiskt utsatta hushåll, lägre långtidsarbetslöshet och minskad trångboddhet. Å andra sidan har andelen med avsaknad av tillit ökat liksom antalet anmälda våldsbrott. Antalet förstagångsväljare som röstat har sjunkit från 83 till 79 procent.

Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier



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

Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år har ökat, liksom antalet barn som är inskrivna i förskolan. Andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter avslutad gymnasieutbildning har ökat ganska kraftigt, och andelen invånare med eftergymnasial utbildning har också ökat. Däremot har andelen elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram minskat lite drygt en procentenhet.

Vänersborgs kommun är en ekologisk hållbar kommun med minskad klimatpåverkan



Placering	Utgångsläge	Målsättning 2023	Nuläge augusti 2023
50 % mitten	10	8	12
25 % sämsta	5	4	5
25 % bästa	10	13	9

En jämförelse har tillkommit, som gäller fjärrvärmeproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området. Vänersborg har 100 procent förnybar fjärrvärmeproduktion. Andelen ekologiska livsmedel har dock minskat liksom andelen ekologiskt odlad mark; den minskningen var emellertid mycket liten.

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



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

Trots att andelen förvärvsarbetande har ökat i Vänersborg, går kommunen från gult till rött fält. Tillgången till bredband har ökat, medan företagsklimatsbetyget liksom andelen befolkning i kollektivtrafiknära områden minskat något.

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 augusti 2023
HME kommunen totalindex	78	79	78
Sjukfrånvaro totalt bland anställda, kommun	10,0 (2021)	9%	10,5 (2022)

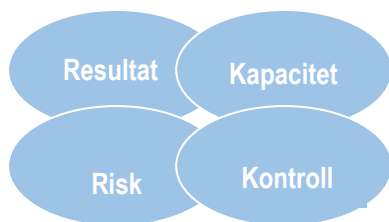
Inga nya jämförelsesiffror har presenterats i augusti.

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 varnings signaler? 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

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är upprättade enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. I Vänersborgs koncern ingår, förutom kommunen, Kunskapsförbundet Väst (KFV), AB Vänersborgsbostäder (ABVB) och Fastighets AB Vänersborg (FABV). För ytterligare upplysning, se redovisningsprinciper

Koncernens delårsresultat positivt

Det sammanställda resultatet för koncernen t.o.m. augusti uppgick till 81 mnkr. Koncernens resultat per aug 2022 uppgick till 190 mnkr. Kommunens resultat uppgick till 58 mnkr, ABVB till 21 mnkr, FABV till 1 mnkr och Kunskapsförbundets Väst 6 mnkr. Skillnader i bolagens resultat och koncernens beror på elimineringar som görs till följd av interna köp och försäljningar, ägarandel samt skillnader i redovisningsprinciper.

Kommunens delårsresultat lägre än föregående år

Periodens resultat uppgår till 58 mnkr, vilket motsvarar 2,9 % av periodens skatter och generella statsbidrag.

Resultatet är 108 mnkr lägre än vid motsvarande period föregående år då resultatet uppgick till 166 mnkr.

I jämförelse med motsvarande period 2022 är verksamhetens nettokostnader 191 mnkr högre, skatteintäkter och generella statsbidrag är 110 mnkr högre och finansnettot har ökat med 26 mnkr.

Intäkterna uppgick till 386 mnkr för perioden vilket är en minskning med 14 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Det är framförallt statsbidragen som minskat. Sjuklöneersättningen som erhöles under pandemin uppgick till 17 mnkr motsvarande period föregående år. För innevarande år har ingen motsvarande ersättning betalats ut. Personalkostnaderna var 1 424 mnkr, en ökning med 123 mnkr eller 9,5 procent. Ökningen förklaras av ökade pensionskostnader framför allt för avsättningen som ökat kraftigt på grund av den höga inflationen. Ytterligare orsak är löneökning. Köp av tjänster uppgick till 614 mnkr, en ökning med 45 mnkr, där köp av huvudverksamhet ökade med 26 mnkr och övriga tjänster 19 mnkr. Bidragen ökade med 2 mnkr men ekonomiskt bistånd minskade med 2 mnkr. Materialkostnaderna ökade med 7 mnkr varav livsmedelskostnaden stod för 3 mnkr. Avskrivningskostnaderna ökade med 6 mnkr. Det är framför allt Öxnered skola och kommunhuset som står för ökningen. Sammantaget ökade nettokostnaderna med 191 mnkr.

Delårsresultatet för augusti var 55 mnkr bättre än budgeten för perioden. Nämndernas budgetavvikelse var negativ och uppgick till 15 mnkr. Finansförvaltningen hade en positiv avvikelse på 70 mnkr, vilket framför allt förklaras av ytterligare tillskott av statsbidrag under året, samt att skatteintäkterna är högre än budget.

Positiva resultatprognoser både i koncernen och kommunen

Koncernens resultat prognostiseras till 80 mnkr. Kommunens prognos uppgår till 67 mnkr, ABVBs till 11 mnkr, FABV till 1 mnkr och KFVs till 1 mnkr. Kommunens prognos på 67 mnkr är 62 mnkr högre än budgeten men 113 mnkr lägre än resultatet för 2022.

Kommunens resultatmål uppnås

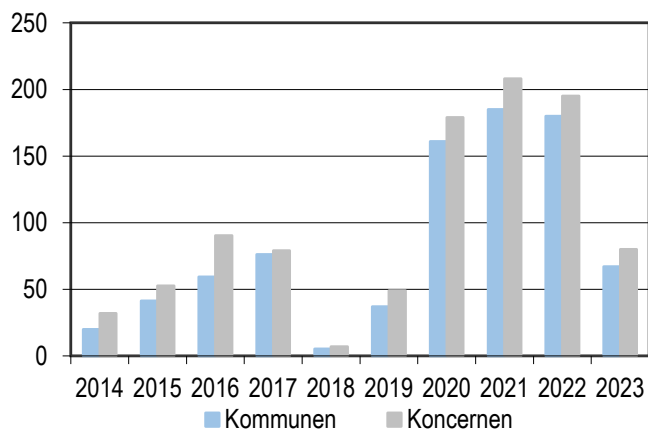
Finansiellt mål för kommunen

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 är 67 mnkr vilket är 62 mnkr bättre än budget men 113 mnkr lägre än 2022 års bokslutsresultat. Prognosen för kommunen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för finansförvaltningens poster. Årets prognostiserade resultat motsvarar 2,3 procent av skatter och generella statsbidrag. Med denna prognos uppfylls årets finansiella resultatmål.

Årets resultat 2014-2023



I 2022 års bokslut hade nämnderna ett totalt budgetöverskott på 40 mnkr. För 2023 prognostiserar nämnderna ett budgetunderskott på totalt 49 mnkr. Nämndernas prognoser i april var 42 mnkr i budgetunderskott. Socialnämndens budgetunderskott prognostiseras till 51 mnkr. Även Byggnadsnämnden och Kultur och

fritidsnämnden prognostiserar budgetunderskott. Barn- och utbildningsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en budget i balans. Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 3 mnkr. Övriga mindre nämnder prognostiserar en budget i balans eller budgetöverskott.

Sammantaget prognostiseras skatteintäkterna och de generella statsbidragen ge ett budgetöverskott på 109 mnkr. I dessa ingår utökade generella statsbidrag på 43 mnkr för att utöka antalet sjuksköterskor på särskilda boenden samt minska antalet timanställningar inom äldreomsorgen. Socialförvaltningen avser att via socialnämnden föreslå att dessa 43 mnkr tillförs socialnämnden som ett tilläggsanslag under 2023.

Finansnettots budgetunderskott prognostiseras till 7 mnkr. Det är framför allt låneräntorna som bidrar till budgetunderskottet.

Finansförvaltningen i övrigt innefattar arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering och prognostiserar ett budgetöverskott på 9 mnkr. I prognosen är inte försäljningen av fastigheten Eken till Vänersborgsbostäder medräknad. Redovisningen av försäljningen kommer påverka årsbokslutet men periodisering av försäljningen är inte klar därav är den inte med i prognosen. Noteras bör att realisationsvinster frånräknas kommunens balanskravsresultat.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Mellan 2022 och 2023 beräknas nettokostnadsökningen bli 8,6 procent i koncernen och 9,2 procent i kommunen. En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter och generella statsbidrag.

Utveckling kommunen i %	2023	2022	2021
Skatte- och statsbidragsutveckling	5,7	3,9	4,2
Nettokostnadsutveckling	9,2	4,3	3,6

Enligt prognosen för 2023 kommer kommunens nettokostnader att uppgå till 2 881 mnkr, vilket innebär en ökning med 9,2 procent jämfört med 2022. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen kommer enligt prognosen att uppgå till 2 980 mnkr, vilket är en ökning mellan åren med

5,7 procent. Med nuvarande prognoser blir nettokostnadsutvecklingen betydligt högre än skatte- och statsbidragsutvecklingen.

Investeringar i VA, skolfastigheter och bostäder

Koncernens investeringar t.o.m. augusti uppgick till 389 mnkr, vilket är 87 mnkr lägre än vid samma tidpunkt föregående år. Kommun står för 71 % av koncernens investeringar. Enligt prognoser från förvaltningar och bolag kommer årets investeringar för koncernen att uppgå till 623 mnkr, vilket är betydligt högre än avskrivningskostnaderna som prognostiseras till 200 mnkr.

Enligt fullmäktiges beslut uppgår kommunens investeringsbudgeten till totalt 563 mnkr för 2023. Materiella investeringar prognostiseras till totalt 463 mnkr för 2023, vilket är 50 mnkr lägre än under 2022. Av investeringsprognosen avser 153 mnkr VA och renhållning.

Till och med augusti har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 263 mnkr, varav 73 mnkr avser Holmängen skola, 30 mnkr avser Holmängen avloppsreningsverk och 22 mnkr avser Rörviks vattenverk. Ytterligare stora investeringar är Dalbobron 16 mnkr, Skräcklans vattenverk 12 mnkr och Källeberg 11 mnkr. Avvikelsen mot budget på 96 mnkr består bl.a. av 34 mnkr för exploateringsinvesteringar och 25 mnkr avser VA-investeringar.

ABVB största investeringar är nyproduktion på Elisabeths Port och Luddala äldreboende.

Investeringsvolym i kommunen	2023	2022	2021
Investeringar, mnkr	463,5	516,3	290,7
Investeringsvolym/nettokostn, %	16,1	19,6	11,5
Skattefinansieringsgrad	41,4	57,4	101,0

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna minskar med tre procentenheter och uppgår till 16 procent 2023. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån för kommunerna i Västra Götaland och Halland 12 procent av nettokostnaderna för 2022.

Finansiellt mål för kommunen

Årets investeringar (exkl. VA och renhållning) ska maximalt uppgå till 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 maximalt uppgår till sju procent har målet uppnåtts.

I 2023 års prognos uppgår målet till 10 procent vilket innebär att målet inte nås.

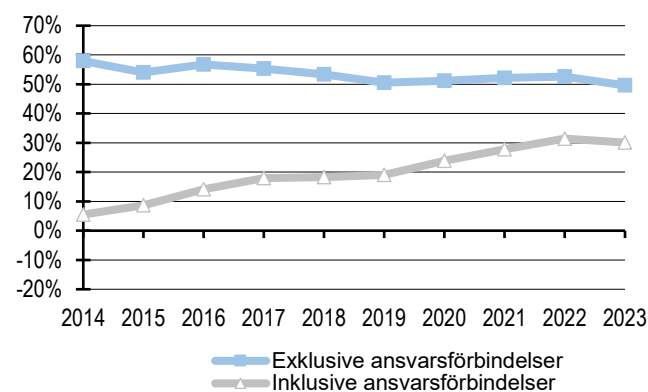
Långsiktig finansiell styrka

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



Kommunens soliditet inklusive ansvarsförbindelsen uppgick till 31 procent i bokslutet för 2022, till 30 procent i delårsbokslutet för augusti 2023

och beräknas till 30 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.

Koncernens soliditet uppgick till 35 procent i bokslutet 2022 och enligt prognosen för 2023 försämras soliditeten till 34 procent. För kommunen var soliditeten föregående år 53 procent exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden. I augusti och i prognosen uppgår soliditeten till 50 procent för kommunen. För-sämringen förklaras av höga investeringar och inte tillräckligt högt resultat.

Likviditetsmålet uppnås

Koncernens kassalikviditet i bokslutet för 2022 uppgick till 57 procent, men beräknas minska till 55 procent i bokslutet för 2023. Kommunens kassalikviditet minskar, från 54 procent föregående år, till 51 procent enligt prognosen för 2023.

Finansiellt mål för kommunen

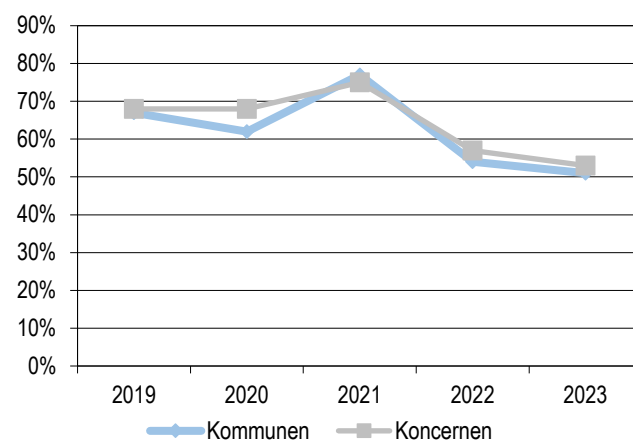
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

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 augusti 2023 till 476 mnkr inklusive checkkredit och de kortfristiga skulderna till 712 mnkr. Kassalikviditeten var därmed 67 procent i delårsbokslutet

I prognosen för 2023 beräknas kassalikviditeten uppgå till 51 procent. Målet om en kassalikviditet på minst 50 procent i prognosen för 2023 uppnås därmed

Kassalikviditet 2019-2023



Lån och placeringar

Koncernens låneskuld beräknas uppgå till 2 702 mnkr vid årets slut, vilket är en ökning med 204 mnkr, det är kommunen, ABVB och Fastighets AB som ökar sin låneskuld.

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 2,01 procent och den genomsnittliga räntebindingstiden var 1,94 år. Under perioden omsattes tre lån om 32,5 mnkr, 30,0 mnkr samt 29 mnkr. Under perioden var nyupplåningen 88,5 mnkr. Omsatta lån och nytt lån är fördelade på tre lån à 60 mnkr. Två av lånen till rörlig ränta och ett till fast ränta. Inga finansiella placeringar gjordes under perioden.

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 augusti 2023.

Nämnd, mnkr	Prognos augusti 2023	Prognos april 2023	Bokslut 2022
Byggnadsnämnden	-0,7	-0,5	0,1
Miljö- & hälsoskyddsnämnd	0,3	0	-0,2
Revisionen	0,0	0	0,2
Valnämnden	0,2	0,2	-0,1
Överförmyndarnämnden	0,1	0,0	1,2
Barn- & utbildningsnämnden	0,0	0,0	2,2
Kommunstyrelsen	2,9	6,3	22,5
Kultur- & fritidsnämnd	-0,4	-0,1	0,0
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	-10,5	17,9
Socialnämnd	-51,4	-36,9	-3,6
Summa	-49,0	-41,5	40,2

Nämnderna redovisar i sina augustiprognoser ett sammanlagt underskott mot budget på 49 mnkr för 2023.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett sammantaget budgetöverskott på 3 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar budgetunderskott med 0,4 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar totalt en budget i balans. Den förbättrade prognosen förklaras i huvudsak av erhållet elstöd.

Socialnämnden prognostiserar ett budgetunderskott med 51 mnkr. Individ- och familjeomsorg prognostiserar underskott med 30 mnkr. Personligt stöd och omsorg prognostiserar 14 mnkr i underskott och övriga redovisningsnivåer 7 mnkr i underskott.

Övriga mindre nämnders prognoser framgår av tabellen.













Sammanfattande slutsatser

Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2023 innebar ett budgeterat resultat på 5 mnkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 67 mnkr vilket är 62 mnkr bättre än budget.

Under åren 2020-2022 förbättrades nämndernas följsamhet mot budget. Under 2023 är följsamheten betydligt sämre då flera nämnder prognostiserar underskott. Mot bakgrund av det ekonomiska läget 2023 och 2024 beslutade kommunfullmäktige i samband med delårsrapport april 2023 om återhållsamhet. De nämnder som prognostiserade underskott mot budget uppmanades att vidta åtgärder för att nå balans mot beslutade ekonomiska ramar. Mot bakgrund av det ekonomiska läget 2023 och 2024 så uppmanades även de nämnder som prognostiserade balans eller överskott att hålla nere kostnaderna. Detta innebär strikt vakansprövning, återhållsamhet med inköp av varor och tjänster samt stor restriktivitet med beslut som leder till ökade kostnader. Det ekonomiska läget under 2023 har förbättrats något jämfört med april men inför 2024 har kommunen fortfarande en mycket pressad ekonomisk situation. Detta innebär att fortsatt återhållsamhet bedöms som nödvändig.

Med nuvarande prognos kommer kommunen klara två av fyra finansiella mål. De mål som nås är kasslikviditeten på 50 procent och resultatmålet på två procent. 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 två finansiella mål och fyra av fem inriktningsmål. Med den bedömningsgrunden uppnås inte god ekonomisk hushållning i prognosen.

Avstämning finansiella mål	Prognos Aug 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Årets resultat bör uppgå till 2 % av skatter och generella statsbidrag.	 2,3	 6,4	 6,8
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.	 51	 54	 77
Soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet ska i genomsnitt förbättras med 1 % årligen under mandatperioden.	 30	 31	 28
Årets investeringar exkl. VA och renhållning ska maximalt uppgå till 7 % av skatter och generella statsbidrag.	 10	 11	 8

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	67,0	179,7	184,7
Avgår realisationsvinster	-1,0	-0,3	0,0
Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	66,0	179,4	184,7

Enligt balanskravsutredningen kommer kommunens resultat för 2023 uppgå till 66 mnkr. Vänersborgs kommun kommer därmed att uppfylla balanskravet.

Händelser av väsentlig betydelse

Några specifika händelser som direkt påverkat kommunens ekonomi innevarande år är erhållet elstöd om 11 mnkr som betalats ut under perioden. Socialstyrelsen beviljade kommunen statsbidrag för att minska andelen timanställda inom äldreomsorgen med 37 mnkr och statsbidrag för utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden med 6 mnkr. Kommunfullmäktige fattade beslut om att försälja fastigheten Eken till AB Vänersborgsbostäder för 50 mnkr.

Förväntad utveckling

Ovan nämnda händelser har tillfälligt förbättrat de ekonomiska förutsättningarna för 2023. För 2024 är dock fortfarande ekonomin pressad med hög inflation, kraftiga prisökningar, ökade pensionskostnader, stigande räntor samt minskade statsbidrag. Från 2025 och framåt ser de ekonomiska prognoserna bättre ut. Detta förutsätter dock att Riksbanken kommer att vara framgångsrik i sin inflationsbekämpning under 2023 och 2024. I annat fall kommer utvecklingen från 2025 och framåt att bli sämre. För 2024 kan även utlovade höjda statsbidrag till kommunsektorn förbättra situationen.

Under 2022 uppgick kommunens investeringar till 516 mnkr det högsta någonsin. I år bedöms de materiella investeringarna uppgå till 463 mnkr. Trots detta är budgetavvikelsen prognostiserad till 99 mnkr vilket beror på förseningar av olika anledningar och kommer att belasta kommande års investeringar. År 2024 planerar kommunen att investera för 420 mnkr och 2025 för 527 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 149 mnkr för 2023. Kommunens låneskuld uppgår till 659 mnkr den sista augusti i år. Nuvarande betydligt högre räntor påverkar finansnetto negativt. Räntekostnader för den långfristiga låneskulden har ökat betydligt och prognostiseras till 15 mnkr vilket är en ökning med drygt 9 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.



Resultaträkning, mnkr	Kommunen							Koncernen			
	Not	Prognos 2023	Budget 2023	Budget diff	Bokslut 2022	Aug 2023	Aug 2022	Prognos 2023	Bokslut 2022	Aug 2023	Aug 2022
Verksamhetens intäkter	2,5	600	600	0	602	386	400	826	855	567	566
Verksamhetens kostnader	3,5	-3 356	-3 317	-39	-3 123	-2 207	-2 036	-3 455	-3 278	-2 294	-2 123
Avskrivningar	4	-125	-124	-1	-117	-83	-77	-200	-183	-130	-122
Verksamhetens nettokstn		-2 881	-2 841	-40	-2 638	-1 904	-1 713	-2 829	-2 606	-1 858	-1 679
Skatteintäkter	6	2 082	2 045	37	2 009	1 391	1 342	2 082	2 009	1 391	1 342
Gen.statsbidrag & utjämning	6	898	826	72	810	599	538	898	810	599	538
Verksamhetens resultat		99	30	69	182	86	168	151	213	132	201
Finansiella intäkter	7	5	6	-1	9	4	6	5	5	3	3
Finansiella kostnader	7	-37	-31	-6	-11	-32	-7	-76	-24	-54	-15
Resultat före extraord. poster		67	5	62	180	58	166	80	194	81	190
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0			0	0
Perioden/Årets resultat		67	5	62	180	58	166	80	194	81	190

Kassaflödesanalys, mnkr	Kommunen					Koncernen				
	Not	Prognos 2023	Bokslut 2022	Aug 2023	Aug 2022	Prognos 2023	Bokslut 2022	Aug 2023	Aug 2022	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN										
Periodens/Årets resultat		67	180	58	166	80	195	81	190	
Justering för övriga ej likviditetsp. poster	8	187	123	146	89	258	192	201	136	
Medel från verk. före förändr av rörelsekap		254	303	204	255	338	387	282	326	
FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL										
Ökning (-) minskning (+) förråd		2	-2	2	0	2	-2	2	0	
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	11	16	-76	19	-57	-7	-44	85	31	
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	15	4	-8	67	-49	7	-54	-58	-121	
Medel från den löpande verksamheten		276	217	292	148	340	287	311	236	
INVESTERINGSVERKSAMHETEN										
Investering i materiella anläggningstillgångar		-463	-513	-274	-286	-619	-780	-385	-473	
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-4	-3	-4	-3	-4	-3	-4	-3	
Försäljning av anläggningstillgångar		1		1	0	6	0	6	0	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						0	0	0	0	
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		25	11	25	6	64	11	64	6	
Medel från investeringsverksamheten		-441	-505	-251	-282	-553	-772	-319	-470	
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN										
Ökning (+) långfristiga skulder	14	149	130	89	80	204	330	144	180	
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)		0				0	0	0	0	
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar		0				0	0	0	0	
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar		0				0	0	0	0	
Medel från finansieringsverksamheten		149	130	89	80	204	330	144	180	
Periodens /Årets kassaflöde		-16	-158	129	-54	-9	-155	136	-54	

Balansräkning, mnkr	Kommunen				Koncernen				
		Prognos	Bokslut	Aug	Aug	Prognos	Bokslut	Aug	Aug
	Not	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Immateriella tillgångar		1	1	0	1	1	1	0	1
Materiella anläggningstillgångar	9	3 207	2 865	3 056	2 683	5 587	5 164	5 411	4 922
Mark, byggnader & teknisk anläggningar	9	3 122	2 780	2 974	2 615	5 480	5 057	5 309	4 834
Maskiner och inventarier	9	85	85	82	68	107	107	102	87
Finansiella tillgångar	10	110	106	110	103	50	46	50	43
Summa anläggningstillgångar		3 318	2 973	3 166	2 787	5 638	5 211	5 461	4 966
Omsättningstillgångar									
Förråd		25	27	25	25	25	27	25	25
Fordringar	11	285	301	282	282	265	258	172	183
Kortfristiga placeringar		0		0	0		0	0	0
Kassa och bank	12	131	147	276	250	140	149	285	250
Summa omsättningstillgångar		441	475	583	557	430	434	482	458
SUMMA TILLGÅNGAR		3 759	3 447	3 749	3 344	6 068	5 645	5 943	5 424
EG. KAP, AVSÄTTN. & SKULDER									
Eget kapital									
Periodens/årets resultat		67	180	58	166	80	195	81	190
Resultatutjämningsreserv		50	50	50	50	50	50	50	50
Övrigt eget kapital		1 764	1 584	1 764	1 584	1 958	1 763	1 958	1 763
Summa eget kapital		1 881	1 814	1 872	1 800	2 088	2 008	2 089	2 003
Avsättningar									
Avsätt. för pensioner & liknande förpliktelser	13	295	231	295	227	315	244	315	239
Andra avsättningar	13	16	12	16	23	53	50	53	58
Summa avsättningar		311	243	311	250	368	294	368	297
Skulder									
Långfristiga skulder	14	918	744	854	690	2 992	2 730	2 932	2 577
Kortfristiga skulder	15	650	646	712	604	620	613	554	547
Summa skulder		1 568	1 390	1 566	1 294	3 612	3 343	3 486	3 124
S:A EG.KAP, AVSÄTTN. & SKULDER		3 759	3 447	3 749	3 344	6 068	5 645	5 943	5 424
Ansvarsförbindelser:									
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31	16	739	730	754	747	739	730	754	747
Övriga ansvarsförbindelser	17		1 859	2 000	1 761		15	16	15
Ställda panter							110		

Jämförelsetal, övergripande	Kommunen				Koncernen			
	Prognos	Bokslut	Aug	Aug	Prognos	Bokslut	Aug	Aug
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Invånare, antal**		39 904	40 081	39 748				
Personal								
Antal anställda (tillsv.- och visstidsanställda)		3 774	3 720	3 608				
varav kvinnor		2 947	2 893	2 813				
varav män		827	827	795				
Sjukfrånvaro*		11%	9,0%	10,6%				
för kvinnor		11%	9,8%	11,6%				
för män		8%	6,7%	7,4%				
Pensionsavgångar*			30	54				
varav med sjukersättning			0	0				
Finansiella mål								
Periodens resultat/skatter & generella statsbidrag	2,3%	6,4%	2,9%	8,8%	2,7%	6,9%	4,1%	10,1%
Soliditet, eget kapital/tillgångar								
exkl pensionsåtaganden	50%	53%	50%	54%	34%	35%	35%	37%
inkl pensionsåtaganden	30%	31%	30%	31%	22%	23%	22%	23%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings-								
kredit/kortfristiga skulder	51%	54%	67%	75%	55%	57%	87%	82%
Årets investeringar (ex va rh)/skatt&statsbidrag	10%	11%	9%	9%				

** Uppgifter för aug är junisiffror

* Uppgifter för aug är julisiffror.

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. Alla belopp i mnkr (miljoner kronor) om inget annat anges.

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 handlingar 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
Vänerns borg 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. Renhållningsverksamhetens resultat redovisas som en förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till renhållningskollektivet. Va-verksamheten har inget eget kapital per 230831.

Periodisering av generella statsbidrag

Följande statsbidrag har redovisats som generella med följande periodisering

Bidrag	Periodisering
Minskat antal timanställda	8/12 aug därefter 1/12 per mån till december 2023
Utökning bemanning sjuksköterskor avseende 2021	1/19 juni 2022 till december 2023
Bidrag med anledning av krisen i Ukraina	1/19 juni 2022 till december 2023
Utökning bemanning sjuksköterskor avseende 2022	8/12 aug därefter 1/12 per mån till december 2023

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

Sammanställda räkenskaper

Enligt RKR:s rekommendation, R16 Sammanställda räkenskaper behöver endast de bolag och kommunalförbund vars omsättning eller omslutning är mer än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag ingå i koncernens räkenskaper. Så i koncernens räkenskaper ingår endast kommunen, Kunskapsförbundet Väst, AB Vänersborgsbostäder och Fastighets AB Vänersborg.

Konsoliderade enheter	Andel
AB Vänersborgsbostäder (ABVB)	100 %
Fastighets AB Vänersborg (FAAB)	100 %
Kunskapsförbundet Väst (KFV)	38,7%

Enheter som inte konsolideras

Enheter som inte konsolideras	Andel
Hunnebergs Kungajakt- och vilt museum AB	100 %
Vattenpalatset Vänerparken AB	100 %
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	73,0 %
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)	35,6 %
Fyrstads Flygplats AB	34,0 %

Skillnader i redovisningsprinciper mellan bolagen och kommunen vad gäller investeringsbidrag och en uppskrivningsfond har justerats till kommunens gällande principer. I koncernredovisningen ska intäkter och kostnader för interna tjänster redovisas under samma år. Skillnader i pensionsredovisning ska inte justeras.

Resultaträkning

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Försäljningsintäkter material	24	22	25	23
Taxor och avgifter	129	125	129	125
Hyror och arrenden	58	55	195	189
Bidrag från staten	146	154	146	181
Bidrag	9	9	35	0
Försäljn.expl.fast & anl tillg	6	21	8	21
Övriga intäkter	15	15	31	27
Summa	386	400	567	566

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Löner	958	919	1 050	1 009
Pensionskostnader	135	83	145	90
Sociala avgifter och löneskatt	331	299	364	329
Anläggnings- och underhållsmaterial	5	6	5	6
Fastighetskostnader	57	57	141	140
Lokal och markhyror	93	82	43	44
Köp av huvudverksamhet	356	330	244	216
Övriga tjänster	137	126	155	145
Lämnade bidrag	73	71	73	72
Material	55	52	58	55
Övriga kostnader	7	6	15	13
Reaförluster och utrangeringar		4		4
Summa	2 207	2 036	2 294	2 123

Not 4 Avskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Avskrivningar enligt plan	83	77	130	122
Summa	83	77	130	122

Not 5 Jämförelsestörande poster	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Tomtförsäljningar		20		20
Elstöd	11		11	
Summa	11	20	11	20

Not 6 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Preliminär skattebetalning	1 368	1 300	1 368	1 300
Slutavräkningsdifferens för-reg. år	8	14	8	14
Prel. slutavräkning innevarande år	14	27	14	27
Summa	1 391	1 342	1 391	1 342

Not 6 Kommunalekonomisk	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Inkomstutjämnning	349	313	349	313
Kostnadsutjämnning	53	45	53	45
Bidrag LSS-utjämnning	42	40	42	40
Kommunal fastighetsavgift	61	61	61	61
Generella bidrag från staten	31	6	31	6
Regleringsbidrag	62	73	62	73
Summa	599	538	599	538

Not 7 Finansiella intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Ränteintäkter	1	3	3	3
Borgensavgift	3	3	0	0
Summa	4	6	3	3

Not 7 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2023	Aug 2022	Aug 2023	Aug 2022
Räntekostnader	10	2	31	10
Ränta på pensionsskuld	22	5	23	5
Summa	32	7	54	15

Kassaflödesanalys

Not 8 Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
	2023	2022	2023	2022
Justering för				
- av- och nedskrivningar	83	77	130	122
- gjorda avsättningar	74	16	86	17
- i anspråkstagna avsättningar	-6	-5	-6	-5
- realisationsvinster/ förluster	-1		-5	
Övriga likviditetspåverkande poster	-4	1	-4	2
Summa	146	89	201	136

Balansräkning

Not 9 Materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Markreserv	11	11	11	11
Verksamhetsfastigheter	1458	1502	1979	2007
Fastigheter för affärsverksamhet	627	640	627	640
Publika fastigheter	241	250	241	250
Fastigheter för annan verksamhet	24	25	24	25
Bostäder och övriga fastigheter			1416	1406
Pågående investeringar	612	352	1011	718
Summa	2 974	2 780	5 309	5 057

Not 9 Inventarier	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Maskiner och inventarier	70	71	81	85
Bilar och andra transportmedel	12	14	21	22
Summa	82	85	102	107

Not 10 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
AB Vänersborgsbostäder	58	58	0	0
Vänerhamn AB	1	1	1	1
Fastighets AB Vänersborg	1	1	0	0
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	0	0	0	0
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2	2
Vattenpalatset Vänerparken AB	7	7	7	7
Bostadsrätter	3	3	3	3
Kommuninvest	35	31	35	31
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0	0
Kommunasurans Syd AB	1	1	1	1
Summa	110	106	50	46

Not 11 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Kundfordringar	16	33	2	10
Statsbidragsfordringar	94	80	94	80
Upplupna intäkt. & förutbetalda kostnad.	102	55	7	60
Upplupna skatteintäkter	69	104	69	104
Övriga korta fordringar	1	30	1	4
Summa	282	301	172	258

Not 12 Likvida medel	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Kassa	0	0		0
Bank	12	14	21	16
- varav gåva Dorchimont	4	4	4	4
Plusgiro (likställt med bank)	264	133	264	133
Summa	276	147	285	149

Not 13 Avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Pensionsavsättningar				
Ing pensionsavsättningar	231	216	244	228
förmånsbestämd ålderspens	39	14	44	15
efterlevandepension	1		1	
Åretsutbetalningar	-5	-7	-5	-7
Ränte- & basbeloppsuppräkn	17	5	17	4
Förändring löneskatt	13	5	14	4
Summa pensionsavsättningar	296	231	315	244
NÄRF	16	12	16	12
Uppskjuten skatt			37	37
Totalt avsättningar	311	243	368	294

Not 14 Långfristiga lån	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Lån i bank och kreditinstitut	659	570	2 641	2 498
Summa	659	570	2 641	2 498

Not 14 Övriga långfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Anläggningsavgifter	174	152	174	152
Investeringsbidrag	21	22	117	81
Summa	195	174	291	232

Not 15 Kortfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	249	185	13	10
Leverantörsskulder	70	123	60	168
Skuld till VA & RH kollektivet	1	3	1	3
Löneskuld, timanställda	9	9	9	9
Semesterlöneskuld	111	111	125	126
Upplupna sociala avg & prelskatt	86	78	95	85
Upplupna kostnad & förutbetalda intäkt.	111	60	165	125
Upplupen pensionskostnad	66	57	74	64
Förutbetalda skatteintäkter	1	4	1	4
Gåva Dorchimont	4	4	4	4
Övriga kortfristiga skulder	5	13	7	15
Summa kortfristiga skulder	712	646	554	613

Not 16 Ansvarförbindelse pensioner	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Pensionsförpliktelse				
Ing pensionsförpliktelse	730	764	730	764
Ränte- & basbeloppsuppräkn.	47	18	47	18
Årets utbetalningar	-28	-40	-28	-40
Övrig post	0	-5	0	-5
Förändring löneskatt	5	-7	5	-7
Summa ansvarförbindelse	754	730	754	730

Not 17 Övriga ansvarförbindelser	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2023	2022	2023	2022
Föreningar m.fl.	4	4	4	4
Egna hem		0		0
Folkets hus	8	8	8	8
Fastighets AB Vänersborg	44	39	0	0
AB Vänersborgsbostäder	1 941	1 806	0	0
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	3	2	3	2
Fyrstads Flygplats AB	1	0	1	0
Privata medel	0	0		0
Fastigo	0	0		1
Summa	2 000	1 859	16	15

Driftredovisning

Driftredovisning, Tkr	Prognos helår	Budget diff helår	Netto budget	Periodis. Nettoutfall	Budget diff	Bokslut Nettoutfall	Budget diff	Periodis. Nettoutfall	Budget diff
	2022		2023	23/08	23/08	2022	2022	22/08	22/08
Byggnadsnämnden	20 968	-700	20 268	13 745	-470	18 472	89	11 447	927
Kommunfullmäktige	2 573	0	2 573	1 984	-274	2 194	321	1 531	146
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	11 066	300	11 366	7 290	194	10 433	-228	6 680	123
Revisionen	1 558	0	1 558	531	506	1 331	194	551	466
Valnämnden	553	150	703	138	330	2 120	-100	158	1 189
Överförmyndarnämnden	6 232	130	6 362	3 043	1 186	4 763	1 173	2 786	1 172
Summa	42 950	-120	42 830	26 732	1 472	39 312	1 450	23 153	4 022
Barn- och utbildningsnämnden									
- Nämnd och administration	6 564	8 850	15 414	3 907	6 199	4 461	1 179	2 840	920
- Barnomsorg	300 673	-3 042	297 630	202 505	-4 447	267 442	2 837	178 138	2 048
- Grundskola/särskola	662 970	-5 809	657 161	440 894	-3 594	618 163	-1 834	408 797	2089
Summa	970 206	0	970 206	647 307	-1 842	890 066	2 182	589 775	5 057
Kommunstyrelsen									
- Styrelse	15 164	1 000	16 164	7 234	3 528	9 611	10 845	6 041	9 090
- Kommunledning	127 978	-38	127 940	79 847	5 198	113 061	3 370	72 753	3 374
- Räddningstjänst/försäkr.	46 591	-2 830	43 761	31 199	-2 087	38 037	1 463	25 936	397
- Gymnasium	211 613	2 050	213 663	140 991	1 201	200 287	4 164	133 625	2 676
- Komvux	37 867	2 726	40 593	25 230	1 791	36 663	2 628	24 346	1 848
Summa	439 212	2 908	442 120	284 501	9 630	397 658	22 471	262 701	17 386
Kultur och Fritidsnämnden									
- Nämnd & administration	7 753	50	7 803	4 776	400	40 134	578	24 598	2543
- Fritid	62 657	0	62 657	41 650	59	57 497	-742	38 969	-1133
- Kultur	60 082	-420	59 662	40 147	-457	21 051	204	14 159	10
Summa	130 492	-370	130 122	86 573	2	118 682	40	77 726	1421
Samhällsbyggnadsnämnden									
Skattefinansierad verksamhet									
- Nämnd och administration	2 681	17 000	19 681	-2 880	15 962	8 578	18 319	5 510	30 388
- Gator /Park/Teknik & trafik	69 216	1 000	70 216	45 853	553	64 078	1 628	41 523	2 281
- Fastighetsenheten	8 234	-6 000	2 234	-3 911	5 031	-10 329	-423	-15 829	-9 306
- Kost-/Städ-/Serviceenhet	8 197	-6 500	1 697	5 275	-4 125	6 807	-6 173	3 144	-2 722
Summa	88 327	5 500	93 827	44 338	17 421	69 134	13 351	34 348	20 642
Taxebaserad verksamhet									
- Renhållningsverk	1 500	-1 500	0	982	-921	316	-316	263	-263
- VA-verksamhet	4 000	-4 000	0	3 190	-3 214	-4 884	4 884	-6 040	6 040
Summa	5 500	-5 500	0	4 172	-4 135	-4 569	4 569	-5 777	5 777
Summa	93 827	0	93 827	48 510	13 286	64 565	17 920	28 571	26 419
Socialnämnden									
- Nämnd och administration	62 759	-512	62 247	41 264	121	56 088	1 356	33 491	2 774
- Äldreomsorg	572 484	-4 250	568 234	383 802	-7 078	520 334	2 954	337 614	9 438
- Individ- och familjeomsorg	209 344	-29 973	179 371	135 956	-16 608	190 166	-3 755	125 908	-2 100
- Personlig stöd och omsorg	286 335	-14 031	272 304	192 678	-11 955	259 690	-5 056	170 863	-1 107
- Arbete, sysselsätt. & integration	69 756	-2 596	67 160	46 295	-1 689	60 762	852	41 259	1 848
Summa	1 200 678	-51 362	1 149 316	799 995	-37 208	1 087 041	-3 650	709 136	10 853
Summa nämndsverksamhet	2 877 364	-48 944	2 828 420	1 893 616	-14 659	2 597 323	40 412	1 691 062	65 157
Finansförvaltningen(verksamhetskostnader)									
Pensioner interna pålägg mm	3 713	9 616	13 329	10 375	5 071				
Summa verksamhet	2 881 077	-39 328	2 841 749	1 903 974	-9 588				

Investeringsredovisning

Investering per nämnd, tkr	Budget 2023	Utfall aug 2023	Prognos 2023	Budget- avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	8 800	4 623	5 400	3 400
Byggnadsnämnden	1 000	38	600	400
Kommunstyrelsen	7 870	530	7 870	0
Kultur- och fritidsnämnden	3 600	1 670	3 600	0
Samhällsbyggnadsnämnden	535 425	262 531	439 806	95 619
Socialnämnden	6 300	4 209	6 300	0
Finansiella investeringar	0	3 789	3 789	-3 789
Totalt	562 995	277 390	467 365	95 630

Ett urval av större investeringsprojekt	Budget 2023	Utfall aug	Prognos 2023	Budget- diff
Samhällsbyggnadsnämnden				
Holmängen skolan	121 500	72 808	121 500	0
Holmängens avloppsreningsverk	29 000	29 916	30 800	-1 800
Rörviks vattenverk	49 400	21 885	50 000	-600
Dalbobron	33 000	16 329	27 500	5 500
Skräcklans vattenverk	55 000	12 432	32 000	23 000
Källeberg	6 775	10 605	12 300	-5 525
Hallebergsförskola UH	0	10 339	11 500	-11 500
Folkets hus	19 500	9 389	18 600	900
Summa	314 175	183 704	304 200	9 975

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 96 mnkr. Det är exploaterings- och

VA investeringarna 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	4 350	4 554	4 605	4 366				
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	9,6	8,8	7,6	6,6					
varav kvinnor	10,6	10,7	10,9	10,4	9,6	8,3	7,1					
män	7,5	8,1	7,3	6,7	6,3	5,4	5,0					
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	1 310	1 318	1 338	1 359				
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	546	519	496	465	452	492	520	564				
Antal personer i arbetsmarknads-åtgärder, kommunen tot	862	881	862	863	858	826	818	795				
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	4 865	4 893	4 842	4 917				
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	3 865	3 741	3 801	3 778				
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	89	87	80	90				
- hem för vård eller boende (HVB)	12	12	12	16	18	16	17	17				
- familjehem	71	71	73	73	71	71	63	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	2 335	2 345	2 248	1 959				
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	1 694	1 569	1 404	1 815				
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	4 901	4 886	4 886	4 829				

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, anpassad grundskola och fritidshem. I kommunens regi finns 26 förskolor, öppna förskolan Sirius, en förskola som är öppet dygnet runt och 1 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor (varav 2 även har anpassad grundskola) 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 nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Andelen barn inskrivna i förskolan ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

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 pågår på familjecentralen Sirius där vårdnadshavare får information om vikten av utbildning i tidig ålder. Sirius ska vara en "introduktionsförskola" och en väg in till en placering i förskolan.

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram ökar

■ Uppnås inte

Bedömningen är att det förväntade resultatet inte uppnås.

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram var 82,5% vårterminen 2023 i kommunala grundskolor. Vårterminen 2022 var motsvarande andel 83,5%. En utmaning som identifierats är att elevgruppen som vårterminen 2023 gick ur årskurs 6 hade motsvarande gymnasiebehörighet på 71%. Slutligt resultat presenteras i bokslutet då även kunskapsresultat från andra huvudmän ingår.

Ett stort arbete har genomförts med fokus på tillgängliga lärmiljöer, anpassningar och individanpassat särskilt riktat stöd med extra fokus på de elever som saknat något/några ämnen för att nå gymnasiebehörighet. Insatser har gjorts bland annat genom lovskolor, undervisning i mindre grupper, enskild undervisning för elever, tät återkoppling mellan lärare och elev och tät kontakt med vårdnadshavare. Detta arbete har bidragit till att öka andelen med gymnasiebehörighet från 79% vårterminen årskurs 6 till 82,5% vårterminen årskurs 9. Enheterna lyckas inte att få elever med annat modersmål att bli behöriga i samma utsträckning som elever med svenska som modersmål. Ämnet matematik påverkar andelen gymnasiebehöriga negativt.

Andelen barn och elever som upplever trygghet i lärmiljön ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

I förskolan delas barnen in i mindre grupper för att öka tryggheten och lärandet samtidigt som barnens egna röster är en del i planeringen av

undervisningen. Pedagogerna har genom samtal med barnen fått mer kunskap om deras intressen och förmågor vilket innebär att barnen involveras i undervisningen. Dessutom arbetar förskolorna med att skapa trygghetsskapande lärmiljöer. Elevernas delaktighet i arbetet med lärmiljöer och mot diskriminering och kränkande behandling bedöms inom grundskolan vara bidragande orsaker till att tryggheten i lärmiljön ökar. Slutlig bedömning görs i bokslutet efter genomförd elevenkät.

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 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.

Sjukfrånvaron var i genomsnitt 8,7% januari-juli 2023 jämfört med 10,6% samma period föregående år. Pandemin bidrog till den högre sjukfrånvaron under den första delen av förra året.

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. Sjukfrånvaro följs upp månatligen och underlag tillgängliggörs för alla chefer att följa upp och analysera på sin nivå: rektor följer upp på sina enheter, verksamhetschefer följer upp på verksamhetsnivå och förvaltningschef på förvaltningsnivå.

HR-partners stöttar cheferna löpande på såväl gruppnivå som individuellt utifrån behov, såväl förebyggande som rehabiliterande. HR-partners har återkommande dialog och utbildningsinsatser på rektorsmöten i rehabiliteringsprocessen i syfte att rektorerna ska kunna bedriva effektiva och framgångsrika processer med målsättning att medarbetaren ska återgå i arbete. En viktig del i detta arbete är den verktygslåda med stödmaterial till exempel processkartor, samtalsmodeller samt frågor och svar som finns tillgängligt för alla chefer.

Nyckeltal/jämförelsetal

Antal barn/elever: genomsnitt år	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Förskola, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 1-5 år	2 131	1 957	2 199
-varav andel i enskilda alternativ %	13 %	11 %	12 %
Fritidshem, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 6-12 år	1 763	1 815	1 738
-varav andel i enskilda alternativ %	14 %	12 %	13 %
Grundskola F-9			
Totalt antal elever	4 912	4 829	4 857
-varav andel i enskilda alternativ %	12 %	13 %	12 %
-varav anpassad grundskola	66	77	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 augusti anger antal placerade barn och elever aktuell månad.

Av de barn som går i enskilda alternativ (1-5 år) per augusti 2023 finns 161 barn i fristående förskola och 57 barn i enskild pedagogisk omsorg. Av de elever som går i enskilda alternativ (6-12 år) per augusti 2023 finns 164 elever i fristående fritidshem och 58 elever i enskild pedagogisk omsorg. Antalet elever i förskoleklass till årskurs 9 i enskilda alternativ är 610 elever.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	84,6	81,4	97,7	60,5	74	61,7
Övriga intäkter	39,4	38,4	39,4	26,6	69	24,7
S:a intäkter	124,0	119,9	137,1	87,1	73	86,4
Personal	683,1	670,9	636,7	462,9	69	428,6
Omkostnader	406,4	414,3	386,3	268,5	65	244,8
Avskrivningar & internränta	4,7	4,9	4,1	3,0	62	2,7
S:a kostnader	1 094,2	1 090,1	1 027,1	734,4	67	676,1
Nettokostnad	970,2	970,2	890,0	647,3	67	589,7
Nettobudget	970,2	970,2	892,2	645,5	67	594,8
Budgetdiff	0	0	2,2	-1,8		5,1

Utfall 2023-08-31

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett underskott på 1,8 mnkr (en förbrukning motsvarande 67% av helårsbudget) för perioden januari-augusti 2023.

Det redovisade underskottet per augusti 2023 avser ökade kostnader för fler barn inom förskolan och fler elever i den anpassade grundskolan, ökade kostnader för barn och elever i behov av särskilt stöd samt skolskjutsar. Underskotten möts till viss del av färre elever i grundskolan och i fritidshemmen än budgeterat. Anledningen till att underskottet efter augusti inte är större än 1,8 mnkr är att barn- och utbildningsförvaltningen har börjat att verkställa de åtgärder som beslutades i barn- och utbildningsnämnden i delårsrapporten efter april samt att barn- och utbildningsnämnden under 2023 använder den ramökning om 8 mnkr som tilldelats för kommande lokalkostnad för Holmängenskolan.

En jämförelse mellan resultatet augusti 2022 och augusti 2023 visar ett sämre resultat med 6,9 mnkr. Det beror i huvudsak på en oförbrukad budget för januari till och med juli 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 23/08	%
Nämnd och nämndadm.	6,6	15,4	8,8	3,9	25
Förskola, pedagogisk omsorg 1-5 år	300,6	297,6	-3,0	202,5	68
Grundskola F-9, anpassad grundskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år	663,0	657,2	-5,8	440,9	67
Netto	970,2	970,2	0	647,3	67

*Avser prognos för budgetdifferens helår.

Barn- och utbildningsnämnden har två anslagsredovisningsnivåer;

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

Prognos 2023-12-31

Prognos om budget i balans uppnås genom aktiva åtgärder för att minska verksamheternas kostnader 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 lokalkostnad för Holmängenskolan.

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar en prognos på -3,0 mnkr. Prognostiserad avvikelse består av kostnader för fler placeringar (32 placeringar) i förskola och ett större antal heltidsplaceringar än budgeterat samt kostnader för barn i behov av särskilt stöd.

Förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola samt fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år uppvisar en prognos på -5,8 mnkr. De främsta orsakerna till den negativa prognosen är kostnader för särskilt stöd i grundskolan, främst avseende psykosociala och språkliga behov samt volymökning i anpassad grundskola (5 elever). Kostnaderna för skolskjutsar har ökat under året till följd av inflation. Att prognos om budgetavvikelsen inte är högre beror på att det är färre elever i grundskolan (44 elever) samt färre

placeringar i fritidshemmen (29 placeringar) än budgeterat.

IT-kontoret har aviserat ökade kostnader för säkerhetsåtgärder, kostnaderna avser både förskola och grundskola.

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.

Åtgärder

Barn- och utbildningsnämndens prognos för budgetåret 2023 visade efter april ett nollresultat och denna prognos kvarstår efter augusti. Kommunfullmäktige beslutade i juni om en uppmaning även till nämnder som prognostiserar balans att hålla nere kostnaderna. Detta innebär strikt vakansprövning, återhållsamhet med inköp av varor och tjänster samt stor restriktivitet med beslut som leder till ökade kostnader.

Förvaltningschefen har utifrån kommunfullmäktiges uppmaning fattat beslut om att:

- Vid behov av att anställa personal inom någon av barn- och utbildningsförvaltningens verksamheter ska alla tillsättningar prövas av överordnad chef.
- Organisationsförändringar som riskerar att leda till ökade kostnader ska prövas av överordnad chef.
- Varje chef med budgetansvar har i uppdrag att extra noga värdera inköp av varor och tjänster.

Utöver ovanstående åtgärder fortsätter barn- och utbildningsnämnden arbetet med att:

- Minska sjukfrånvaron.
- Kontinuerligt bevaka nya statsbidrag att söka.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/08
Inventarier	5,4	8,8	3,4	4,6
Netto	5,4	8,8	3,4	4,6

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

Barn- och utbildningsnämndens investeringar avser främst arbetsmiljöåtgärder och inköp till nya lokaler.



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, uppmärksamta 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" har involverat 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 förfinas och utveckla befintliga e-tjänster för bygglov. Statistiken visar att handläggningstiden ökat något hittills under året. Detta är på grund av vakans på handläggarsidan under första halvåret. 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 riksnittet.

● Uppnås

Just nu ligger index för bygg på 70, vilket är en ökning på hela 4 enheter från förra årets resultat. Antal svarande är ännu lågt (9 st).

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 80

● Uppnås

En handlingsplan finns framtagen och följs för att bibehålla det goda resultatet.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Bygglov			
Handläggningstid i veckor	5,3	6,5	6,0
Boende			
Färdigställda bostäder*, antal	327	191	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 augusti 191 stycken, varav 181 i flerbostadshus, 9 enbostadshus (8 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 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	0,1	0,1	0,3	0,1	94	0,2
Övriga intäkter	12,7	13,5	13,7	8,1	60	9,5
S:a intäkter	12,8	13,6	13,9	8,2	60	9,7
Personal	26,6	27,5	25,1	17,6	64	16,7
Omkostnader	6,8	6,0	6,8	4,1	68	4,2
Avskrivningar & internränta	0,4	0,4	0,5	0,3	65	0,3
S:a kostnader	33,8	33,9	32,4	22,0	65	21,2
Nettokostnad	21,0	20,3	18,5	13,8	68	11,5
Nettobudget	20,3	20,3	18,6	13,3	67	12,4
Budgetdiff	-0,7	0	0,1	-0,5		0,9

Utfall 2023-08-31

Föregående år hade nämnden ett överskott på 0,9 mnkr per augusti månad. Nämnden uppvisar i år ett underskott på 0,5 mnkr på augusti månad. En förbrukning motsvarande 68 % av helårsbudget för perioden januari-augusti 2023. Riktvärdet för motsvarande period är 67%.

Intäktssidan visar ett underskott på 0,9 mnkr. Arbetskraftskostnaderna är lägre än budgeterat, 0,5 mnkr. Verksamhetskostnaderna i övrigt visar ett underskott mot budget på 0,1 mnkr främst till följd av ökade kostnader för leasing av bilar. De låga arbetskraftskostnaderna beror främst på vakanser på bygglov och uppskjuten rekrytering

av utvecklingsledare samt verksamhetschef på Kommunala lantmäterimyndigheten (KLM).

Prognos 2023-12-31

Byggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 0,7 mnkr på nämnden i stort. Intäkterna beräknas till ett underskott om 0,8 mkr, till följd av en vikande byggkonjunktur, vilket både får effekter på antalet bygglovsansökningar och detaljplaner. Arbetskraftskostnaderna beräknas till ett överskott om 0,9 mnkr mot budget till följd av vakanser och uppskjuten rekrytering av utvecklingsledartjänst och verksamhetschef på KLM. På kostnadssidan förväntas ett underskott på 0,8 mkr, varav 0,3 mkr beror på att konsulter behövs köpas in för att täcka upp för föräldraledighet på bygglov och övergången till e-arkiv. Inom detaljplanearbetet väntas kostnaderna för konsultutredningar bli höga, 0,5 mkr över budget, men dessa kostnader vidarefaktureras till beställaren.

Förvaltningskontoret väntas visa ett överskott på 0,3 mnkr på grund av utvecklingsledartjänsten ännu inte är tillsatt. Nämnden väntas följa visa ett underskott på 0,1 mnkr mot budget till följd av högre ersättning för förlorad arbetsinkomst för förtroendevalda än budgeterat. Bygglov väntas visa ett underskott på 0,6 mnkr till följd av låga intäkter men även högre konsultkostnader än budgeterat. Detta då bygglov behövt ta in konsult för att täcka vakanser i personalstyrkan. KLM förväntas göra ett överskott på 0,2 mnkr mot budget till följd av uppskjuten rekrytering av KLM chef. Kart- och geodatas prognos är ett underskott på 0,2 mnkr mot budget, detta på grund av låga intäkter. Plan väntas landa på ett underskott på 0,3 mnkr, främst på grund av låga intäkter och högre konsultkostnader än budgeterat.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/08
Inventarier	0,6	1,0	0,4	0,0
Netto	0,6	1,0	0,4	0,0

Under första åtta månaderna av året har endast en investering på 38 tkr gjorts. Planen är att investera 0,6 mnkr i höjdmödel innan året är slut. Avvikelsen mot budget beror på att inköpet av höjdmödel 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 drogforebyggande 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 kommunens 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 23/08	Utfall 22/08
Statsbidrag	-5,1	-5,3	-9,1	-4,4	-6,9
Övriga intäkter	-59,3	-59,3	-63,9	-39,6	-40,8
S:a intäkter	64,4	-64,6	-73,0	-44,0	-47,7
Personal	85,7	87,8	79,1	56,9	52,5
Omkostnader	415,9	416,9	389,4	270,4	256,5
Avskrivningar & internränta	2,0	2,0	2,2	1,2	1,4
S:a kostnader	503,6	506,7	470,7	328,5	310,4
Nettokostnad	439,2	442,1	397,6	284,5	262,7
Nettobudget	442,1	442,1	420,1	294,1	280,0
Budgetdiff	2,9	0	22,5	9,6	17,3

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/08	%
Styrelsen	15,2	16,2	1,0	7,2	45
Kommunledning	127,9	127,9	0,0	79,9	62
Räddningstjänst/ Säkerhet	46,6	43,7	-2,8	31,2	71
Gymnasium	211,6	213,7	2,0	141,0	66
Vuxenutbildning	37,8	40,6	2,7	25,2	62
Netto	439,2	442,1	2,9	284,5	64

Utfall 2023-08-31

Det periodiserade resultat per augusti visar ett överskott på 9,6 mnkr, vilket är lägre än motsvarande period förra året. Intäkterna är högre än budget och avser främst 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 2,9 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 0,9%.

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

Sammantaget för redovisningsnivån kommunledning så prognostiseras ett utfall i nivå med budget.

Kostnader utöver budget avser olika typer av avtalsbunden verksamhet som ökat på grund av den höga inflationen, ofinansierade licenskostnader för datasystem, tillkommande kostnader för arkiveringsutrymme på regionarkivet, samt kostnader för införande och drift av E-arkiv. Den fortsatt höga inflationen under 2023 förvärrar dessa problem inför nästa år. Dessa underskott prognostiseras att under 2023 vägas upp av bl. a. lägre personalkostnader p.g.a. vakanser, av utvecklingsmedel som inte nyttjas fullt ut, samt en allmän återhållsamhet vad gäller omkostnader.

För gymnasieverksamheten beräknas ett överskott på 2,0 mnkr, kopplat till lägre andel av förbundsbidraget än budgeterat. För Vuxenutbildningen prognostiseras ett överskott på 2,7 mnkr, avseende lägre volymer i beslutat uppdragsavtal än budgeterat. För räddningstjänsten prognostiseras -3,0 mnkr beroende på ökade kostnader för pensioner. För säkerhet prognostiseras +0,2 mnkr på avseende personalkostnader för en vakant tjänst. Totalt -2,8 mnkr.

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 08
Inventarier	7,8	7,8	0	0,5
Netto	7,8	7,8	0	0,5

Av årets investeringsbudget på 7,8 mnkr har hittills 0,5 mnkr använts för IT/Datanät, server och lagring. Totalt beräknas 7,8 mnkr av budgeten att förbrukas.

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

Trots flera olika riktade aktiviteter och punktinsatser nås inte målet, även om antalet besökande flickor ökar. Att få tjejer att besöka fritidsverksamhet är en utmaning för många av Sveriges kommuner.

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

■ Uppnås inte

Andelen miljöklassade varor uppgår till 34% för perioden. Under de senaste fyra månaderna var andelen 46% vilket kan jämföras med 27% de första fyra månaderna av året. Ökningen kan vara ett resultat av utbildning kring ekonomin, upphandling och inköp som genomfördes i maj.

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.

Biblioteken har etablerat det omfattande samarbetet med biblioteken i Fyrstad, med gemensam katalog och hemsida. Det tillgängliggör ett utökat utbud av media till invånarna samt ökad flexibilitet med utlån och återlämning.

Vänersborgs bibliotek har i samarbete med Studieförbundet bjudit in till språkcaféer. Besökare av olika nationaliteter har träffats för att läsa och diskutera texter på svenska. En IT-pedagog har rekryterats till verksamheten, genom projektmedel från Rådet för hälsa och social hållbarhet. Syftet med projektet är att minska digitalt utanförskap bland främst äldre i kommunen.

Under perioden har ytterligare insatser gjorts i huvudbiblioteket för att slutföra det stora renoveringsprojektet, bland annat har ljudabsorbenter satts upp och solskydd installerats. Auditoriet, Gröna salen, används för möten och publika arrangemang och nyttjas av både föreningar, studieförbund och kommunala verksamheter.

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

● Uppnås

Det förväntade resultatet mäts genom SCB:s medborgarundersökning som inte genomförs 2023. Förvaltningen kommer därmed inte ha aktuell statistik att jämföra med.

Förvaltningen arbetar ständigt med att utveckla idrottsanläggningarna. Större delar som

genomförts är nytt dränerings- och bevattningssystem på Sörbyvallen (Brålanda) samt åtgärder på Boteredsvallen (Blåsut) som inneburit en stor förbättring. Inköp av nytt material och en tydligare organisering inom enheten ger resultat med positiv återkoppling från föreningarna.

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



Uppnås

Det förväntade resultatet mäts genom SCB:s medborgarundersökning som inte ska genomföras 2023. Förvaltningen kommer därmed inte ha aktuell statistik att jämföra med.

Årets breda program inom konceptet Sommarscen har varit geografiskt spritt över hela kommunen. Både på offentliga platser och i verksamheter som äldreboenden och fritidshem. Sommarscen genomförde även nya typer av arrangemang, som Super-duper-allång riktad till personer med funktionsnedsättningar och en utomhusbio på Dalaborgsparken i samarbete med Göteborg Filmfestival. Musik på Skräcklan lockar en trogen publik, oavsett artister.

Under sommaren har förvaltningen tagit emot feriepraktikanter vars uppgift varit att arbeta med konstnärliga uttryck på olika platser i kommunen. Musik- och kulturskolan, biblioteket och konsthallen tog emot ungdomar som fick repetera in program och göra framträdanden, sprida information och låna ut biblioteksmedia.

Konsthallen har under perioden bland annat haft Sommarsalong, en välbesökt utställning som bjuder in professionella konstnärer och amatörer att delta med egna verk.

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



Uppnås

Det förväntade resultatet förväntas uppnås under året. Dans- och bildlärare har under sommarperioden uppsökt fritidshem och Barnens kastanj där barn fått prova på konstformerna. Cirka 300 barn har deltagit i aktiviteterna och många av dem deltar inte i den ordinarie verksamheten, alltså har insatserna

nått en för verksamheten ny målgrupp. Verksamheten har identifierat flera nyanmälningar inför hösten från de här barnen.

Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska uppgå till minst 76



Uppnås

Det förväntade resultatet förväntas uppnås under året. Alla enheter inom förvaltningen 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.

Nyckeltal/jämförelsetal

Bibliotek och kultur	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Bibliotek			
Antal utlånade media*	103 850	82 251	140 000
Huvudbiblioteket			
Antal besökare	13 963	72 831	110 000

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

Musik- och kulturskola	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Antal aktiviteter*	1 313	1 330	1 400
Varav flickor i %	70	72	70
Varav pojkar i %	30	28	30

*Avser verksamhet utanför skoltid. Mätdatum 15 mars.

Öppen ungdomsverksamhet	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Öppet antal kvällar/år*	474	371	480
Antal besök	15 467	12 978	15 000
Varav flickor i %	31	32	32
Varav pojkar i %	69	68	68

*Avser det sammanslagna utfallet för tre enheter

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	1,3	1,3	4,4	4,0	313	3,4
Övriga intäkter	13,4	14,6	16,0	8,7	60	9,7
S:a intäkter	14,6	15,9	20,5	12,7	80	13,1
Personal	60,0	61,0	56,6	39,9	65	38,1
Omkostnader	82,6	82,9	81,1	58,0	70	51,7
Avskrivningar & internränta	2,5	2,1	1,4	1,3	64	1,0
S:a kostnader	145,1	146,0	139,2	99,3	68	90,8
Nettokostnad	130,5	130,1	118,7	86,6	67	77,7
Nettobudget	130,1	130,1	118,7	86,6	67	79,1
Budgetdiff.	-0,4	0	0	0,0	0	1,4

För augusti redovisas ett utfall på 86,6 mnkr vilket innebär ett utfall i nivå med periodens budget och en procentuell förbrukning på 67 % vilket också är riktpunkten för perioden. Jämfört med föregående år är det en försämring med 1,4 mnkr, dock var den positiva avvikelser under 2022 till stor del beroende av engångsposter som gav överskott inom främst bibliotek. 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 något, främst på grund av inflationen och för helåret prognostiseras ett utfall strax över budget. Som åtgärd för att uppnå budgetbalans råder stor återhållsamhet inom samtliga verksamheter.

Verksamhetsområde, mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/08	%
Nämnd och administration	7,8	7,8	0,1	4,8	61
Kultur	60,1	59,7	-0,4	40,1	67
Fritid	62,7	62,7	0,0	41,7	66
Netto	130,5	130,1	-0,4	86,6	67

Nämnd och administration redovisar ett utfall under budget vilket beror på något lägre personalkostnader samt allmän återhållsamhet. För helåret prognostiseras ett utfall strax under budget då personalkostnaderna kommer att öka något under hösten.

Kultur omfattar allmän kultur, bibliotek, musik- och kulturskola med flera, och redovisar utfall strax över budget, vilket främst beror på ökad hyreskostnad för huvudbiblioteket och musik-

och kulturskolan på grund av inflationsjustering. Inom allmän kultur redovisas utfall under budget på grund av ännu ej genomförda aktiviteter och ännu ej färdigställd investering. 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 ger ett underskott, främst 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 under budget. Verksamheten har haft 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 23/08
Inventarier	2,0	2,0	0,0	1,3
Konstnärlig gestaltning	1,6	1,6	0,0	0,0
Netto	3,6	3,6	0,0	1,3

Investeringar omfattar inventarier och verksamhetsanpassningar samt investering i konstnärlig gestaltning. Periodens investeringar omfattar dränering och bevattningssystem på Sörbyvallen, dansmattor, ljudutrustning och skärmar till musik- och kulturskolan, möbler till Torpa fritidsgård samt nytt bibliotekssystem.

För investering i konstnärlig gestaltning har förslag till insatser under 2023 beslutats av kultur- och fritidsnämnden och kommunstyrelsen. Pågående projekt är ännu ej slutförda.

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

Arbetet med egeninitierad tillsyn av förorenade områden inleddes under 2022 där en stor del av arbetet bestod av att ta fram en handlingsplan. Under 2023 har arbetet med tillsyn utökats och hittills har tre ärenden inom området startats upp under året.

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

2022-års undersökning av Nöjd Kund Index bland tillståndssökande av enskilda avlopp gav ett resultat på index 65. Det resultat som hittills inkommit för 2023 uppgår till index 68,5.

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 innefattar både miljöskyddstillsynen och hälsoskyddstillsynen. Prognosen är god för att det förväntade resultatet kommer uppnås utifrån resultatet i 2022-års mätning samt de resultat som hittills inkommit för 2023. Resultatet 2022 uppgick till 79 för livsmedelsärenden och rikssnittet var 79. Resultatet 2022 för miljöärenden uppgick till 78 och rikssnittet var 72. De resultat som hittills inkommit för 2023 uppgår till 78 för miljöärenden och >79 för livsmedelsärenden.

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 86

● Uppnås

Hållbart medarbetarengagemang undersöks i medarbetarundersökningen som görs under hösten. Resultatet uppgick till 86 i 2022-års mätning, 2023-års undersökning har inte utförts ännu.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	0,0	0,0	0,1	0,0	0	0,1
Övriga intäkter	4,6	5,1	4,4	3,1	60	2,8
S:a intäkter	4,6	5,1	4,5	3,1	60	2,9
Personal	12,9	13,6	11,8	8,5	62	7,7
Omkostnader	2,7	2,8	3,0	1,8	65	1,8
Avskrivningar & internränta	0,1	0,1	0,1	0,1	67	0,1
S:a kostnader	15,7	16,5	14,9	10,4	63	9,6
Nettokostnad	11,1	11,4	10,4	7,3	64	6,7
Nettobudget	11,4	11,4	10,2	7,5	67	6,8
Budgetdiff	0,3	0,0	-0,2	0,2		0,1

Utfall 2023-08-31

Föregående år visade nämnden ett överskott om 0,1 mnkr per augusti månad. Nämnden visar ett överskott på 0,2 mnkr mot budget i stort per augusti 2023, vilket motsvarar 64 procent av helårsbudget för perioden januari-augusti 2023. Riktvärdet för motsvarande period är 67%.

Intäkterna visar 0,3 mnkr under budget, underskottet förklaras till stor del av vakans i livsmedelsteamet samt att avloppsteamet fått lägga mycket av sin arbetstid på vattentjänstplanen. Personalkostnaderna visar 0,4 mnkr under budget. Vakanser samt uppskjuten rekrytering av utvecklingsledare har bidragit till överskottet. De övriga verksamhetskostnaderna visar ett överskott på 0,1 mnkr mot budget, vilket till störst del kan förklaras av att färre konsulttimmar än budgeterats köps in.

Prognos 2023-12-31

Nämnden prognostiserar ett överskott på 0,3 mnkr mot budget vid årets slut. Intäkterna väntas visa 0,5 mnkr under budget. Att avloppsteamet får lägga mycket av sin arbetstid på vattentjänstplanen är en bidragande orsak till minskade intäkter. Arbetskraftskostnaderna väntas visa 0,7 mnkr lägre än budgeterat. Detta till följd av vakanser i hälsoskyddsteamet och livsmedelsteamet i början av året, avvaktande med tillsättande av utvecklingsledartjänsten samt att flera i personalen gått ner i arbetstid i slutet av året. Arbetskraftskostnaderna minskas också av en kommande vakans som verksamhetschef i slutet av året. Övriga verksamhetskostnader väntas visa ett budgetöverskott på 0,1 mnkr på grund av att färre konsulttimmar än budgeteras köpts in.



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) vilket är högre än rikssnittet (61,5) men resultatet behöver öka till över 72 för att vara bland de 25 % bästa kommunerna.

Under året planeras för tre typer av åtgärder: 1. Förbättra det vi redan har. 2. 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. Under året planeras för flertalet åtgärder, exempelvis projektet "utveckling av Kastanjeparken".

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 åtgärderna 2023. Ex. Prioriteras skolvägar i anslutning till Torpaområdet när 2% av kommunens gatubelysning byts ut mot LED-belysning.

Fler högstadie- och gymnasieelever besöker skolrestaurangerna

● Uppnås

Nuläge: saknas. En nulägesanalys av elevnärvaro och löpande uppföljning har påbörjats.

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

■ Uppnås inte

Nuläge: 23 % (kostenheten, t.o.m. juli 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: 1,6 koldioxidekvivalenter (CO₂e) (t.o.m. juli 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) vilket är högre än

rikssnittet (51,8) men resultatet behöver öka till över 58 för att vara bland de 25 % bästa kommunerna. Under året har gatuenheten sponsrat Trafikkalendern samt driver en cykelkampanj via de digitala skyltarna. Kretslopp & vatten deltog vid Bomässan för att bland annat informera om de nya flerfackssopkärlen. Miljöalmanackan för 2023 har delats ut till alla hushåll.

Andel akut fastighetsunderhåll ska uppgå till max 15 %

■ Uppnås inte

Nuläge: 18 % (t.o.m. augusti 2023). Akut underhåll, reparationer och oplanerat underhåll ingår 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 fortsätter verksamheten att arbeta aktivt med sina underhållsplaner för att göra nödvändiga prioriteringar.

Andelen belysningsarmaturer LED ska öka med 2 % årligen

● Uppnås

Nuläge: 1,9 %, 165 (av 176) 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 följas upp under året.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/08	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	99,6	156,5
Service			
Städyta kvm per dag	180	180	182
Gator			
Gatuunderhåll kr/kvm	79 875	70 448	99 043
Kost			
Måltider antal 1000-tal portioner/år	1 441	790*	1 493
Kretslopp & Vatten			
Debiterad kvantitet revvatten, 1000-tal kbm	2 468	1 552	2 348
Hushållsavfall, antal ton	6 903	4 479	6 903

*redovisat utfall t.o.m. juni

Tabellen ovan redogör för olika nyckeltal. Ytan för kontorsfastigheter ökar enligt prognos då kommunen förvärvat Krassen 10 (fd Flickskolan). Övriga objekt ökar pga att ny WC vid Gaddesanna färdigställs. Fastighetsunderhåll, kr/kvm minskar i prognosen för helåret då 5 mnkr i underhåll prognostiseras avstås för att hantera förvaltningens underskott. Prognosen för städyta/kvm per dag ökar mot budget pga tillkommande ytor, framförallt till följd av det nya äldreboendet i Vargön. Investeringsbudget för beläggningsunderhåll har utökats med 7 mnkr från och med 2023 vilket gör att prognosen för gatuunderhåll kr/kvm ökar, däremot minskar utfallet på driften enligt prognos om återhållsamhet inom verksamheten. Prognos för måltider ökar i jämförelse mot föregående år. Debiterad kvantitet revvatten prognostiseras minska enligt bedömning från nuvarande utfall. Omvärldsläget kan ha bidragit till minskningen då hushåll och industrier är mer återhållsamma. Insamlat hushållsavfall följer tidigare årsnivåer trots att invånarantalet har ökat vilket tyder på ökad medvetenhet kring avfallssorteringen.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	17,5	7,0	9,2	15,8	224	6,4
Övriga intäkter	547,3	551,7	542	374,8	68	348,8
S:a intäkter	564,8	558,8	551,2	390,6	70	355,2
Personal	205,7	203,7	189,8	137,7	68	126,9
Omkostnader	290,2	289,3	298,1	192,7	67	174,0
Avskrivningar & internränta	162,8	159,5	127,9	108,8	68	82,9
S:a kostnader	658,6	652,6	615,8	439,1	67	383,8
Nettokostnad	93,8	93,8	64,6	48,5	52	28,6
Nettobudget	93,8	93,8	82,5	61,8	66	55,0
Budgetdiff	0,0	0,0	17,9	13,3		26,4

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett överskott mot budget om 13,3 mnkr t.o.m. augusti. Den skattefinansierade verksamheten redovisade 17,4 mnkr i överskott varav den taxefinansierade verksamheten 4,1 mnkr i underskott. Nämnden prognostiserar totalt ett resultat i balans med budget vid årets slut.

Redovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/08	%
Nämnd/adm	2,7	19,7	17,0	-2,9	-15
Gatuen/teknisk	69,2	70,2	1,0	45,9	65
Fastighet	8,2	2,2	-6,0	-3,9	-175
Kost/Service	8,2	1,7	-6,5	5,3	311
VA-verksamhet	4,0	0	-4,0	3,2	-
Renhållning	1,5	0	-1,5	1,0	-
Netto	93,8	93,8	0,0	48,5	52

Utfall 2023-08-31

Nämnd & administration redovisade ett budgetöverskott om 16,0 mnkr t.o.m. augusti. Överskottet beror främst på det tillfälliga förfogandeanslag som är budgeterat centralt med 9,8 mnkr för helåret, samt att bidrag för elstöd har inkommit med 8,3 mnkr.

Gatuenheten redovisade ett överskott om 1,2 mnkr för perioden. Överskottet påverkas av en bestriden faktura för isgrusupptagning. Resultatet för gatuenheten brukar vara högre efter sommaren men påverkas av att kostnader för vinterväghållning varit höga hittills i år samt att en nedskrivningskostnad om 0,7 mnkr för felaktigt lagervärde i förrådet belastar resultatet. Tekniska redovisade ett underskott om 0,7 mnkr för perioden vilket främst beror på ökade personal- och fordonskostnader.

Fastighetsverksamheten redovisade ett budgetöverskott om 5,0 mnkr t.o.m. augusti. Överskottet beror främst på återhållsamhet inom underhåll, lägre kostnader för bostadsanpassning samt lägre el- och värmekostnader under sommarhalvåret. Överskottet minskas till viss del av underskott inom tomtförsäljning. Nettointäkterna för tomtförsäljningen uppgår till 4,0 mnkr vilket innebär ett underskott om 2,5 mnkr för perioden.

Kostenheten redovisade ett budgetunderskott om 3,4 mnkr t.o.m. augusti. Avvikelsen kan främst förklaras av hyror och kostnadsökningar inom personal som inte kunnat debiteras kund. Serviceenheten redovisade ett budgetunderskott om 0,7 mnkr t.o.m. augusti vilket främst beror på lägre intäkter för sammanträdeslokaler.

Va-verksamheten redovisade ett budgetunderskott om 3,2 mnkr t.o.m. augusti. Underskottet beror främst på ökade räntekostnader och övriga kostnadsökningar, t.ex. för kemikalier. Dock har bidrag för elstöd erhållits med 2,2 mnkr. Renhållningsverksamheten redovisade ett underskott om 0,9 mnkr för perioden vilket främst beror på ökade dieselkostnader och tippavgifter för hushållsavfall.

Prognos 2023-12-31

Nämnd & administration prognostiserar ett överskott mot budget om 17,0 mnkr. Överskottet beror främst på det tillfälliga förfogandeanslaget från tomtförsäljning samt det inkomna elstödet om 8,3 mnkr.

Gatuenheten prognostiserar ett budgetöverskott om 1,5 mnkr för helåret. Överskottet är hänförligt till vakanshållning inom personal, återhållsamhet inom drift och underhåll samt försäljning av äldre fordon och maskiner. Tekniska prognostiserar ett underskott mot budget om 0,5 mnkr, främst hänförligt till ökade personal- och fordonskostnader.

Fastighet prognostiserar ett budgetunderskott om 6,0 mnkr för helåret. Prognos om minskad tomtförsäljning innebär ett underskott om 5,0 mnkr men detta balanseras upp av överskott av det tillfälliga förfogandeanslaget under nämnd &

administration. Fastighet prognostiserar underskott inom flera områden på kostnadssidan. Exempelvis ökade kostnader för saneringar och utredningar kopplat till projekt samt ökade energikostnader. Som en åtgärd för budgetbalans prognostiseras driftunderhållet minskas med 5,0 mnkr. Förvaltningen ser en ökad risk för akuta åtgärder till följd av besparingar på underhåll vilket innebär att det har behövts tas höjd för osäkerhet i prognosen.

I delårsrapporten per april prognostiserades ett underskott om 4 mnkr för nedskrivningskostnader pga nedläggning av Hallevidbadet. Efter april har diskussionen om Hallevidbadet fortsatt och dialog med externa parter pågår. Bedömningen utifrån dagsläget är att nedskrivning inte sker i år och därför är kostnaden inte med i prognosen. Om Hallevidbadet ändå läggs ned under året ökar kostnaderna med ca 4 mnkr mot prognosen.

Kostenheten prognostiserar ett budgetunderskott om 5 mnkr. Underskottet beror främst på hyror från framtida kök, 2,8 mnkr, personalkostnader 1,5 mnkr, samt prognos för prisökningar, 1,6 mnkr, framförallt inom livsmedel. Kostenheten prognostiserar en mindre avvikelse i augusti jämfört med april vilket främst kan förklaras av att livsmedelskostnaderna lyckats hållas nere pga besparingsåtgärder. Serviceenheten prognostiserar ett underskott mot budget om 1,5 mnkr vilket främst är hänförligt till minskade intäkter för sammanträdeslokaler.

Va-verksamheten prognostiserar ett budgetunderskott om 4,0 mnkr. Underskottet beror dels på ökade räntekostnader samt högre avskrivningskostnader i samband med att va-utbyggnaden i Gaddesanna tagits i drift. Fler kostnadsökningar bidrar till underskottet så som ökad personalkostnad i samband med framtagande av ny vattentjänstplan och generella kostnadsökningar pga omvärldsläget. Under sommaren har regresskrav från försäkringsbolag inkommit för skyfall vilket hittills medfört kostnader på 1 mnkr. Va-verksamheten har erhållit elstöd om 2,2 mnkr vilket förbättrar prognosen. 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 kostnadsbildningen och innebär osäkra prognoser. Värme och el, drivmedel, livsmedel samt kemikalier är bara några exempel där kraftiga prishöjningar har skett senaste tiden.

I apriluppföljningen befarades underskott i flera av nämndens verksamheter vid årets slut och åtgärder för budgetbalans vidtogs. Prognosen om ett resultat i balans med budget 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 säsongsanställningar 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 tillfälligt minskad ambitionsnivå i driftprojekten. 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.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget- diff	Utfall 23/08
Nämnd/adm	-	-	-	-
Gata/tekniska	53,8	62,5	8,7	29,0
Fastighet	195,3	220,2	24,9	111,0
Kost/Service	1,6	1,9	0,3	0,6
Va-verks	149,5	174,4	24,9	95,4
Renhållning	3,6	6,5	2,9	2,2
Exploatering	36,0	69,9	33,9	24,4
Netto	439,8	535,4	95,6	262,5

Nämndens investeringar redovisade ett totalt utfall om 262,5 mnkr t.o.m. augusti. Prognos för helåret uppgår till 439,8 mnkr vilket skulle innebära ett budgetöverskott om 95,6 mnkr vid årets slut.

Gatuenheten redovisade ett utfall om 29,0 mnkr t.o.m. augusti. Renovering av Dalbobron bidrar till utfallet med 16,3 mnkr för perioden. Prognos för Dalbobron uppgår till 27,5 mnkr för helåret vilket innebär ett överskott om 5,5 mnkr pga lägre kostnader än budgeterat. Prognosen för gatuinvesteringar uppgår till totalt 53,8 mnkr vilket innebär en avvikelse om 8,7 mnkr för helåret.

Fastighetsinvesteringarnas utfall uppgick till 111 mnkr för perioden. Holmängenskolan bidrar till en stor del av utfallet med 72,8 mnkr t.o.m. augusti. Fastighetsinvesteringarna prognostiseras totalt uppgå till 195,3 mnkr för helåret, vilket innebär ett överskott om 24,9 mnkr. För Holmängen skola prognostiseras ett utfall om totalt 121,5 mnkr för helåret, enligt budget. Ett annat större projekt för året är Krassen 10 (fd Flickskolan) med en prognos om 15 mnkr, vilket innebär ett överskott om 2,3 mnkr. Underhållsinvesteringar prognostiseras utföras enligt budget om 19 mnkr.

Va-investeringarna uppgick till 95,4 mnkr t.o.m. augusti och prognos för helåret uppgår till 149,5 mnkr vilket innebär ett prognostiserat överskott om 24,9 mnkr. Holmängens avloppsreningsverk prognostiseras till 30,8 mnkr och avviker från budget med 1,8 mnkr pga ökade kostnader utifrån det rådande världsläget. Rörviks vattenverk pågår med byggnation och helårsprognosen uppgår till 50 mnkr vilket är en förändring med 8 mnkr från aprilprognosen som

uppgick till 58 mnkr. Den reviderade prognosen beror framförallt på att kostnader blir framskjutna. Va Vänersnäs prognostiseras uppgå till 9,9 mnkr för helåret vilket innebär ett underskott om 7,4 mnkr. Avvikelsen beror främst på översvämningar som drabbat projektet. Prognosen har försämrats med 1,4 mnkr sedan april. Prognos för Skräcklans vattenverk uppgår till 32 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott i år om 23 mnkr då kostnaderna förskjuts. Med anledning av befarade underskott i aprilprognosen pågår ärende om omfördelning mellan projekten Skräcklan, Rörvik och Va Vänersnäs. Med nuvarande prognos per augusti kommer projekten fortsatt att ha avvikelser om omfördelningen beslutas. Skräcklan och Rörviks vattenverk drivs i en gemensam partneringsprocess och upphandlingsformen innebär att projektens betalplaner är flexibla och kan förändras utifrån omvärldsläget och andra faktorer i projekten. Detta innebär större risk för avvikelser mot budget. Totalt sett prognostiseras va-investeringarna med överskott, men det finns risk för avvikelser per projekt förekommer vilket nämnden får återkomma kring.

Exploateringsprojekten redovisade ett utfall om 24,4 mnkr t.o.m. augusti. Helårsprognosen uppgår till 36 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott om 33,9 mnkr. Trestad Center Västra förväntas färdigställas under hösten till ett utfall om 8,5 mnkr för året vilket innebär ett överskott om 1 mnkr för helåret. Projektet för exploatering av bostadstomter vid Skaven/Öxnered prognostiserar ett budgetöverskott med 17,6 mnkr. En viss fördröjning av projektet förväntas till 2024 men totalt sett ser projektet ut att få lägre kostnader än budgeterat. Projektet för bostadstomter i Källeberg, Brålanda har däremot prognostiserats fördyras med 5,5 mnkr för helåret. Budget 2023 uppgår till 6,8 mnkr och helårsprognosen uppgår till 12,3 mnkr. Avvikelsen beror främst på att transportsträckorna till projektet har inneburit ökade kostnader mot vad som budgeterades. Med anledning av avvikelsen har ett ärende om budgetomfördelning mellan Källeberg och Skaven tagits upp parallellt med delårsrapporten.

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.

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 rikssnitt i nationella brukarundersökningar

● Uppnås

Både vid utredning och genomförandeplan är brukarna delaktiga i både innehåll och mål.

Invånarnas delaktighet i förvaltningens uppdrag ska öka

● Uppnås

Arbete fortsätter gällande att utveckla metoder/former för brukardialog i verksamheterna i syfte att stärka möjligheten för brukare/invånare att vara delaktiga.

Antal hushåll som uppbär försörjningsstöd ska minska 2023 jämfört med 2022

◆ Uppnås delvis

Genomsnitt 2023 (tom juli) är 400 hushåll/månad att jmf med 404 hushåll/månad 2022.

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

● Uppnås

Genomsnittet för 2023 (tom juli) är 48 hushåll/månad jmf 2022 som hade ett genomsnitt på 63 hushåll/månad. Detta innebär en minskning med 24 %.

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

Förvaltningen har en övergripande riktlinje och rutiner samt handlingsplaner och dessa kommer följas upp vid bokslut.

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

◆ Uppnås delvis

AME, med hjälp av statsbidrag (ungdomsjobb), anställer unga enligt konceptet 50/50, dvs 50% jobb och 50% studier. Hittills är 7 ungdomar anställda eller i praktik inför anställning. Medel finns för 9 tjänster.

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

● Uppnås

Alla varor som handlas via marknadsplatsen väljs utifrån att produkt är avtalad och att den är miljömärkt.

Resultatet i nationella jämförelser och brukarundersökningar ska ligga på minst rikssnitt

◆ Uppnås delvis

Förvaltningen inväntar resultat från undersökningar i sin helhet, varför analys och slutlig rapportering sker i bokslut.

En större självständighet för förvaltningens målgrupper ska uppnås genom ökad användning av digitalisering och välfärdsteknik

● Uppnås

Flertalet aktiviteter pågår och slutlig analys och rapportering sker i samband med bokslut.

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

● Uppnås

Flertalet aktiviteter pågår och slutlig analys och rapportering sker i samband med bokslut.

Förvaltningens resultat gällande hållbart medarbetarindex ska uppgå till minst 79

◆ Uppnås delvis

2022 års medarbetarindex uppgick till 78 därav anges att målet uppfylls delvis. Slutlig analys och rapportering sker i samband med bokslut.

Förvaltningens sjukfrånvaro ska minska 2023 jämfört med 2022

◆ Uppnås delvis

Den totala sjukfrånvaron har minskat från 12,2 % 2022 till 11,2 % 2023 (tom juli). Måluppfyllelse sätts till delvis då fem månader återstår av 2023. Den korta sjukfrånvaron är den som minskat mest.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Utfall 23/08	Prognos 2023
Äldreomsorg			
Äldreboende platser	347	363	363
Korttidsplatser	26	26	26
Hemtjänst, utförda timmar	235 214	166 843	250 000
Antal besök dagverksamhet	7 025	4 551	7 000
Antal utskrivningsklara personer	1 264	1 180	1 800
Individ och familjeomsorg			
Antal vård dagar, HVB 0-21 år	4 520	3 751	5 600
Antal vård dagar, familjehem 0-21 år	24 339	17 241	25 800
Antal vård dagar, HVB vuxna	293	295	400
Antal bidragshushåll	735	576	676
Försörjningsstöd, mnkr netto	46	29,8	45,2
Personligt stöd och omsorg			
Antal boendebeslut enl. LSS	157	147	152
Antal boendebeslut enl. SoL	37	37	38
Antal boendestödsbeslut	113	120	120
Antal tillgängliga bostäder	196	195	189
Köpta externa platser	14	13	14
Personer med pers. assistans	58	60	61
Arbete, sysselsättning och integration			
Antal mottagna flyktingar	23	12	17
Antal mottagna ensamkommande flyktingbarn	5	2	4
Antal anvisade personer	604	428	640
Antal beslut daglig verks LSS	177	196	200

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Bokslut 2022	Utfall 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	104,1	45,1	114,6	69,4	154	86,2
Övr. intäkter	104,9	99,8	98,1	69,9	70	64,9
S:a intäkter	209,0	144,9	212,7	139,3	96	151,1
Personal	986,5	935,8	897,3	657,3	70	598,7
Omkost.	420,0	355,1	398,4	279,9	79	258,4
Avskrivn. & internränta	3,2	3,3	4,1	2,1	64	3,1
S:a kost.	1 409,7	1 294,2	1 299,8	939,3	73	860,2
Nettokost.	1 200,7	1 149,3	1 087,1	800,0	70	709,1
Nettobudg.	1 149,3	1 149,3	1 083,4	762,8	67	720,0
Budgetdiff	-51,4	0,0	-3,7	-37,2		10,9

Utfall 2023-08-31

Periodiserat utfall per augusti redovisar underskott på 37,2 mnkr. Underskott finns främst inom ekonomiskt bistånd, externa placeringar, hemtjänst samt IT. Överskott redovisas för statsbidrag som i viss mån är kopplat till högre kostnader än budgeterat.

Anslagsbindningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget -diff	Utfall 23/08	%
Nämnd och nämndadm.	62,7	62,2	-0,5	41,2	66
Äldreomsorg	572,5	568,2	-4,3	383,8	68
Individ och familjeomsorg	209,4	179,4	-30,0	136,0	76
Personligt stöd och omsorg	286,3	272,3	-14,0	192,7	71
Arbete, sysselsättning och integration	69,8	67,2	-2,6	46,3	69
Netto	1 200,7	1 149,3	-51,4	800,0	70

Prognos 2023-12-31

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 51,4 mnkr vilket är en försämring jmf 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 (återhämtningsbonus). Kommunen har fått ca 43,0 mnkr i generella statsbidrag 2023 (minska andelen timanställda samt öka andelen SSK) socialnämnden kommer att ansöka om dessa 43,0 mnkr som tilläggsanslag för 2023. Dom enskilt största försämringarna jmf 2022 är försörjningsstöd (tillf. Budget 16,0 mnkr 2022), öppning av Nordkroksvägens äldreboende (tidigare Lunddala) färre statsbidrag samt ökade personalkostnader.

Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 0,5 mnkr vilket är en försämring jmf 2022 då ett överskott på 1,4 mnkr redovisades. Överskott redovisas för blockhyror/ medel t.ff. 2,5 mnkr, vakanser 1,1 mnkr samt färdtjänst 1,4 mnkr. Underskott redovisas för IT på 4,3 mnkr samt omsorgsresor 1,3 mnkr.

Äldreomsorg

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 4,3 mnkr inklusive beräknat överskott på 25,0

mnkr från diverse statsbidrag som redovisas under äldreomsorg gemensamt.

Hemtjänst

Verksamhetens beräknas redovisa underskott på 26,8 mnkr att jämföra med ett underskott på 20,8 mnkr för 2022. Underskottet beror på för höga personalkostnader i kopplat till effektivitetsmålen samt ca 10 000 fler utförda timmar tom aug 2023 jmf 2022. En annan orsak är att alla enheter fram till juni efterlevde rutinen kring Hållbara schema vilket innebär att delade turer är borttagna och ökad grundbemanning och resursspass förekommer.

Särskilda boenden

Verksamhetens överskott beräknas till 0,3 mnkr vilket kan jämföras med 2022 då verksamheten uppvisade ett överskott på 8,5 mnkr.

Gemensamt särskilt boende beräknas redovisa överskott på 13,7 mnkr som är förfogandemedel 6,4 mnkr och vilande budget på 7,3 mnkr.

Boendeenheter beräknas redovisa ett underskott på 13,4 mnkr. Underskottet förklaras av två avancerade vårdärenden, utökning av 8 platser på Sörbygården samt enheter som inte är i budgetbalans.

Vård stöd och utredning

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 2,8 mnkr att jämföra med ett överskott på 3,2 mnkr 2022.

Gemensam VSU, Bistånd och Bemanning beräknas redovisa överskott på 0,9 mnkr kopplat till statsbidrag och ej ersatt personal.

Hemsjukvården inkl. sjuksköterskor och Kommunrehab beräknas redovisa överskott på 1,3 mnkr kopplat till statsbidrag samt ej ersatt personal vid frånvaro.

Dagverksamheten beräknas redovisa överskott på 1,4 mnkr kopplat till statsbidrag samt ej ersatt personal vid frånvaro.

Korttidsvården beräknas redovisa underskott på 2,1 mnkr varav 1,3 mnkr är för köpta korttidsplatser och 0,9 mnkr för personal.

Utskrivningsklara beräknas redovisa underskott på 4,3 mnkr. Detta är en följd av att platser på korttids och särskilda boenden inte har kunnat erbjudas utskrivningsklara personer på sjukhus.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 30,0 mnkr, jmf 2022 underskott på 3,7 mnkr. (inkl. tillfällig ramökning med 16,0 mnkr)

IFO gemensamt och Familjerådgivningen beräknas redovisa ett överskott på 1,0 mnkr kopplat till vilande medel för personal.

Barn- och unga beräknas redovisa ett underskott på 24,1 mnkr. Underskottet är kopplat till placeringar av barn och unga i Familjehem och HVB 26,0 mnkr, men vägs upp av överskott för öppenvårdsinsatser motsvarande 1,9 mnkr.

Vuxenvård beräknas redovisa ett överskott på 1,5 mnkr där överskottet är kopplat till färre köpta platser samt ej ersatt personal.

Försörjningsstöd beräknas redovisa ett underskott på 8,4 mnkr där 9,3 mnkr är underskott för utbetalt ekonomiskt bistånd och som vägs upp av 0,9 mnkr i överskott för ej ersatt personal.

Personligt stöd och omsorg

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 14,0 mnkr att jämföra med 5,0 mnkr för 2022.

Externa placeringar LSS och SoL redovisar underskott på 17,1 mnkr. Orsaken till underskottet är att lämpliga boenden inte kunnat erbjudas i egen regi.

Gemensamt PSO redovisar överskott på 2,0 mnkr. Överskottet förklaras av förfogande-medel samt överskott på bemanningsverksamhet under PSO.

Boende LSS i egen regi redovisar underskott på 1,3 mnkr. Socialpsykiatrin redovisar överskott på 2,1 mnkr, överskottet förklaras av effektiv användning av resursspass och ökat samarbete mellan verksamheterna.

Personlig assistans redovisar överskott på 1,2 mnkr vilket förklaras av färre ärenden än budgeterat inom SFB.

Korttidsvistelse- och korttidstillsyn beräknas redovisa underskott med 1,2 mnkr vilket är en försämring och beror på den återstartade fritidsverksamheten samt flertal tunga ärenden inom korttidsboendet.

Arbete, sysselsättning och integration

Verksamheten beräknas redovisa ett underskott på 2,6 mnkr att jämföra med 0,8 mnkr i överskott för 2022.

Arbetsmarknadsenheten beräknas redovisa ett underskott på 0,3 mnkr som är kopplat till arbetsmarknadsanställningar.

Daglig verksamhet redovisar underskott på 3,9 mnkr. Underskottet beror på ökade kostnader för ökat antal brukare och nya verksamheter under 2022 som saknar budget 2023.

Flyktingverksamheten redovisar överskott på 1,6 mnkr. Överskottet beror på statlig ersättning kopplat till kriget i Ukraina och schablonersättning.

Åtgärder

Förvaltningen följer noga utvecklingen inom alla verksamheter. Flertalet enheter redovisar budget i balans och där underskott aviserats pågår fortsatt arbete genom åtgärder för att minimera underskottet

För att bromsa den negativa kostnadsutvecklingen 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.
- Se över hur implementering av ett verksamhetssystem kopplat till schemaläggning kan se ut för förvaltningen.
- Genomföra de budgetanpassningar som varje verksamhetsinriktning tagit fram på uppdrag av förvaltningschef.

- Anpassa verksamheten efter budgettram inom personligt stöd och omsorg genom genomlysning av fördelningen inom boendeenheterna.
- Genomlysning hur samarbetet mellan daglig verksamhet och LSS-boende kan samordna personalresurser.
- Aktiviteter pågår och planeras stadigt ytterligare för att minska sjukfrånvaron och öka friskfaktorerna i förvaltningen och därtill kostnaderna för densamma.
- 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.
- Fortsatt implementering av välfärdsteknik enligt framtagen handlingsplan.
- Påbörja genomförande av de fyra åtgärder som beskrevs inför MRP 2024–2026.
- Åtgärder inom hemtjänsten för att anpassa verksamheten inom budgettram.

Investeringar

Mnkr	Prognos 2023	Budget 2023	Budget-diff	Utfall 23/08
Inventarier	6,3	6,3	0,0	4,2
Netto	6,3	6,3	0,0	4,2

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, rehabutrustning, 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 23/08	%	Utfall 22/08
Statsbidrag	0,1	0,0	0,0	0,1	0	0,1
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
S:a intäkter	0,1	0,0	0,0	0,1	0	0,1
Personal	5,2	5,3	4,2	2,8	23	2,6
Omkostnader	1,1	1,0	0,5	0,4	20	0,3
Avskrivningar & internränta	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
S:a kostnader	6,3	6,3	4,7	3,2	23	2,9
Nettokostnad	6,2	6,3	4,7	3,1	21	2,8
Nettobudget	6,3	6,3	5,9	4,2	34	5,9
Budgetdiff	0,1	0	1,2	1,1	13	3,1

Utfall 2023-08-31

Resultatet efter augusti månad visar ett överskott på 1,1 mkr.

Överförmyndarnämndens administration visar ett överskott på 0,4 mkr och beror på att extra medel för införande av nytt ärendehanteringssystem ännu inte har förbrukats.

Resultatet för ställföreträdare visar ett överskott på 0,7 mkr då en stor del av årsräkningarna görs och arvoderas under hösten. Arbetsbelastningen har påverkat genomförandetakten för årsräkningarna.

Prognos 2023-12-31

Prognos för budgetåret 2023 visar ett överskott på 0,1 mnkr. Prognos bygger på att kostnader för införande av nytt ärendehanteringssystemet samt arvodekostnader för ställföreträdare förbrukas.

Administrationen prognostiserar +/- 0 under 2023. En visstidsanställning under 3 månader (juli-sept) har använts för att avlasta ordinarie personal.

Verksamheten för ställföreträdare prognostiserar budget i balans. En osäkerhet finns i prognosen då nämnden vid denna delårsrapport har en stor del av årsräkningarna kvar att granska.

AB Vänersborgsbostäder

Ordförande: Håkan Falck (S)

Vice ordförande: Dan Åberg (M)

VD: Gunnar Johansson

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	316 101	288 877	208 331	190 228
Verksamhetens kostnader	-193 072	-196 176	-120 642	-122 293
Avskrivningar	-69 985	-60 136	-43 432	-41 064
Verksamhetens nettoresultat	53 044	32 565	44 257	26 872
Finansnetto	-39 239	-16 636	-23 446	-9 249
Resultat före extraordinära poster	13 805	15 929	20 811	17 623
Dispositioner och skatt	-2 844	-3 417	0	0
Periodens/Årets resultat	10 961	12 513	20 811	17 623

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	2 219 307	2 144 897	2 205 992
Omsättningstillgångar	72 445	5 130	44 724
S:a tillgångar	2 291 752	2 150 028	2 250 717
Eget kapital	263 393	247 692	242 582
Avsättningar	36 585	33 169	36 585
Skulder	1 991 774	1 869 167	1 971 550
S:a eget kapital, avsättning & skulder	2 291 752	2 150 028	2 250 717

Verksamhetsbeskrivning

AB Vänersborgsbostäder (ABVB) är Vänersborgs allmännyttiga bostadsföretag. Bolaget, helägt av Vänersborgs kommun har till uppgift att bidra till kommunens försörjning med bostäder och kommersiella lokaler. Bolaget har idag 3 519 lägenheter.

I linje med vår vision om att erbjuda ett attraktivt och hållbart boende så erbjuder bolaget trivsamma hyreslägenheter där underhåll och reparationer ingår. Helt enkelt ett boende för människor som vill slippa bekymmer.

En historisk höjning av Riksbankens styrränta har påverkat verksamheten under första delen av 2023. Kraftigt ökade räntekostnader tvingar oss att kortsiktigt minska underhållskostnaderna

samt att på olika sätt hitta effektiviseringsåtgärder. I början av sommaren har Elisabeths Port (Haren) färdigställts och är nu fullt inflyttad. Alla lägenheter är uthyrda. Åt socialförvaltningen har vi färdigställt om- och tillbyggnaden av Nordkroksvägen 6 (Metallurgen 6). 44 lägenheter i särskilt boende. Den omfattande stamreoveringen på Kronogatan 60-66 (Alen 20) pågår och kommer avslutas under hösten 2023. Här reoveras 32 lägenheter i fyra byggnader. Arbetet med detaljplaner i kvarteret Penséen och för Vassbotten/Södra Sanden har fortsatt. Målsättningen är att de ska bli klara under 2024.

Vårt kontor på Vallgatan 13 (Krassen 10) har sålts till Vänersborgs kommun för 4,95 mkr.

Under första halvåret har det varit en god efterfrågan på lägenheter i de flesta av våra kvarter. Det saknades intäkter från 65 lägenheter per den 15 augusti 2023. Motsvarande siffra 2022 var 36 st. Merparten av vakanserna är lägenheter som ställs i samband med renovering. En ökning av vakanserna har dock skett i kvarteren Vippan/Viggen där 15 lägenheter fanns tillgängliga för uthyrning. Som en konsekvens av detta har vi startat "Bostad Direkt" där man har möjlighet att hyra en lägenhet utan köpoäng. Samtliga lägenheter på Bostad Direkt har varit publicerade i den ordinarie kön innan de erbjuds på detta sätt.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Bolagets räntekostnader fortsätter att stiga vilket gör att vi måste hålla igen på planerat underhåll för att klara en godtagbar resultatnivå. Även driftkostnader som värme, el, vatten och renhållning stiger utan att vi kan få full kostnadstäckning i form av höjda hyror.

Vi räknar med några tuffa år framför oss. Som tur är har vi under de goda åren kunnat lägga mycket pengar på underhåll i våra fastigheter så statusen är överlag väldigt god.

Investeringar

Årets nettoinvesteringar uppgår hittills till 61 mkr. De största projekten är färdigställandet av nyproduktion på Elisabeths Port och Nordkroksvägen 6. För Elisabeths Port har ett statligt investeringsstöd på 39 mkr erhållits.

Under hösten kommer fastigheten Niklasberg 16 (Eken) att förvärfvas av Vänersborgs kommun. Förvärvet kommer delvis att finansieras med ett ägartillskott av kommunen.



Fastighets AB Vänersborg

Ordförande: Mats Andersson (C)

Vice ordförande: Tommy Christensson (M)

VD: Bengt-Åke Andersson

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	10 600	8 470	6 592	5 646
Verksamhetens kostnader	-6 100	-6 719	-3 685	-2 150
Avskrivningar	-3 100	-2 979	-1 895	-2 060
Verksamhetens nettoresultat	1 400	-1 228	1 012	1 437
Finansnetto	-260	-379	-202	-231
Resultat före extraordinära poster	1 140	-1 608	809	1 205
Dispositioner och skatt	353	1 949	0	0
Periodens/Årets resultat	1 493	342	809	1 205

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	62 639	56 221	55 302
Omsättningstillgångar	14 681	17 636	15 275
S:a tillgångar	77 320	73 857	70 578
Eget kapital	26 398	26 452	25 589
Avsättningar	5 127	7 393	5 127
Skulder	45 795	40 012	39 862
S:a eget kapital, avsättning & skulder	77 320	73 857	70 578

Verksamhetsbeskrivning

År 1963 förvärvade dåvarande Vänersborgs stad samtliga aktier i Vallmon 4 i Vänersborg AB.

Bolaget, som 1987 ändrade namn till Fastighets AB Vänersborg, har som uppgift att uppföra byggnader, att förvalta fast och lös egendom samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget ska iakttä kommunallagens lokaliseringprincip.

Kommunens ägardirektiv innebär att bolaget ska inta en tydligare och mer offensiv roll i utvecklingen av Vänersborgs kommuns näringsliv.

Bolaget äger fr.o.m. april 2023 åtta fastigheter. Lokalytan uppgick per den 31 augusti 2023 till 16 790 kvm (13 757 kvm den 31 december 2022).

Bolaget förvärvade i april 2023 fastigheten kv. Krickan 1 Kastanjevägen 1 Vänersborg omfattande 3 033 kvm. Förvärvet skedde på uppdrag av Vänersborgs kommun.

Syftet med förvärvet är bl.a. att skapa förutsättningar för att iordningsställa lokaler för offentlig/kommunal verksamhet på fastigheten, vilket även är en prioriterad uppgift enligt ägardirektivet.

Del av kontorsbyggnaden på Kv. Krickan (skrafferad) kommer att rivras efter beslut av styrelsen. Rivningen är en följd av många års eftersatt underhåll, bl.a. läcker taket på flera ställen och takstolarna är mögelangripna. Marken planläggs efter rivning inför en framtida tillbyggnad. Efter rivning av del av kontorsbyggnaden återstår 1 631

kvm lokalyta samt en markyta för anpassad nybyggnation. Fastighets AB har genom upparbetade externa kontakter och samarbetet med kommunens näringslivsavdelning en god beredskap för att svara på förfrågningar gällande nyetableringar genom ex vis planskisser och ekonomiska beräkningar. Det ekonomiska läget i Sverige gör dock att många företag skjuter på dessa frågor.

Trots att kriget i Ukraina medför en del försenade materialleveranser fungerar bolagets fastighetsunderhåll utan större problem. Bolaget har bl.a. genomfört ombyggnationer i några av fastigheterna utifrån hyresgästernas önskemål. Behovsanpassade åtgärder ligger väl i linje med att bolaget enligt ägardirektivet ska tillhandahålla ändamålsenliga lokaler av god teknisk standard.

Ombyggnad / underhållsarbetet 2023 har koncentrerats på stora logistikförändringar i lokaler i Kv. Ingenjören 7 & 8.

För fyra av bolagets fastigheter, Hunneberg 1:4, Hunneberg 1:7, Ingenjören 7 & 8 samt Kordan 3 har fortsatt reparations- och underhållsarbeten utförts på byggnadernas tak och fasader.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Bolagets omsättning under perioden uppgår till 6 592 tkr (5 646 tkr motsvarande period föregående år).

Bolagets resultat efter finansiella poster uppgår till ett överskott om 809 tkr (överskott om 1 205 tkr motsvarande period föregående år).

Bolagets planerade underhållsarbeten fortsätter. Underhållskostnaderna uppgår för perioden till 1 871 tkr. Dessa matchas delvis mot tvingande upplösning av periodiseringsfond om 741 tkr. Upplösningen av periodiseringsfonden sker i årsbokslutet.

Investeringar

Investeringar under perioden uppgår till 9 232 tkr och består av förvärvet av fastigheten Krickan 1.



Kunskapsförbundet Väst

Ordförande: Mikael Arvemmark (C)

Vice ordförande: Madelaine Karlsson (S)

2:e vice ordförande: Maud Bengtsson (S)

Förbundsdirektör: Maria Hildefors

Resultaträkning	Boksluts-pro- gnos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	753 639	721 268	504 737	480 714
Verksamhetens kostnader	-747 937	-706 887	-494 589	-465 209
Avskrivningar	-5 964	-5 689	-4 048	-3 773
Verksamhetens nettoresultat	-262	8 692	6 100	11 732
Finansnetto	1 623	220	192	-665
Resultat före extraordinära poster	1 361	8 912	6 292	11 067
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	1 361	8 912	6 292	11 067

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	22 106	23 144	23 583
Omsättningstillgångar	302 448	261 442	264 451
S:a tillgångar	324 554	284 586	288 034
Eget kapital	36 337	32 200	30 045
Avsättningar	49 728	32 946	33 979
Skulder	238 489	219 440	224 010
S:a eget kapital, avsättning & skulder	324 554	284 586	288 034

Verksamhetsbeskrivning

Kunskapsförbundet ansvarar för Birger Sjöberg-gymnasiet, Magnus Åbergsgymnasiet, Nils Ericsonsgymnasiet samt vuxenutbildningen i Vänersborg och Trollhättan. Med 2 700 elever på gymnasiet och mer än 2 500 elever som studerar inom vuxenutbildningen är vi en av Västsveriges största utbildningsproducenter. Cirka 650 personer är anställda i förbundet och ytterst ansvarig är en politisk direktion med 14 ledamöter och 14 ersättare från medlemskommunerna.

Gymnasieskolorna omfattar 17 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Den anpassade gymnasieskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Vuxenutbildningen finns till största delen i Vänerparken i Vänersborg men Sfi-utbildningen finns också på Håjums gård och på Kronan i Trollhättan. Vuxenutbildningens skolformer:

- Grundläggande vuxenutbildning (Gruv)
- Gymnasial vuxenutbildning (Gyvux)
- Utbildning i svenska för invandrare (Sfi)
- Komvux som anpassad utbildning

Utöver detta bedriver vuxenutbildningen uppdragsutbildningar och utbildningar som beviljats statsbidrag, såsom yrkesutbildningar för vuxna, yrkeshögskoleutbildningar (YH) och lärlingsutbildningar.

Kunskapsförbundets vision är den övergripande ledstjärnan och anger färdriktningen och ambitionsnivån för hela organisationen.

”En drömfabrik där alla växer och känner framtidslust.”

Den första januari 2023 fyllde Kunskapsförbundet officiellt 10 år. Det var den dagen för tio år sedan som Vänersborg och Trollhättan överlät huvudmannskapet för sina gymnasie- och vuxenutbildningar till det nybildade kommunalförbundet Kunskapsförbundet Väst.

Pandemin har en fortsatt påverkan och den har inneburit stora utmaningar för skolan. I Skolverkets uppföljningar av konsekvenserna av pandemin, påvisas en tydlig bild av att elevernas har påverkats negativt. Uppföljningar belyser bland annat att vissa elever har haft svårigheter att anpassa sig efter distansundervisningsmiljön och upplevt att de har haft mindre stöd och interaktion med sina lärare och klasskamrater, vilket kan ha en negativ inverkan på inläringen. Uppföljningar visar också att pandemin haft en påverkan på elevernas mentala hälsa då många elever har upplevt stress och oro.

Den elevgruppen som vi nu möter i våra verksamheter har genomgått långa perioder av distansundervisning och pandemins avtryck syns tydligt. De effekterna som vi ser i kartläggningen och analysen av elevgruppen är just ett ökat behov av specialpedagogiska insatser och ett ökat socialt stöd. Ett arbete att kompensera för de utmaningar som pandemin har medfört, kommer att fortsätta under nästkommande läsår men kanske också under en längre tid.

Kunskapsförbundets mål är att tillgodose platser så att alla elever som söker till gymnasiet får sitt förstahandsval. Det lyckades inte fullt ut i årets antagning. Anledningen är att det är stora variationer i elevernas val av program, jämfört med tidigare år. På alla skolor finns program som är mer populära och har fler sökande än platser. Kompetensbehovet inom många branscher är stort och vuxenutbildningen strävar efter ett breddat utbud av yrkesutbildning för att vara en

viktig del av den lokala och regionala kompetensförsörjningen. Svårigheten är att bedöma vilket utbud av yrkesutbildningar som behövs utifrån ett lokalt och regionalt perspektiv, där samverkan med kommunerna, regionen, arbetsförmedlingen och näringslivet behöver fungera väl. Det är brist på arbetskraft inom många områden, samtidigt som arbetslösheten är fortsatt hög.

Inom yrkesvux har en större andel av eleverna än tidigare behov av olika typer av stöd. För de som behöver språkstöd är kombinationsutbildning eller särskilt anpassad utbildning där språk och yrkeskurser integreras en framgångsrik metod. Många är också i behov av specialpedagogiskt och socialt stöd för att kunna fullfölja sina studier. Den sammanhållna utbildning och Framsikten som vuxenutbildningen bedriver är exempel på förberedande utbildningsinsatser för de med kort tidigare utbildning och med ett stort behov av stöd för att därefter vara rustade för att påbörja reguljära studier. Med de svårigheter som finns att matcha de personer som står utanför arbetsmarknaden till reguljär utbildning är dessa förberedande insatser av stor betydelse för att få fler i utbildning och därefter kunna etablera sig på arbetsmarknaden. Utifrån den höga arbetslösheten som finns i kommunerna behöver även andra insatser genomföras, exempelvis samverkan inom jobbspår.

Under ett antal år har vuxenutbildningens gymnasiala yrkesutbildning haft en samverkan med fyra kommuner i Dalsland genom regionalt yrkesvux. Dimensioneringsutredningens förslag till primära och sekundära samverkansområden kommer att medföra en betydligt tätare samverkan inom flera områden. Utbildningsutbudet för yrkesutbildningar ska planeras och dimensioneras gemensamt i ett primärt samverkansområde där det även ska vara ett fritt sök för eleverna. Det pågår att arbete inom Fyrbodals kommun med målsättningen att bilda ett primärt samverkansområde där alla 14 kommuner samverkar inom vuxenutbildningen från 2025. För 2024 kommer Kunskapsförbundet ingå i samverkan med Uddevalla och Orust inom regionalt yrkesvux.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Verksamheterna visar per den 31 augusti ett överskott på 3 985 tkr. Under hösten beräknas överskottet minska eftersom alla kostnader inte är jämnt fördelade över året som till exempel läromedel där mer inköp sker under hösten när det nya läsåret startat.

I början av året beräknades ett stort underskott men resultatet har succesivt förbättrats och nu beräknas årets prognos till ett överskott på 1 350 tkr.

Två av våra verksamheter visar ett underskott. Gymnasiets underskott på 4 000 tkr beror på ökade kostnader för den anpassade gymnasieskolan. Vuxenutbildningen underskott på 2 600 tkr beror på ökade kostnader för Sfi-undervisning som bedrivs på en folkhögskola i Trollhättan.

Det finns också anledningar till det förbättrade resultatet som inte varit kända i början av året. Förbundet har fått intäkter från Migrationsverket för åren 2021-2022. Den höga inflationen har inte bara lett till högre kostnader utan den ger också förbundet ränteintäkter på de pengar som finns på bankkontot och de intäkterna har inte varit budgeterade. Under året har alla verksamheter också varit återhållsamma. När någon slutar sin anställning görs alltid en bedömning om tjänsten ska tillsättas eller om den ska hållas vakant i avvaktn på vilka framtida besparingar som ska ske. Hittills i år har flera tjänster varit helt eller delvis vakanta under kortare eller längre tid.

De interkommunala intäkterna och kostnaderna är alltid svåra att beräkna eftersom den slutliga antagningen till gymnasiet inte är klar förrän i september när eleverna från grundskolan påbörjat sina utbildningar. I dagsläget beräknas kostnaderna bli lägre än budgeterat och intäkterna högre.

Enligt den senast pensionsprognosen från KPA ser årets pensionskostnader ut att bli högre än det utökade förbundsbidraget.

Investeringar

Kunskapsförbundets investeringsbudget är på 5 000 tkr. Liksom tidigare år görs inköp av möbler och utrustning till gymnasieskolorna och vuxenutbildningen. Hittills har inköp gjorts motsvarande 2 485 tkr och i slutet på året beräknas inköpen ligga i nivå med budgeten.

Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum AB

Ordförande: Annalena Levin (C)

Vice ordförande: Ann-Helen Selander (M)

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	4 351	4 428	2 964	3 040
Verksamhetens kostnader	-3 908	-3 234	-2 356	-2 061
Avskrivningar	-32	-23	0	0
Verksamhetens nettoresultat	411	1 170	608	979
Finansnetto	-1	23	-1	-2
Resultat före extraordinära poster	410	1 192	607	977
Dispositioner och skatt	0	-213	0	0
Periodens/Årets resultat	410	980	607	977

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	161	63	114
Omsättningstillgångar	4 574	3 961	4 021
S:a tillgångar	4 735	4 025	4 135
Eget kapital	4 187	3 578	3 580
Avsättningar	0	0	0
Skulder	548	447	555
S:a eget kapital, avsättning & skulder	4 735	4 025	4 135

Verksamhetsbeskrivning

Bolagets primära uppgift består i att driva verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens Berg, Hunneberg.

Bolaget skall bedriva musei-, friluft- och turistverksamhet. Verksamheten syftar i första hand till att höja den turistiska attraktionskraften i regionen samt öka omsättningen i besöksnäringen. Förutom bolagets primära uppgift – att driva verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens Berg – så erbjuds aktiviteter utomhus, skollovsverksamhet, uthyrning, arrangemang, samt guidade naturupplevelser.

Museet utgör idag en knutpunkt för de verksamheter som bedrivs på och kring bergen och verkar som ett informationscenter för destinationen

Ekopark Halle- Hunneberg tillsammans med Stiftelsen Bergagården.

Verksamheten har återtagit de flesta intäktsmöjligheter sedan före covid, trots oroligheterna runt omorganisation med nytt bolag på väg, ingen VD på plats och Spiskupans konkurs och utebliven samarbetspartner vid event.

Under perioden januari-augusti hade vi en viss ökning besökare jämfört med samma period föregående år vilket är roligt.

Besökare för 2022 under perioden: 10 803

Besökare för 2023 under perioden: 11 421

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Ett år utan restriktioner och vi ser en förändring i resebeteende. Fler besökare men de spenderar mindre. Vi har anställt cafépersonal till följd av att Spiskupan gick i konkurs och Bergagården ej gick att nyttja, för att tillgodose besökarnas möjlighet till fika på berget.

Utfallet av rörelsens kostnader är högre än under perioden 2022, till följd av att vi på muséet har öppnat ett sommarcafé och då haft kostnader för råvaror och personal.

Bolaget har även påbörjat inköp till "glamping" (glamorös camping) som beräknas byggas under hösten och börja användas för marknadsföring. Övriga kostnader som ökat är uppvärmning och

el, marknadsföringskostnader samt kostnaden för extern IT-support.

Prognosen för 2022 förutspådde ett resultat före skatt på ca 1 275 tkr. Utfallet blev 1 192 tkr före skatt, dvs 83 000 kr bättre än förutspått till följd av högre intäkter.

2023 års resultat beräknas utfalla med positivt resultat, men vara lägre än föregående år då VD anställts och tillträder först i oktober samt tillkommande delad personalkostnad med Stiftelsen Bergagården.

Investeringar

Inköp till "glamping" har påbörjats, med en uppskattad total kostnad på 110 tkr.



Vattenpalatset Vänerparken AB

Ordförande: Christer Ahlén (S)

Vice ordförande: Filip Milén (M)

VD: Carina Svensson

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	19 374	17 486	12 781	10 354
Verksamhetens kostnader	-19 210	-17 226	-11 469	-10 799
Avskrivningar	-224	-224	-168	-168
Verksamhetens nettoresultat	-60	36	1 144	-613
Finansnetto	60	49	0	0
Resultat före extraordinära poster	0	85	1 144	-613
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	0	85	1 144	-613

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	390	614	558
Omsättningstillgångar	10 428	7 951	9 125
S:a tillgångar	10 817	8 565	9 683
Eget kapital	8 937	7 095	7 793
Avsättningar	0	0	0
Skulder	1 880	1 470	1 889
S:a eget kapital, avsättning & skulder	10 817	8 565	9 683

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget har till uppgift att driva äventyrsbad med kompletterande serviceutbud samt varmbassäng.

Verksamheten styrs av beslutade ägardirektiv.

Antalet badande är liknande mot föregående år. Året inleddes motsvarande 2022, men månaderna maj och juni var soliga så då minskade antalet besökare. Juli månad inleddes med regn och besökssiffrorna var ungefär 11 000 badande under juli månad. Sammanlagt är statistik för månaderna januari till augusti jämförbara för åren 2022 och 2023.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Intäkterna har ökat med ca 2 400 tkr jämfört med 2022. Även kostnaderna har ökat med ca 700 tkr.

Bolaget ansökte om preliminärt ägartillskott för

2023 med 10 450 tkr. Bolaget beviljades ett ägartillskott på 9 917 tkr. Ägartillskottet för år 2022 blev 10 017 tkr.

Bolaget beräknar att kunna hålla budget under 2023. Större kostnader som tillkommit är tillsättande av ny VD samt reparation av ventilation barnlandskap.

Då Hallevidbadet avvecklats under augusti månad 2023 har Vattenpalatset gjort justeringar i verksamheten för att klara trycket på fler simskolegrupper samt att kunna erbjuda simklubben tider i bassängen.

Tre nya simlärare har utbildats samt en ny deltidstjänst har tillkommit.

Investeringar

Inga större investering planeras i närtid.

Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Tommy Christensson (M)

VD: Ingmar Johansson

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	364	356	242	237
Verksamhetens kostnader	-125	-111	-64	-78
Avskrivningar	-214	-214	-143	-143
Verksamhetens nettoresultat	24	31	35	16
Finansnetto	-35	-27	-24	-17
Resultat före extraordinära poster	-11	4	12	-1
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	-11	4	12	-1

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	4 907	5 121	5 050
Omsättningstillgångar	383	287	306
S:a tillgångar	5 290	5 408	5 356
Eget kapital	2 553	2 553	2 557
Avsättningar	0	0	0
Skulder	2 738	2 856	2 799
S:a eget kapital, avsättning & skulder	5 290	5 408	5 356

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget bildades 2009-03-04 och ägs av Vänersborgs kommun 73 procent, Melleruds kommun 18 procent och Biogas Brålanda AB 9 procent.

Bolagets verksamhet består av att bygga, äga och förvalta gasledningsnät för biogas inom Vänersborgs och Melleruds kommuner med syfte att säkerställa tillgången på biogas för Vänersborgs och Melleruds kommuners egna fordon och kommunernas invånare.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Under 2023 har ingen ytterligare utbyggnad av gasledningar gjorts.

Trollhättan Energi, som var majoritetsägare i Biogas Brålanda AB, har sålt sina andelar i bolaget 2022. De nya ägarna är två personer som äger 40 procent vardera och en person som äger 20 procent. På vilket sätt som de nya ägarna ska utveckla bolaget är ännu oklart och på vilket sätt det kommer att påverka Nätaktiebolaget Biogas Brålanda.

Investeringar

Inga investeringar gjorda under perioden.

Norra Älvsborgs Räddningstjänst

Ordförande: Dan Nyberg (S)

Vice ordförande: Pia Fogelberg (M)

Förbundschef: Hans Därnemyr

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	119 229	108 619	94 249	75 743
Verksamhetens kostnader	-113 259	-103 294	-89 752	-72 678
Avskrivningar	-7 547	-7 251	-5 068	-4 837
Verksamhetens nettoresultat	-1 577	-1 926	-571	-1 772
Finansnetto	477	101	365	16
Resultat före extraordinära poster	-1 100	-1 825	-206	-1 756
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	-1 100	-1 825	-206	-1 756

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	36 161	36 005	36 293
Omsättningstillgångar	80 622	63 562	60 334
S:a tillgångar	116 783	99 567	96 627
Eget kapital	29 310	29 585	29 516
Avsättningar	68 547	54 661	50 269
Skulder	18 926	15 321	16 842
S:a eget kapital, avsättning & skulder	116 783	99 567	96 627

Verksamhetsbeskrivning

1 januari 2023 infördes förändringar avseende särskild avtalspension (SAP-R) för arbetstagare inom utryckningsstyrkor i räddningstjänst. Förändringarna har medfört ökade kostnader samt ökad administrativ hantering och pekar på en kostnadsökning med cirka 650 tkr per år.

Som en följd av EU:s direktiv om dygnsvila har analys skett av vilka konsekvenser detta ger för förbundet och förslag på ny schemaläggning för personal håller på att arbetas fram. Lönerevisionen för år 2023 slutade på 3,3 procent i genomsnitt, vilket är högre än vad som prognostiserats i budget

Inriktningsbeslut NÄRF-RMB

Kommunstyrelserna inom medlemskommunerna har fattat likalydande inriktningsbeslut att verka för ett gemensamt kommunalförbund mellan NÄRF och Räddningstjänst-förbundet Mitt Bohuslän (RMB) med start 1 januari 2025. Inriktningsbeslutet innebär att båda förbunden ska arbeta fram underlag inför slutligt beslut om gemensamt förbund.

Utredning PFAS, brandstationen Trollhättan

Trollhättans Stad har ställt krav på utredning av föroreningar på fastigheten Brandpumpen 1. Provtagning är gjord och konsultfirman som håller i uppdraget sammanställer en rapport som ska presenteras i september.

Personuppgiftsrevision

Dataskyddsbud har genomfört personuppgiftsrevision i verksamheten och meddelat åtgärdsplan. En utpekad prioriterad åtgärd i planen utgör utbildning i dataskyddsfrågor för personal, vilken är bokad till hösten

Förstudie ledningsplats, LP54

Förbundet har, i samverkan med Trollhättans Stad och Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), genomfört en förstudie avseende lokaler för ny ledningscentral i Trollhättan. I mars beslutade kommunstyrelsen i Trollhättans Stad att bevilja medel till Kraftstaden AB för lokalplanering. Processen är påbörjad i samverkan mellan berörda parter och Kraftstaden AB. Beslut om att till fullmäktige förordna en byggnation kommer fattas av kommunstyrelsen i september månad.

Förstudie brandstation Vänersborg

Förstudien avseende förutsättningar för en ny brandstation i Vänersborg är avslutad. Kommunstyrelsen har meddelat att man beslutat att föra in planer om ny brandstation i Vänersborg i sitt lokalförsörjningsprogram för år 2025–2034. På grund av de brister som nuvarande brandstation har, så är det från förbundets sida mycket angeläget med en ny brandstation.

Upphörande av sotningsavtal

Direktionen har inlämnat uppsägning av befintliga sotningsavtal till Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. Beslutet innebär att förbundet inte kommer att bedriva någon sotningsverksamhet i framtiden. Avtalet upphör den dag då ny verksamhetsutövare tillträder, dock senast 1 juni 2024.

	2019	2020	2021	2022	2023
Trafikolycka	139	99	124	97	88
Brand i fordon	67	60	56	42	37
Brand i byggnad	95	86	90	82	62
Brand i skog och mark	47	52	29	69	39
IVPA	90	75	66	78	89
Suicid*	5	26	19	13	22

Statistik/urval av vanligaste händelsetyperna vid ut alarmering jan- aug jmf år 2019-2023. *Räddningstjänsten larmas då fara för suicid kan antas och då händelsen sker utomhus. Statistiken för suicid visar på det antal uppdrag som förbundet varit ute på, inte antalet suicider som genomförts. Flera uppdrag kan avse samma individ.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

För perioden redovisar NÄRF ett resultat om -206 tkr (-1 756 tkr aug 2022). Enhet sotning är inkluderad i resultatet. Räddningstjänstens resultat uppgår till 297 tkr (-1 227 tkr aug 2022) och enhet sotnings resultat uppgår till -503 tkr (-529 tkr aug 2022). Soliditeten uppgår till 25,10 %, att jämföras med år 2022 då soliditeten var 29,71 % vid samma period. Likviditeten för perioden uppgår till 23 697 tkr, något lån kommer inte krävas för ny- och reinvesteringar under året.

Påverkan på resultat

1 januari 2023 infördes förändringar avseende särskild avtalspension (SAP-R) för arbetstagare inom utryckningsstyrkor i räddningstjänst. Förändringarna medför ökade kostnader samt ökad administrativ hantering och pekar på en kostnadsökning med cirka 650 tkr per år. Även lönerevisionen slutade på en genomsnittlig ökning på 3,3 % vilket är högre siffror än budgeterat (2,5%). Positivt är att viss sjukfrånvaro kunnat lösas med dagtidspersonal, nya avtal som ger minskade kostnader har ingåtts och att vissa investeringar levererats senare än planerat vilket minskar avskrivningskostnaderna för året. En stor källa till intäkter är automatlarmsabonnemang som väntas ge ett överskott på 700 tkr på helåret.

Räddningstjänst

Årsprognosen för räddningstjänst visar ett minusresultat på -700 tkr. Prognosen utgår ifrån att verksamheten bedrivs utan avvikande händelser som påverkar ekonomin.

En MIFO- fas 2 undersökning har ålagts förbundet av Trollhättan stad i syfte att utreda förorening av PFAS och förväntas kosta förbundet ca 200 tkr, SAP r ca 650 tkr och ett elavtal som träder i kraft 1 nov 2023 ger ett betydligt högre pris per kwh än nuvarande avtal på 34 öre.

Enhet sotning

Prognosen för helåret visar på att enhet sotning kommer att avsluta året med ett minusresultat på -400 tkr. I prognosen tas hänsyn till att enheten är stängd under juli månad samt att enheten haft svårt att rekrytera uppkomna vakanser samt

drabbats av sjukskrivningar. Konsekvensen blir att intäkterna kommer att avvika negativt.

Investeringar

Planerade investeringar följer i allt väsentligt planen, dock med smärre avvikelser i leveranstider. Årets två största inköp är två släckbilar om ca 4 miljoner vardera som ska placeras på två av förbundets deltidsstationer.

Avslutade investeringar för året uppgår till 3 842 tkr (1 838 tkr aug 2022) och pågående investeringsars budget uppgår till 9 269 tkr (1 140 tkr aug 2022) Av total investeringsbudget på 14 615 tkr (varav LC54 har 700 tkr) kvarstår 1 504 tkr av 2023 års medel.



Fyrstads Flygplats AB

Ordförande: Peter Eriksson (M)

Vice ordförande: Benny Augustsson (S)

VD: Anna Råhnängen

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2022	Utfall aug 2023	Utfall aug 2022
Verksamhetens intäkter	42 569	30 374	23 140	17 356
Verksamhetens kostnader	-40 202	-28 203	-22 484	-16 283
Avskrivningar	-2 217	-2 101	-1 385	-1 384
Verksamhetens nettoresultat	150	70	-729	-311
Finansnetto	-150	-33	-45	-37
Resultat före extraordinära poster	0	37	-774	-348
Dispositioner och skatt	0	-12	0	0
Periodens/Årets resultat	0	25	-774	-348

Balansräkning	Augusti 2023	Augusti 2022	Bokslut 2022
Anläggningstillgångar	19 720	21 963	20 833
Omsättningstillgångar	4 091	5 267	3 381
S:a tillgångar	23 811	27 230	24 214
Eget kapital	11 629	12 031	12 403
Avsättningar	1 799	1 889	1 799
Skulder	10 383	13 310	10 012
S:a eget kapital, avsättning & skulder	23 811	27 230	24 214

Verksamhetsbeskrivning

Linjetrafiken utvecklas positivt och inkluderar både Stockholm Bromma och Visby som destinationer. Viss charterverksamhet förekommer också i Västflygs regi. Hittills under året har 10 574 passagerare (5 786 motsvarande period 2022) använt flygplatsen varav 10 221 st. har rest med linjetrafik (5 650 motsvarande period 2022). Antalet landningar med linjetrafik är 322 st. under perioden vilket motsvarar ca 11 avgångar/vecka. Intäkterna ligger under budget då avgångarna har varit något färre än väntat samt att man fortfarande erhåller vissa rabatter som fasas ut över tid.

Beredskapsuppdraget för samhällsviktigt flyg har

medfört 75 st. ambulanstransporter (88 st. motsvarande period 2022) samt 20 andra samhällsviktiga flygningar såsom Försvarmakt och Polis. Beredskapsersättningen är enligt avtal med Trafikverket, men ersättningsnivån är lägre än budgeterad nivå och täcker inte fullt ut flygplatsens kostnader för beredskapshållning.

Fraktverksamheten har sedan halvårsskiftet 2022 blivit omfattande, 196 landningar med frakt har gjorts till och med augusti 2023 och 163 ton gods har hanterats. Fraktverksamhet är inte budgeterad men bedöms mot årsslut stärka resultatet.

Från juni månad har FFAB tagit över tankning i egen regi för att kunna tillhandahålla Förnybart Flygbränsle från Neste. Flygplatsen tillsammans med Västflyg är först i världen med att enbart erbjuda maximal inblandning av förnybar råvara,

30 - 40 %, i bränslet. Initiativet ger upp till 40 % reduktion av CO2 utsläpp och väntas leda till att fler resenärer väljer det hållbarare flyget. Bränslefförsäljningen ökar FFAB omsättning och väntas ge ett överskott mot årsslut.

Alla hangarplatser är uthyrda och caféets verksamhet ökar.

Ekonomiskt utfall och prognos perioden

Av delårsbokslutet per den 31 augusti 2023 framgår att verksamheten så här långt visar ett underskott om 774 tkr. Förra året var motsvarande siffra ett underskott om 348 tkr.

Ersättningssystemet för säkerhetskontroll, GAS, och för CN ligger i nivå med budget. Återbetalningar till Transportstyrelsen om ca 4 500 tkr (justering av för högt utbetalade ersättningar under pandemin) har märkbart påverkat likviditeten.

För 2023 har Västra Götalandsregionen beslutat om ett regionalt driftbidrag om 4 200 tkr. Budgeterad nivå är 7 700 tkr och VGR kommer tillskrivas om resterande 3 500 tkr.

Verksamhetsanslag från ägarkommunerna uppgår till 5 500 tkr för hela året. Därutöver har 2 000 tkr erhållits för att utveckla flygtrafiken. Ett uppdragsavtal är tecknat med Västflyg om stöd till att bredda och utveckla flygtrafiken och för att göra flygplatsens verksamhet och vårt närområde mer känt.

FFAB har beviljats "Elstöd till företag" om 336 tkr. Personalkostnaderna ligger över budget med anledning av nyrekryteringar, nytt pensionsavtal men främst extra öppethållande i samband med fraktverksamhet.

Per den 31 augusti utnyttjas 2 332 tkr av beviljade krediter om totalt 14 000 tkr. Soliditeten uppgår till 53 %. Mot årsslut väntas ett resultat nära noll och en förbättrad likviditet, förutsatt att VGR tillskjuter äskade medel.

Investeringar

Bruttoinvesteringar för perioden uppgår endast till 272 tkr bl a avseende grind för tillträdeskontroll i säkerhetskontrollen. Under hösten kommer ny röntgenutrustning upphandlas.