



2020-09-29

Dnr: KS 2020/12

Handläggare
Kerstin Rosendahl
kerstin.rosendahl@vanersborg.se
0521-72 24 46

Mottagare
Kommunstyrelsen

Delårsrapport augusti 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens förslag till Kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige noterar informationen i delårsrapporten augusti 2020. Nämnderna uppmanas att vidta de åtgärder som erfordras för att nå balans mot beslutade ekonomiska ramar.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomikontoret har sammanställt delårsrapport till och med augusti 2020

Thomas Sannemalm
Ekonomichef

Kerstin Rosendahl
Redovisningschef

Bilagor

Bilagor är de dokument som ska utgöra en del av beslutet, t.ex. ett styrande dokument, ett yttrande, och anges i tjänsteskrivelsen under denna rubrik. Bilagor ska inte förväxlas med de underlag eller källor som används i ärendets beredning

Sändlista

Sändlista är en sammanställning över vilka organ, funktioner, personer eller liknande som ska få beslutet när ärendet är färdigbehandlat.

Delårsrapport aug 2020



Vänersborgs kommun

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	Sid
Kommunfullmäktiges inriktningsmål	2
Finansiell analys	7

Balanskravsresultat	11
---------------------	----

Förväntad utveckling	11
----------------------	----

Finansiella rapporter

Resultat och balansräkning	12
Redovisningsprinciper	15
Driftsredovisning	20
Investeringsredovisning	21

Nämnderna

Barn- och utbildningsnämnden	23
Byggnadsnämnden	28
Kommunstyrelsen	30
Kultur- och fritidsnämnden	33
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	37
Samhällsbyggnadsnämnden	39
Socialnämnden	43
Överförmyndarnämnden	49

Bolagen

AB Vänersborgsbostäder	50
Fastighets AB Vänersborg	52
Kunskapsförbundet Väst	53
Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum AB	56
Vattenpalatset Vänerpaken AB	57
Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB	58
Norra Älvsborgs Räddningstjänst	59
Fyrstads Flygplats AB	60

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

9

I god ekonomiska hushållning ingår uppföljning av kommunfullmäktiges inriktningsmål, måluppfyllelse och finansiell analys. Måluppfyllelsen avser i huvudsak kommunen. Finansiella analysen utgår från kommunkoncernen.

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

Kommunfullmäktige fastställde kommunens vision i december 2013. Visionen omfattar alla kommuninvånare och beskriver en framtida idealbild och en gemensam färdriktning.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål

Inriktningsmålen är fullmäktiges övergripande viljeinriktning som ordnas under fem områden: invånare, samhällsutveckling, ekonomi, verksamhetsutveckling och medarbetare. Kommunfullmäktige tolkar visionen och preciserar den till inriktningsmål. 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.

Bedömningen av måluppfyllelsen är en prognos på helårsbasis. Sammanfattningsvis visar prognosen att sju av fjorton inriktningsmål bedöms vara uppnådda vid årets slut och sju väntas vara delvis uppnådda. Majoriteten av målen påverkas av rådande pandemi.

Områden	Inriktningsmål	2018	2019	T2 2020
Invånare	Fler invånare upplever livskvalitet, välbefinnande och trygghet	♦	■	♦
	Fler invånare ska bli delaktiga i utbudet av kultur, idrott, rekreation och föreningsliv	●	●	♦
	Fler invånare ska vara nöjda med kommunens service och hur behov och förväntningar tillgodoses	♦	♦	♦
	Fler invånare anser att kommunen har en öppen dialog med invånare, företag och föreningar	♦	■	♦
Samhällsutveckling	Kommunens attraktionskraft ska öka inom näringsliv, regional- och statlig förvaltning, utbildning, kultur och turism	●	●	●
	Fler attraktiva och energieffektiva boenden i hela kommunen	●	♦	♦
	Fler mötesplatser som är till för alla i hela kommunen	♦	●	●
	Det ska vara enklare för företag att etablera sig och verka i kommunen	●	♦	●
Ekonomi	Nämnderna ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt, så att de gör mesta möjliga nytta för kommuninvånarna utifrån de uppgifter som kommunfullmäktige delegerat till dem	♦	♦	●
	Kommunens tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande och effektivt sätt	♦	♦	●
	Vänersborgs kommun ska i alla sammanhang ha en välskött ekonomi. All verksamhet ska bedrivas i en anda av god ekonomisk hushållning och i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om finansiella mål och ramar	■	■	●
Verksamhetsutveckling	Medarbetarnas delaktighet, innovationskraft och kompetens ska stödjas och utvecklas	♦	♦	●
	Verksamheten ska i ökad grad utformas så att den inkluderar alla	●	●	♦
Medarbetare	Vänersborgs kommun upplevs i högre grad som en attraktiv arbetsgivare	♦	●	♦

Målavstämning

Invånare

Fler invånare upplever livskvalitet, välbefinnande och trygghet

◆ Uppnås delvis

Arbetslösheten bland utrikesfödda har ökat med 26,9% jämfört med motsvarande period förra året. Andelen som fått arbete visar en minskning med 37,1%. Detta beror bland annat på konsekvenserna av coronapandemin som bidragit till att företag tvingats säga upp personal och att arbetstillfällena för målgruppen har minskat. I syfte att minska och motverka segregation har kommunkontoret ansökt om att bedriva ett projekt med primärt syfte att åstadkomma strategisk samverkan och gemensamt agerande.

Inom förskolan pågår arbete med att synliggöra undervisningen genom att organisera för mindre team och barngrupper i syfte att öka tryggheten. Arbetet med att utveckla den tillgängliga lärmiljön för eleverna i grundskolan F-6 har ökat elevernas delaktighet i sitt eget lärande. Medvetet arbete med trygghet i förskoleklassen har bidragit till att kunskapsutvecklingen hos eleverna ökat i årskurs ett.Handledning av psykolog, stöd av kurator, förändrat schema och tydliggörande av dagen är andra exempel som ökat tryggheten i lärandemiljön. Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar med insatser för att säkerställa trafiksäkerheten för barn i kommunen. Förvaltningen har sett över ett antal trafikstråk vid skolor och förskolor i kommunen, samt utbildat elever i årskurs två och fyra i trafiksäkerhet.

Brukarbedömningarna inom äldreomsorg har haft en positiv utveckling mellan 2018 och 2019. Siffror för 2020 redovisas vid bokslut.

Fler invånare ska bli delaktiga i utbudet av kultur, idrott, rekreation och föreningsliv

◆ Uppnås delvis

Antalet besökare till huvudbiblioteket har minskat med 40% jämfört med samma period föregående år. Under hösten 2019 installerades en ny besöksräknare vilket förklarar stor del av minskningen, den tidigare räkaren har troligtvis visat ett mer positivt utfall än det faktiska. Resultatet påverkas också av de anpassningar biblioteket varit tvungna att genomföra utifrån folkhälsomyndighetens rekommendationer till följd av coronapandemin. En av åtgärderna var att stänga av större delen av biblioteket i centrum för att minimera mötesplatsfunktionen. Istället används biblioteket huvudsakligen till snabba ärenden. Personal erbjuder även utökad service exempelvis genom att besökare kan hämta böcker utanför bibliotekets entré samt hemleverans av böcker till riskgrupper. Dessa faktorer har bidragit till att huvudbiblioteket har tappat synligt i besöksantal inne i lokalerna. Dock har bibliotekets tjänster använts mer än besöksstatistiken visar. Exempelvis har utlåningen av e-böcker och e-ljudböcker ökat markant jämfört med samma period föregående år.

Antal besökare till konsthallen har ökat med 14% och antal deltagare i musikskolans verksamhet ligger kvar på ungefär samma nivå som föregående år. Antal besökare till ungdomsverksamheten har minskat med

27% jämfört med föregående år vilket till stor del beror på att verksamheten varit tvungna att begränsa antalet personer i lokalerna.

Fler invånare ska vara nöjda med kommunens service och hur behov och förväntningar tillgodoses

◆ Uppnås delvis

Resultatet i SCB:s medborgarundersökning 2019 visade att invånarna var likvärdigt nöjda med kommunens service jämfört med 2017, och något lägre än genomsnittresultatet. Invånarnas omdöme till förskolan och skolan var lägre, medan kultur, vatten och avlopp samt gång- och cykelvägar var högre än genomsnittresultatet.

Under rådande omständigheter har kultur- och fritidsförvaltningen satsat på digitala kulturupplevelser. Bland annat kan man via hemsidan och sociala medier ta del av lästips från biblioteket, dansutmaningar från våra danslärare, inblick bakom konstverken på konsthallen, musikklassernas vårsånger på Valborgsmässafton och musikskolan har streamat flertal konserter vilket varit uppskattat. Användningen av elektronisk media, framförallt e-ljudböcker, har ökat under perioden. Andra anpassningar i verksamheterna har också gjorts med reducerad service som följd, men verksamheterna upplever en förståelse för begränsningarna i service och utbud. Samtidigt kan också de digitala satsningarna medföra att vi når nya målgrupper. Föreningslivets förväntningar på stöd från kommunen vid ekonomiskt bortfall på grund av rådande pandemi är större än vad förvaltningen kan uppfylla. Detta skapar missnöje och besvikelse då en del föreningar riskerar att gå i konkurs.

Barn- och utbildningsförvaltningen kan utifrån genomförda utvecklingsinsatser se att undervisningskvaliteten successivt har ökat inom förskolan. Rektorerna har också gemensamt skapat en pärm för det systematiska kvalitetsarbetet för att samtliga enheter ska få likvärdiga förutsättningar för kvalitetsarbetet och dokumentering av utbildningen i förskolan.

Fler invånare anser att kommunen har en öppen dialog med invånare, företag och föreningar

◆ Uppnås delvis

I SCB:s medborgarundersökning 2019 minskade Nöjd-Inflytande-Index, från 39 till 34, och låg lägre än genomsnittresultatet (39). Kommuninvånarna har gett lägre betyg för möjligheter till kontakt, påverkan och förtroende än genomsnittet. I tilläggsfrågorna angav invånarna att dialogen med invånare, företag och föreningar har försämrats, se tabell nedan.

Fråga	2016	2017	2019
Tycker du att Vänersborgs kommun har en öppen dialog med sina invånare?	48	47	40
Tycker du att Vänersborgs kommun har en öppen dialog med företagen i kommunen?	34	30	25
Tycker du att Vänersborgs kommun har en öppen dialog med föreningarna i kommunen?	43	40	37

Kultur- och fritidsförvaltningen har till viss del genomfört föreningsträffar, men i mindre omfattning än planerat till följd av coronapandemin. Ett uppdrag pågår för att utreda former för föreningsråd. Dialog sker löpande med näringslivet och Frukostforum har genomförts digitalt.

Kommunens lokala brottsförebyggande råd har genomfört en dialog med boende, föreningar och företag i Brålanda i linje med beslutat medborgarlöfte.

Syftet var att samla in åsikter om förbättringar som de önskar se i området för att öka tryggheten.

Resultatet av förskolans vårdnadsenkät visar övergripande på att förskolan behöver arbeta mer med att bjuda in vårdnadshavarna till dialog om utbildningens kvalitet och utvärderingar, så att inflytande kan ske i enlighet med styrdokumentet. Förberedelserna för implementering av ny lärplattform pågår.

Vid större projekt är ambitionen att tjänstepersoner träffar kringboende för diskussion, där ett exempel är vid utbyggnad av VA. Samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört ett informationsmöte för berörda fastighetsägare och arrendatorer i Gaddesanna - Anundstorp. Alla berörda fastighetsägare kommer även bjudas in till ett tekniskt startmöte. Vidare arbetar förvaltningen aktivt med hemsidan för att delge information och visa transparens kring pågående byggprojekt.

Samhällsutveckling

Kommunens attraktionskraft ska öka inom näringsliv, regional- och statlig förvaltning, utbildning, kultur och turism

Uppnås

För att öka kommunens attraktionskraft har samhällsbyggnadsnämnden fokuserat på förbättring av stadskärnan och dess närhet till vattnet, samt stationsområdet i Öxnered. Förvaltningen har genomfört insatser vid Hamngatan med en båtplatsparkering som är belägen mitt emot Fisktorget samt anordnat VA-möjligheter utefter kanalen. Antalet parkeringsplatser i centrum har utökats och på Sanden är en parkering färdigställd för husbilar.

Barn- och utbildningsförvaltningen har genomfört utbildning i systematiskt kvalitetsarbete och genom lärfrågor haft fokus på elevernas lärande. Det har lett till att verksamheten på ett bättre sätt fångar upp elevernas behov. Förvaltningen kan se att det systematiska kvalitetsarbetet gynnas av att de arbetat utifrån den framtagna analysmodellen som bygger på analys och dialog i och mellan varje steg i styrkedjan, från elev till

huvudman. I analysmodellen har arbetet med återkoppling haft stor betydelse för arbetet med att skapa en fördjupad förståelse kring de behov som identifierats, de insatser som genomförts och effekterna av dessa. Även arbetet med tidiga insatser och studiehandledning har gett goda resultat.

Socialförvaltningen har ett nära samarbete med Kunskapsförbundet Väst samt Högskolan Väst gällande nuvarande och kommande kompetensförsörjning. Vård- och omsorgscollege är uppstartat i samarbete med Kunskapsförbundet Väst samt kommuner inom Fyrbodal.

Planering pågår för ny sessionssal.

Till följd av coronapandemin har majoriteten av alla publika aktiviteter och evenemang ställts in, vilket kan ha en försämrad effekt på attraktionskraften. De aktiviteter som genomförts och har varit coronaanpassade, har uppskattats av invånarna men de motsvarar varken omfattning eller kvalitet i verksamheten jämfört med tidigare år.

Antalet gästnätter ökade med 13 procent från 2018 till 2019, men det är i dagsläget svårt att bedöma hur rådande läge kommer påverka utfallet för 2020.

Fler attraktiva och energieffektiva boenden i hela kommunen

Uppnås delvis

I kommunens tomtkö står nu cirka 300 stycken personer men kommunen har inte tillräckligt många villatomter till försäljning i relation till efterfrågan. I första hand är området Östra Mariedal prioriterat där 40 stycken tomter nu ligger ute för försäljning. Detaljplanen för Skaven/Öxnered är överklagad vilket innebär att det kommer dröja innan det finns några nya villatomter klara inom det området. Utöver det finns det ett fåtal tomter till försäljning i Frändefors, Brålanda och Väneryr. På Holmängs Hage fortsätter privata exploatörer att bygga bostäder, både hyresrätter och bostadsrätter.

Antal färdigställda bostäder redovisas vid bokslut.

Fler mötesplatser som är till för alla i hela kommunen

Uppnås

I februari invigdes lekplatsen Roddarn på Fredriksberg. Huvudattraktionen är en båt men gungor och övriga redskap som hör en lekplats till finns också. Lekplatsen är tillgänglighetsanpassad. Samhällsbyggnadsförvaltningen iordningställde i juni "playan" på Hamngatan i form av en mindre solstrand med parasoll, solstolar, cafébord och palmer, placerade på en yta med sand för att kunna nyttjas hela sommaren. Förvaltningen har också ställt ut flertal cafébord på Fisktorget. Andra åtgärder som underlättat för invånare att mötas i våra fysiska miljöer innefattar bland annat att det vid Sikhall nu finns en badmatta som läggs ut på sandstranden och gör det enklare för personer med funktionsvariationer att ta sig över stranden och ner till, och i vattnet. Rengöring har skett av armaturer i Skräckleparken vilket medfört ett klarare och starkare ljus.

Kommunen har också genom Fastighets AB förvärvat

fastigheten Hunneberg 1:7 vilket är av strategiskt intresse för kommunens behov av tillgång natur- och friluftsliv för invånare och turister.

Det ska vara enklare för företag att etablera sig och verka i kommunen

● Uppnås

Insiktsmätningen 2019 visar totalt sett ett förbättrat index, från 71 till 73 jämfört med 2018, och ligger nu i nivå med rikssnitt. I kommunlistan innebär detta en förbättring från plats 108 till plats 95. Störst förbättring har skett inom bygglov där index ökat från 60 till 67, vilket nästan är i nivå med rikssnittet på 68. Miljö- och hälso-skydd har också ökat, från 69 till 72, och ligger över rikssnittet på 70. Serveringstillstånd är det område som ligger högst med ett index på 90, där rikssnittet ligger på 79.

Under 2020 har arbetet med planbeskedet på Trestad center fortsatt och detaljplanen kommer gå ut på samråd under hösten. Om detaljplanen beviljas kommer kommunen kunna erbjuda mark till näringslivetableringar. Vid Grunnebo södra pågår undersökningar av markförhållandena inför en ev. plansökning. Inom dessa områden kommer då det också finnas möjlighet för etableringar. Några fastigheter ligger också under försäljning, så som gamla huvudkontoret för Holmens bruk.

Ekonomi

Nämnderna ska hantera beslutade budgetmedel rationellt och effektivt, så att de gör mesta möjliga nytta för kommuninvånarna utifrån de uppgifter som kommunfullmäktige delegerat till dem

● Uppnås

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram har ökat något, från 73,8% år 2018 till 74,3% år 2019, det är dock lägre än riket (81,4%). Medlemeritvärdet har också ökat, från 198 till 206, men ligger också lägre än riket (218). Andelen elever med examen eller studiebevis inom fyra år minskade något från 78,1% år 2018 till 77,8% år 2019, men ligger högre än riket (76,8%).

Nettokostnaden (kr/inv) för musikskolan har ökat och är högre än riket som helhet, kostnaden för riket har också ökat men inte i lika stor utsträckning och takt som Vänersborg. Tidigare mätningar visar att Vänersborg tenderar ha en högre andel barn och ungdomar som deltar. Nettokostnaden (kr/inv) för biblioteket ligger lägre än riket som helhet, och har också minskat. Resultatet av brukarbedömningarna inom äldreomsorg redovisas vid bokslut.

Kommunens tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande och effektivt sätt

● Uppnås

Kommunens skulder förvaltas enligt fastställd finanspolicy. Samhällsbyggnadsförvaltningens underhållsplan för kommunens fastigheter är ett aktivt arbetsdokument där målsättningarna för ett möjligt underhåll

står skrivet inom det som ryms i underhållsbudgeten. Underhållsskulden på våra fastigheter är dock stor, 122-123 miljoner som gör att akuta, oplanerade insatser krävs. Bland annat har medel omfördelats för akutåtgärder på Norra Skolan. Dessa medel har i huvudsak omfördelats från våra värme- och ventilationssystem där de var planerade utifrån behov om en modernisering av systemen. Förvaltningen har även påbörjat arbetet med att fram förslag på ett internhyresavtal där lokalvård ingår i hyran. Detta för att säkerställa ett grundläggande underhåll av våra fastigheter.

VA-verket redovisar per augusti ett underskott på 4,2 mkr. En stor del av underskottet beror på att driftkostnaderna för ledningsnätet varit höga i år, precis som under föregående år. Ett större antal läckor har lokaliserats och lagats. Planen för att åtgärda underskottet är fortsatta VA-saneringar samt förslag om att öka taxeavgifterna för 2021.

Kostnaderna för skadegörelse på kommunens fastigheter har minskat, från 557 tkr till 328 tkr. Den vanligaste skadegörelsen sker på skolfastigheter, därefter idrottsanläggningar, och det är också på dessa som den största minskningen skett.

Arbetet pågår i samverkan mellan samhällsbyggnadsförvaltningen och socialförvaltningen kring de kostnader som uppstår i samband med skador på kommunens fordon, i syfte att förvalta kommunens bilar på ett betryggande och mer effektivt sätt.

Vänersborgs kommun ska i alla sammanhang ha en välskött ekonomi. All verksamhet ska bedrivas i en anda av god ekonomisk hushållning och i enlighet med kommunfullmäktiges beslut om finansiella mål och ramar

● Uppnås

Tre av kommunens nämnder prognostiserar underskott mot budget. Fyra nämnder prognostiserar överskott mot budget. Övriga prognostiserar en budget i balans. Budgetföljsamheten för nämnderna totalt sett har förbättrats jämfört med bokslut och delårsrapport samma period föregående år.

Verksamhetsutveckling

Medarbetarnas delaktighet, innovationskraft och kompetens ska stödjas och utvecklas

● Uppnås

Personalenkät planeras att genomföras under november och redovisas vid bokslut. Rådande pandemi har medfört positiva effekter i form av ökad samverkan, kartläggning av kompetenser och digitalisering av möten har sparat tid och resor.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat med att involvera medarbetarna kring styrdokumentet Miljöprogram 2030 genom att låta medarbetare komma med idéer och innovationer om hur förvaltningen kan arbeta för att nå måluppfyllelse. Några av förvaltningens verksamheter har redan lyft och gått igenom miljöprogramets intentioner under arbetsplatsträffar. Målsättningen är att all personal på förvaltningen i slutet av året ska ha kännedom om dess innehåll och hur man utifrån sin arbetsroll kan påverka måluppfyllelsen.

Socialförvaltningen har arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet utifrån samverkansavtalet samt de framtagna kompetensutvecklingsplanerna. Förvaltningen arbetar för att förstärka det systematiska kvalitetsarbetet och i det ta tillvara medarbetarnas idéer och förslag på nya metoder som stödjer verksamhetens utveckling. Förvaltningen implementerar under 2020 flera metoder utifrån digitalisering och välfärds-teknik.

Inom förskolan och grundskolan F-6 har arbets- och utvecklingsorganisationer identifierats som ett förbättringsarbete som gett resultat. Under läsåret 2019/2020 genomfördes en utredning i syfte att undersöka effekterna av förändrat arbetstidsavtal för två grundskolor i kommunen. Utredningen visade att det inte var avtalen som var avgörande för kvaliteten på det kollegiala lärandet och samarbetet utan visade snarare på rektors betydelse gällande att organisera och planera för det kollegiala arbetet. En tydligt styrd arbets- och utvecklingsorganisation hade större betydelse än det enskilda avtalet. Inom grundskolan F-9 genomförs tydliga och kontinuerliga uppdragsdialoger med medarbetare. Inom grundskolan är syftet att främja delaktighet i användande av handlingsutrymmet inom givna ramar. Det är därför viktigt att tillsammans transparent arbeta med medarbetare kring organisering. Inom grundskolan F-6 genomförs uppdragsdialogen i syfte att bidra till att följa upp och utveckla de aktiviteter som är kopplade till grundskolans gemensamma fokusområden och enheternas egna. Rektorer som arbetar med att ta tillvara på de tankar och idéer som finns gällande hur man bör organisera verksamheterna för att nå bästa resultat med de resurser som finns tillgängliga bidrar till att skapa en känsla av delaktighet och förståelse för helheten och de prioriteringar som görs på enheten. Inom kultur- och fritidsförvaltningen har den digitala kompetensen höjts när man varit tvungen att ställa om planerade aktiviteter. Flertalet av de planerade kurserna inom musik har genomförts digitalt där medarbetarna haft mycket stor påverkan på upplägg och genomförande.

Verksamheten ska i ökad grad utformas så att den inkluderar alla

◆ Uppnås delvis

Barn- och utbildningsförvaltningen hade en nedåtgående trend om minskad frånvaro bland barn och elever som tyvärr vände i mars till följd av coronapandemin. Arbetet fortgår med de individer som är i behov av stöd och/eller uppföljning. Förvaltningen har under sommaren fått möjlighet att vara en del av Fyrbodals satsning på Fullföljda studier med processtöd från Hålsokällan under fem terminer.

Kultur- och fritidsförvaltningen har så långt det är möjligt ett medvetet brett och varierat utbud för att tilltala så många invånare som möjligt. Under tertiäl två har musikskolan beviljats externa medel från Kulturrådet vilket under hösten kommer att innebära en extra satsning på Dalslandsdelen med öppen musikverksamhet kopplad till fritids. I Frändefors kommer också möjligheten till undervisning utökas i biblioteksfilialen under hösten. Förhoppningen är att antalet delaktiga i verksamheten i den delen av kommunen kommer öka som

en följd av detta.

Hos Gatuenhetens enheter gatuunderhåll samt skog & natur sysselsätts personer som har stått utanför arbetsmarknaden och nu får möjlighet att inkluderas i arbetslivet. När förvaltningen gör upphandlingar undersöks också möjligheten att ge fördel åt de som aktivt arbetar med social inkludering.

Medarbetare

Vänersborgs kommun upplevs i högre grad som en attraktiv arbetsgivare

◆ Uppnås delvis

Resultatet visar att det sammanvägda indexet haft en positiv utveckling mellan 2018 och 2019. I de värden och statistik som ligger till grund för indexet indikerar resultatet för det andra tertialet att utvecklingen under innevarande år kan innebära att AVI inte kommer nå upp till nivån från föregående år. I jämförelse med motsvarande period föregående år har siffrorna för sjukfrånvaro ökat kraftigt på grund av pandemin. Korttidsfrånvaron har ökat från 3,4% till 5,1% och långtidssjukfrånvaron från 6,4% till 8,0%. Andelen övertid var högre för mätperioden jämfört med helåret 2019 men var ändå på en liknande nivå som motsvarande mätperiod 2019. Däremot var andelen avgångar lägre för perioden 2020 jämfört med 2019. Möjligen har situationen med pandemin påverkat även personalrörligheten. Det återstår att se hur personalrörligheten utvecklas under resten av året. Resultatet av övriga nyckeltal är i nivå med motsvarande period föregående år.

Finansiell analys

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

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

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



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

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

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

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.

Resultat och kapacitet

Koncernens delårsresultat positivt

Det sammanställda resultatet för koncernen t.o.m. augusti uppgick till 175 mkr. Koncernens resultat per aug 2019 uppgick till 45 mkr. Kommunens resultat uppgick till 140 mkr, ABVB till 26 mkr, FABV till 1 mkr och Kunskapsförbundets Väst 22 mkr. 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 är positivt
Kommunens resultat för augusti 2020 uppgick till 140 mkr, vilket motsvarar 8 % av periodens skatter och generella statsbidrag.

Resultatet motsvarande period föregående år var 28 mkr. Verksamhetens nettokostnader är 20 mkr lägre. Skatteintäkter och generella statsbidrag är 93 mkr högre. Finansnettot är 1 mkr sämre.

Intäkterna uppgick till 374 mkr för perioden, vilket är detsamma som för motsvarande period 2019. Kostnaden för personal uppgick till 1 215 mkr, en minskning med 16 mkr. Minskningen förklaras framförallt av färre anställda i arbetsmarknadsåtgärder och timanställda. Köp av tjänster uppgick till 533 mkr, en minskning med 22 mkr, det är bland annat köp av anläggningstjänster som minskat. Bidragen har ökat med 11 mkr varav ekonomiskt bistånd har ökat med 5 mkr. Bidragen till kommunala företag har ökat med 3 mkr. Kostnader för material var oförändrade och avskrivningskostnaderna

ökade med 7 mkr. Ökningen av avskrivningskostnaderna förklaras framförallt av ökade avskrivningar av kommunhuset, skolfastigheter samt utrangeringen av Holmens huvudkontor. Sammantaget minskade nettokostnaderna med 20 mkr.

Delårsresultatet för augusti var 120 mkr bättre än budgeten för perioden. Nämndernas budgetavvikelse var positiv och uppgick till 44 mkr. Finansförvaltningen hade en positiv avvikelse på 75 mkr. Avvikelsen förklaras av högre statsbidrag med 70 mkr och lägre skatteintäkter med 20 mkr än budgeterat. Även finansnetto och pensioner bidrar till budgetöverskottet.

Höga resultatprognoser i koncernen och kommunen

Koncernens resultat prognostiseras till 202 mkr. Kommunens prognos uppgår till 173 mkr, ABVBs till 14 mkr, FABV till 1 Mkr och KfVs till 13 mkr. Kommunens prognos på 173 mkr är 136 mkr bättre än resultatet för 2019 och 142 mkr bättre än budgeten.

Kommunens resultatmål uppnås med god marginal

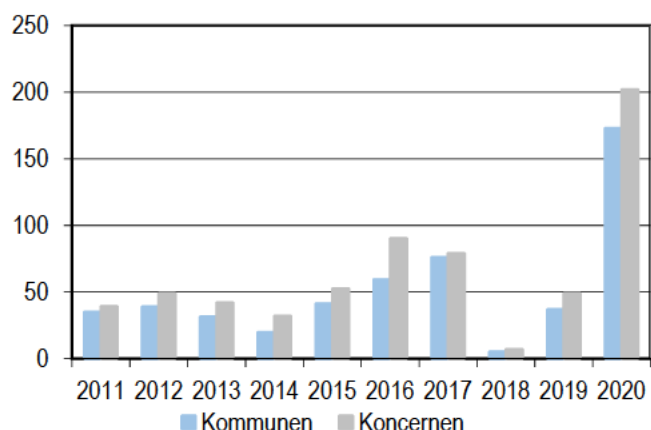
Finansiellt mål för kommunen

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

Årets prognostiserade resultat på 173 mkr motsvarar 6,6 % av skatter och generella statsbidrag. Med denna prognos nås årets finansiella resultatmål.

Prognosen för kommunen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för finansförvaltningens poster.

Årets resultat 2011-2020



Nämnderna prognostiserar ett överskott på 18 mkr, vilket är en förbättring med 40 mkr jämfört med bokslut 2019. Det är framförallt socialnämnden som förbättrat sin prognos både jämfört med utfallet i bokslut 2019 såväl som prognosen i april 2020. Socialnämndens prognostiserade underskott uppgår till -0,1 mkr Kommunstyrelsen och de mindre nämnderna prognostiserar överskott. Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans. Samhällsbyggnadsnämnden och kultur och fritidsnämnden prognostiserar underskott.

Arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering prognostiseras sammanlagt till 25 mkr i budgetöverskott det är framförallt pensionskostnaderna som prognostiseras lägre än budget.

Prognosen för skatteintäkterna ger ett underskott mot budget på 27 mkr vilket kompenseras av de generella statsbidragen som efter tillkommande tillskott från staten prognostiseras ge ett överskott mot budget med 114 mkr. Sammantaget ger detta ett överskott på 87 mkr mot budget.

Finansnettot prognostiseras till 11 mkr lägre än budget. Överskottet förklaras av högre intäkter än budgeterat bl.a. beroende på utdelning från Kommuninvest. Även de finansiella kostnaderna ger budgetöverskott då eftersläpning av planerade investeringar i kombination med en förbättrad resultatnivå gör att upplåningen blir väsentligt lägre än budgeterat.

Låg nettokostnadsutveckling

Mellan 2019 och 2020 beräknas nettokostnadsökningen bli 0,4 % i koncernen och 0,5 % 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.

Procent	2018	2019	2020
Skatte- och statsbidragsutveckling	3,6	3,5	6,1
Nettokostnadsutveckling	6,5	2,1	0,5

Nettokostnaderna prognostiseras till 2 448 mkr, vilket är en ökning med 0,5 % jämfört med 2019. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen prognostiseras till 2 625 mkr, vilket är en ökning med 6,1 %. Det är i huvudsak de extra tillkommande statsbidragen som bidrar till den positiva utvecklingen. Nettokostnadsutvecklingen är låg vilket bidrar till det positiva resultatet.

Stora investeringar i bostäder, skola och VA Nettoinvesteringarna t.o.m. augusti uppgick till 192 mkr, vilket är 47 mkr högre än vid samma tidpunkt föregående år. Enligt prognoser från förvaltningar och bolag kommer årets nettoinvesteringar för koncernen att uppgå till 508 mkr, vilket är mer än dubbelt så högt som avskrivningskostnaderna. Av investeringarna står kommunen för 368 mkr, ABVB för 132 mkr, Fastighets AB för 1 mkr och KfV för 1 mkr.

Enligt fullmäktiges beslut uppgår investeringsbudgeten till totalt 686 mkr för 2020. Nämnderna beräknar att investera för totalt 368 mkr vilket är 123 mkr högre än 2019.

Till och med augusti har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 182 mkr. De största investeringarna är Öxnered skola 27 mkr, Idrottshall 40x20, 23 mkr, Idrottsgatan 7, 21 mkr samt kretsloppspark 20 mkr.

Investeringarna i ABVB består till största delen av nybyggnation på Holmängs hage, stambyte i kvarteret Narcissen samt ombyggnad av Poppelvägens förskola till bostäder. För investeringen på Holmängs hage har bolaget fått investeringsbidrag om 43 mkr.

Avvikelsen mot budget på 318 mkr består bl.a. av 170 mkr avseende fastighetsinvesteringar, 90 mkr gällande VA-investeringar och 24 mkr avseende exploatering

Investeringsvolym i kommunen	2018	2019	2020
Nettoinvesteringar, Mkr	248,1	245,1	367,9
Investeringsvolym/nettokostn, %	10,4	10,1	15,0
Skattefinansieringsgrad	38,7	53,0	75,0

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna ökar till 15 % under 2020. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån i Västra Götaland och Hallands kommuner 12 % av nettokostnaderna under 2019.

Finansiellt mål för kommunen

□ Årets investeringar exkl. VA och renhållning ska maximalt uppgå till 10 % 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 renhållning. Om målet är lägre än 10 % har målet uppnåtts. I prognosen uppgår nyckeltalet till 12 % vilket innebär att målet inte uppnås.

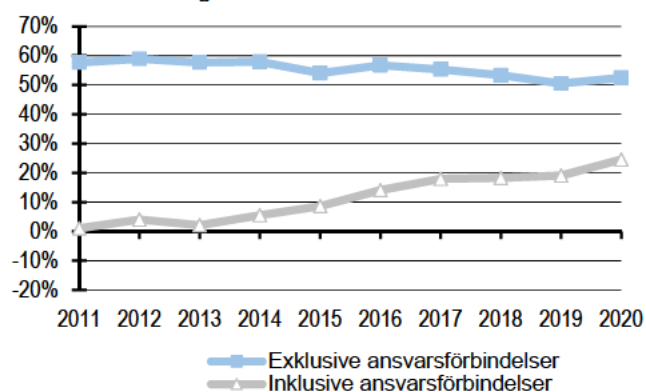
Finansiellt mål för kommunen

□ Soliditeten inklusive kommunens hela pensionsåtagande ska förbättras med 1 % årligen.

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 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.

Soliditeten inklusive kommunens hela pensionsåtagande uppgick till 19 % i bokslutet för 2019 och till 23 % per augusti och för helårsprognosen till 25 %. *Kommunens mål om ökad soliditet inklusive hela pensionsåtagandet med 1 % -enhet uppnås därmed.*

Soliditetsutveckling för kommunen 2011-2020



Koncernens soliditet uppgick till 32 % i bokslutet 2019 och enligt prognosen för 2020 förbättras soliditeten till 34 %. För kommunen var soliditeten föregående år 51 % exklusive kommunens ansvarsförbindelse för pensionsåtaganden som inte är skuldförda. I augusti uppgår soliditeten till 51 % och i årsprognosen till 52 % för kommunen. Förbättringen kan kopplas till det höga resultatet.

Risk och kontroll

16

Likviditetsmålet uppnås

Koncernens kassalikviditet i bokslutet för 2019 uppgick till 69 %, men beräknas minska till 56 % i bokslutet för 2020. Kommunens kassalikviditet minskar, från 68 % föregående år, till 51% enligt prognosen för 2020.

Finansiellt mål för kommunen

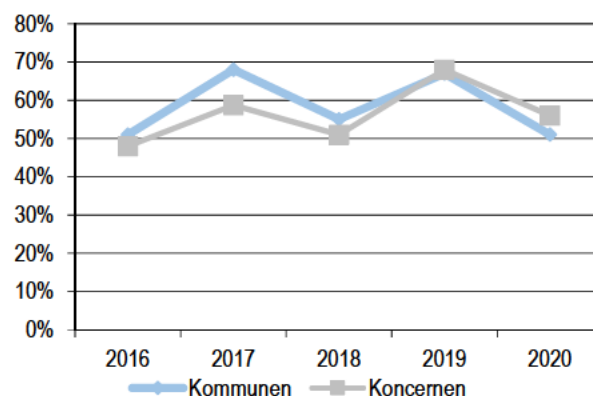
□ Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

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

Kassalikviditeten redovisades i bokslutet 2019 till 68 %. De likvida medlen redovisades i delårsbokslutet augusti 2020 till 487 mkr och de kortfristiga skulderna till 642 mkr. Kassalikviditeten uppgick därmed till 76 % i delårsbokslutet.

I prognosen för 2020 beräknas kassalikviditeten uppgå till 51 %. Enligt prognosen för 2020 uppnås därmed målet om en kassalikviditet på minst 50 %.

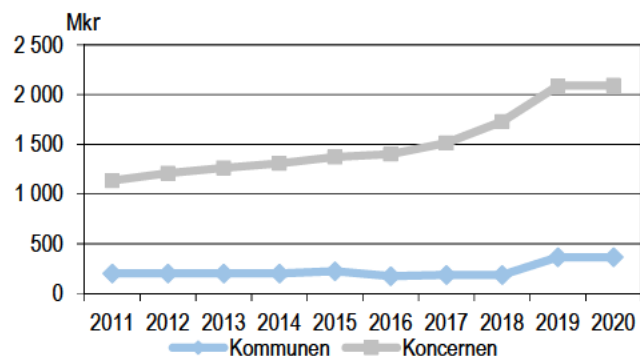
Kassalikviditet 2016-2020

**Låneskuldens utveckling**

Koncernens låneskuld beräknas uppgå till 2 093 mkr vid årets slut, vilket är en ökning med 5 mkr, det är FABV som ökar sin låneskuld.

Kommunens låneskuld uppgår till 365 mkr. Prognosen är att investeringarna kan finansieras utan ytterligare upplåning under 2020.

Låneskulden 2011-2020



Nämndernas budgetföljsamhet

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Tabellen visar budgetavvikelse per nämnd i bokslutet för 2019 och den budgetavvikelse för helåret som nämnden prognostiserar i delårsbokslutet i april och augusti 2020.

Nämnd, Mkr	Bokslut 2019	Prognos april 2020	Prognos aug 2020
Barn- & utbildningsnämnd	-15,5	0,0	0,0
Kommunstyrelse	37,6	17,5	23,4
Kultur- och fritidsnämnd	-5,2	-1,6	-2,0
Samhällsbyggnadsnämnd	-8,4	-4,3	-5,4
Socialnämnd	-30,2	-13,1	-0,1
Övriga nämnder	-0,7	0,5	2,5
Summa	-22,4	-1,0	18,4

Nämnderna redovisar i sina augustiprognoser ett sammanlagt överskott mot budget på 18 mkr för 2020.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans. Grundskolan prognostiserar underskott men förskola och nämnd prognostiserar motsvarande överskott.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett sammanlagt överskott på 23 mkr gentemot budget. Av överskottet avser 9 mkr den politiska verksamheten, varav 7 mkr avser förfogandeanslaget. Kommunledningskontoren prognostiserar ett överskott på 7 mkr. För gymnasieverksamhet prognostiseras ett överskott på 6 mkr, beroende på en lägre andel av elevunderlaget än budgeterat och för räddningsverksamheten prognostiseras ett överskott med 1 mkr, kopplat till lägre pensionskostnader.

Kultur- och fritidsnämndens prognos är ett underskott på 2 mkr gentemot budget. Underskottet avser fritid och orsakerna är i huvudsak minskade intäkter för lokalhyror och inställda arrangemang.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar underskott med 5 mkr. Det är framförallt Va-verksamheten som prognostiserar underskott.

Socialnämnden prognostiserar ett sammanlagt underskott om 0,1 mkr för hela nämnden. Det är en förbättring med 13 mkr jämfört med prognos i april. Individ- och familjeomsorg (IFO) prognostiserar underskott med 34 mkr. Budget om 26 mkr för placeringar inom IFO redovisas dock på anslagsbindningsnivå nämnd. Nämnden prognostiserar ett totalt överskott på 24 mkr. Personlig stöd och omsorg prognostiserar 7 mkr i underskott. Förbättringen av prognosen förklaras framförallt av äldreomsorgen som prognostiserar 0,7 mkr i överskott jämfört med -11 mkr i april.

Vad gäller övriga nämnder så prognostiserar dessa ett sammanlagt överskott på 2,5 mkr.

Sammanfattande slutsatser

Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2020 innebar ett budgeterat resultat på 31 mkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 173 mkr vilket är 142 mkr bättre än budget och 85 mkr bättre än den prognos som lämnades i delårsrapport per april.

Nämndernas följsamhet mot beslutade budgetramar har förbättrats påtagligt jämfört med såväl 2018 som 2019. Sammanlagt förbättras nämndernas utfall mot budget med c:a 40 mkr i 2020 års prognos jämfört med bokslut 2019. Även om delar av förändringen kan kopplas till tillfälliga effekter och bidrag under 2020, så har anpassningen till beslutade budgetramar förbättrats påtagligt.

Enligt prognosen kommer kommunen klara tre av fyra finansiella mål. Det mål som inte nås är investeringsmålet trots det höga resultatet och de ökade statsbidragen. Med nuvarande prognos får inte investeringarna överstiga 262 mkr för att understiga 10% av skatter och statsbidrag. Investeringsprognosen har sjunkit ifrån april men uppgår ändå till 368 mkr, vilket är en hög nivå men lägre än budget. Övriga mål uppnås med ganska goda marginaler förutom kassalikviditeten.

Med nuvarande prognoser för skatter och statsbidrag är den sammanvägda bedömningen för 2020 att verksamheten, ur ett finansiellt perspektiv, kommer att kunna bedrivas inom ramen för god ekonomisk hushållning.

Balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning, Mkr	2018	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	5,3	36,8	173,0
Avgår realisationsvinster	-8,4	-6,5	-2,3
Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	-3,1	30,3	170,7

Med nuvarande resultatprognos kommer kommunen att klara balanskravet med god marginal.

Förväntad utveckling

Innevarande år har präglats av stor osäkerhet mot bakgrund av den pågående pandemin, Covid-19. Pandemin har haft stor inverkan på den kommunala verksamheten, såväl som på de ekonomiska planeringsföresattningsåtgärder som gällt under året och förväntas inför kommande år.

Utifrån olika samhällsekonomiska prognoser har regering och riksdag vid olika tillfällen under året beslutat tillföra kommunsektorn ekonomisk kompensation för konsekvenser av pandemin. Sammantaget har stora tillfälliga tillskott tillförts kommunerna avseende 2020, medan osäkerheten kring vad som gäller inför kommande år varit betydande. I de skatteprognoser som tagits fram av Sveriges kommuner och regioner under början av hösten och som utgjort grund för kommunens delårsrapport per augusti så konstateras att nedgången i den svenska ekonomin under 2020 nu beräknas bli något mindre än vad som befarades i våras, medan utsikterna inför 2021 istället försämrats något. Konsekvensen i delårsrapport per augusti blir en kraftigt förbättrad resultatprognos under 2020 mot bakgrund av redan beslutade statliga tillskott, samtidigt som utvecklingen inför 2021 ser fortsatt besvärlig ut.

18

I de av kommunstyrelsen beslutade anvisningar och ramar inför budgetarbetet 2021 uppgick budgeterat resultat till 29 mkr. P.g.a. det osäkra läget har Kommunfullmäktiges budgetbeslut för åren 2021 - 2023 flyttats fram från juni till november.

Under 2020 prognostiseras kommunens investeringar uppgå till 368 mkr. Den totala investeringsnivån bedöms även kommande år att ligga på mycket höga nivåer. Inför åren 2021 - 2023 har nämnderna i anslutning till budgetarbetet lämnat förslag på ytterligare investeringar på 1,5 miljarder. Investeringsplanerna förutsätter en omfattande nyupplåning, vilket leder till successivt ökade kostnader för avskrivningar och ränta. Även drift och underhållskostnader för fastigheter kommer att öka, vilket sammantaget leder till ett minskat ekonomiskt utrymme för övriga verksamheter i framtiden och innebär en stor ekonomisk utmaning inför kommande arbete med kommunens driftbudget. Positivt i sammanhanget är att kommunens höga resultatnivå under 2020 kan bidra till att hålla nere nyupplåningsbehovet till viss del.

Resultaträkning, mkr	Kommunen							Koncernen			
	Not	Prognos 2020	Budget 2020	Budget diff	Bokslut 2019	Aug 2020	Aug 2019	Prognos 2020	Bokslut 2019	Aug 2020	Aug 2019
Verksamhetens intäkter	2	570	580	-10	560	374	374	906	779	526	610
Verksamhetens kostnader	3	-2 915	-2 976	61	-2 902	-1 905	-1 933	-3 148	-3 025	-1 968	-2 100
Avskrivningar	4	-103	-96	-7	-94	-69	-62	-165	-152	-111	-97
Verksamhetens nettokstn		-2 448	-2 492	44	-2 436	-1 601	-1 621	-2 407	-2 398	-1 552	-1 587
Skatteintäkter	5	1 834	1 861	-27	1 822	1 220	1 214	1 834	1 822	1 220	1 214
Gen.statsbidrag & utjämning	5	791	677	114	652	523	435	791	652	523	435
Verksamhetens resultat		177	46	131	38	141	28	218	76	190	62
Finansiella intäkter	6	6	4	2	8	5	6	4	4	3	4
Finansiella kostnader	6	-9	-19	10	-9	-6	-6	-20	-31	-18	-21
Resultat före extraord. poster		173	31	142	37	140	28	202	49	175	45
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Perioden/Årets resultat		173	31	142	37	140	28	202	49	175	45

Kassaflödesanalys, mkr	Kommunen					Koncernen			
	Not	Prognos 2020	Bokslut 2019	Aug 2020	Aug 2019	Prognos 2020	Bokslut 2019	Aug 2020	Aug 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN									
Periodens/Årets resultat		173	37	140	28	202	49	175	45
Justering för övriga ej likviditetssp. poster	7	109	105	84	70	180	169	126	106
Medel från verk. före förändr av rörelsekap		282	142	224	98	382	218	301	151
FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL									
Ökning (-) minskning (+) förråd		0	0	0	0	0	0	-1	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	10	59	-11	88	-25	107	30	143	-10
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	15	50	-44	88	-57	-6	-92	-2	-55
Medel från den löpande verksamheten		391	87	400	17	483	156	441	86
INVESTERINGSVERKSAMHETEN									
Investering i materiella anläggningstillgångar		-368	-245	-192	-146	-508	-491	-283	-305
Investering i finansiella anläggningstillgångar									
Försäljning av anläggningstillgångar		4	6	4	5	4	6	4	5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar									
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag	14	5	15	5	4	48	15	48	4
Medel från investeringsverksamheten		-359	-224	-184	-137	-456	-470	-231	-296
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN									
Ökning (+) långfristiga skulder	14	0	180	0	180	5	358	5	270
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)		0	0	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar		0	0	0	0	0	0	0	0
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar		0	0	0	0	0	0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		0	180	0	180	5	358	5	270
Periodens /Årets kassaflöde		32	44	216	60	32	44	216	60

Balansräkning, mkr	Kommunen					Koncernen			
	Prognos	Bokslut	Aug	Aug	Not	Prognos	Bokslut	Aug	Aug
	2020	2019	2020	2019		2020	2019	2020	2019
TILLGÅNGAR									
Anläggningstillgångar									
Immateriella tillgångar		3	3	3	3	3	3	3	3
Materiella anläggningstillgångar	8	2 352	2 091	2 209	2 024	4 395	4 056	4 223	3 926
Mark, byggnader & teknisk anläggningar		2 263	2 019	2 141	1 960	4 312	3 969	4 140	3 845
Maskiner och inventarier		89	71	67	64	83	87	83	81
Finansiella tillgångar	9	103	103	103	103	43	44	43	44
Summa anläggningstillgångar		2 458	2 197	2 314	2 130	4 441	4 103	4 269	3 973
Omsättningstillgångar									
Förråd		21	21	20	21	21	21	20	21
Fordringar	10	203	162	174	177	151	158	115	198
Kortfristiga placeringar		0	100	0	100	0	100	0	100
Kassa och bank		103	71	287	86	103	71	287	87
Summa omsättningstillgångar		327	353	480	383	275	350	423	406
SUMMA TILLGÅNGAR		2 785	2 550	2 795	2 513	4 716	4 453	4 692	4 378
EG. KAP, AVSÄTTN. & SKULDER									
Eget kapital									
Periodens/årets resultat		173	37	140	28	202	49	175	45
Resultatutjämningsreserv		50	50	50	50	50	50	50	50
Övrigt eget kapital	12	1 238	1 201	1 238	1 202	1 375	1 328	1 377	1 328
Summa eget kapital		1 461	1 288	1 428	1 280	1 627	1 427	1 602	1 423
Avsättningar									
Avsätt. för pensioner & liknande förpliktelser	13	182	171	182	164	192	177	192	172
Andra avsättningar		23	24	23	23	50	52	50	46
Summa avsättningar		206	194	206	187	242	229	242	218
Skulder									
Långfristiga skulder	14	523	523	519	514	2 307	2 263	2 307	2 166
Kortfristiga skulder	15	595	545	642	532	540	534	541	571
Summa skulder		1 118	1 068	1 161	1 046	2 847	2 797	2 848	2 737
S:A EG.KAP, AVSÄTTN. & SKULDER		2 785	2 550	2 795	2 513	4 716	4 453	4 692	4 378
Ansvarsförbindelser:									
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31		777	802	792	816	777	802	792	816
Övriga ansvarsförbindelser		1 660	1 655	1 660	1 569	18	18	18	20
Ställda panter						110	110		126

Jämförelsetal, övergripande	Kommunen				Koncernen			
	Prognos	Bokslut	Aug	Aug	Pro- gnos	Bokslut	Aug	Aug
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Invånare, antal**		39 591	39 752	39 646				
Personal								
Antal anställda (tillsv.- och visstidsanställda)		3 595	3 515	3 574				
varav kvinnor		2 599	2 787	2 832				
varav män		609	728	742				
Sjukfrånvaro*		8,0%	10,7%	8,6%				
för kvinnor		9,0%	11,6%	9,3%				
för män		6,0%	5,7%	5,9%				
Pensionsavgångar*			39	50				
varav med sjukersättning			0	1				
Finansiella mål								
Periodens resultat/skatter & generella statsbidrag	6,6%	1,5%	8,0%	1,7%	7,7%	2,0%	10,1%	2,7%
Soliditet, eget kapital/tillgångar								
inkl pensionsåtaganden	52%	51%	51%	51%	34%	32%	34%	33%
exkl pensionsåtaganden	25%	19%	23%	18%	19%	14%	17%	14%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings-								
kredit/kortfristiga skulder	51%	68%	76%	73%	56%	69%	90%	68%
Årets investeringar (ex va rh)/skatt&statsbidrag	12%	8%	9%	7%				

* Uppgifter för aug är julisiffror.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Övergripande principer

Den 1 januari 2019 trädde en ny lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) i kraft. Kommunens redovisning upprättas enligt kommunallagen och enligt med den nya lagen samt följer anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). För alla förändringar har även jämförelsetalen för föregående år justerats. Förtydligande och kommentarer till förändringar kommenteras under respektive avsnitt.

Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassas som anläggningstillgång ska värdet vara över ett halvt basbelopp, d.v.s. över 23 650 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

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

Klassificering av finansiella tillgångar

Vänersborg kommuns finansiella anläggningstillgångar består av aktier i kommunala bolag, andelar i förbund och i bostadsrätter. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Kortfristiga placeringar som kan omsättas inom 0–3 dagar klassas om 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 bedöms inga uppfylla kraven för att redovisas som finansiella leasingavtal.

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. Vad gäller investeringsbidrag från icke offentliga organisationer har dessa justerats enligt gällande regelverk från 2020. Renhållningsverksamhetens resultat redovisas som förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till renhållningskollektivet. Va-verksamheten har inget eget kapital.

Pensioner

Pensionsskulden redovisas i överensstämmelse med LKBR enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas således som en ansvarsförbindelse. Från 2007 till 2009 samt 2012 och 2013 gjordes dock extra pensionsavsättningar, totalt 90 Mkr inklusive löneskatt. Denna post på 90 mkr har korrigerats under 2019 och nu redovisas all pensionsrätt intjänad före 1997 som ansvarsförbindelse. Det finns inga finansiella placeringar avseendepensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten till investeringar mm.

Pensionskostnader och pensionsskuld för kommunen grundar sig på Skandikon pensionsadministration AB:s (Skandikon), beräkningar och prognoser enligt RIPS19.

Pensionsåtaganden för anställda i bolagen som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens K3.

Visstidsförordnanden för politiker som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalning. Kommunen har antagit bestämmelser om omställningsstöd och pensioner till förtroendevalda (OPF-KL) att gälla från 2014. Redovisning sker enligt rekommendation.

Avsättningar

Tidigare kortfristig skuld till Trafikverket har bokats om till avsättning eftersom utförande och utbetalning inte är tidsbestämt.

Semesterlöneskuld

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

Tomtmark för exploatering

Tomtmark för exploatering redovisas som omsättningstillgång på nytillkommande exploateringsområden.

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%

23

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 Mkr

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Försäljningsintäkter	21	26	22	27
Taxor och avgifter	109	105	109	105
Hyror och arrenden	56	56	197	167
Bidrag	164	162	163	275
	6	8	6	8
Försäljn.expl.fast & anl tillg				
Övriga intäkter	18	17	29	27
Summa	374	374	526	610

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Löner	851	860	933	949
Pensionskostnader	80	83	86	89
Sociala avgifter och löneskatt	284	288	311	320
Anläggnings- och underhållsmaterial	5	4	6	4
Fastighetskostnader	58	66	128	139
Lokal och markhyror	87	89	64	41
Köp av huvudverksamhet	306	309	181	298
Övriga tjänster	107	115	123	132
Lämnade bidrag	80	69	81	69
Material	45	45	47	48
Övriga kostnader	4	6	9	11
Reaförluster och utrangeringar		0	0	0
Summa	1 905	1 933	1 968	2 100

Not 4 Avskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Avskrivningar enligt plan	69	62	111	97
Nedskrivningar	0	0		0
Summa	69	62	111	97

Not 5 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Preliminär skatteinbetalning	1 238	1 225	1 238	1 225
Slutavräkningsdifferens föreg. år	-8	2	-8	2
Prel. slutavräkning innevarande år	-10	-13	-10	-13
Summa	1 220	1 214	1 220	1 214

Not 5 Kommunalekonomisk utjämning	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Inkomstutjämning	288	280	288	280
Kostnadsutjämning	51	28	51	28
Bidrag LSS-utjämning	44	37	44	37
Kommunal fastighetsavgift	53	51	53	51
Generella bidrag från staten	59	22	59	22
Regleringsbidrag	27	18	27	18
Summa	523	435	523	435

Not 6 Finansiella intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Ränteintäkter & utdelning	3	4	3	4
Borgensavgift	2	2	0	0
Summa	5	6	3	4

Not 6 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Räntekostnader	3	3	15	17
Ränta på pensionsskuld	3	3	3	3
Summa	6	6	18	21

Kassaflödesanalys

Not 7 Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Aug 2019	Aug 2020	Aug 2019
Justering för				
- av- och nedskrivningar	69	62	111	97
- gjorda avsättningar	20	20	21	22
- i anspråkstagna avsättningar		-4		-4
- realisationsvinster/ förluster	-2	-5	-2	-5
Övriga likviditetspåverkande poster	-4	-4	-4	-4
Summa	84	70	126	106

Balansräkning

Not 8 Materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Dec 2019	Aug 2020	Dec 2019
Markreserv	10	10	10	10
Verksamhetsfastigheter	1085	1005	1646	1560
Fastigheter för affärsverksamhet	483	490	483	490
Publika fastigheter	199	203	199	203
Fastigheter för annan verksamhet	19	21	19	21
Bostäder och övriga fastigheter	0	0	1075	1101
Pågående investeringar	345	290	707	584
Summa	2 141	2 019	4 140	3 969

Inventarier	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Maskiner och inventarier	56	56	67	67
Bilar och andra transport-medel	11	15	16	20
Summa	67	71	83	87

Not 9 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
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 Vänerpar-ken AB	7	7	7	7
Bostadsrätter	3	3	3	3
Kommuninvest	24	24	24	24
Nätaktiebolag Biogas Brå-landa	1	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0	0
Kommunasurans Syd AB	1	1	1	1
Långfristig placering - Kommuninvest	5	5	5	5
Summa	103	103	43	44

Not 10 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	16	37	17	37
Statsbidragsfordringar	56	51	56	51
Upplupna intäkt. & förutbetalda kostnad.	89	59	32	51
Övriga korta fordringar	13	16	10	20
Summa	174	162	115	158

Not 11 Likvida medel	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Kassa	0	0		0
Bank	10	8	10	9
- varav gåva Dorchimont	4	4	4	4
Plusgiro (likställt med bank)	276	62	277	62
Sända betalningar		0		0
Summa	287	71	287	71

Not 12 Eget kapital	Kommunen		Koncernen	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital	1 286	1 249	1 425	1 376
Direktbokning eget kapital		0	0	0
-just privata inv bidrag	2	2	2	2
- årets resultat	140	37	175	49
Summa	1 428	1 288	1 602	1 427

Not 13 Avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Pensionsavsättningar				25
Ing pensionsavsättningar	170	148	177	155
Förändring under året	10	18	12	18
Förändring löneskatt	2	4	3	4
Summa pensionsavsättningar	182	170	192	177
Kommunalförbundet NÄRF	14	15	14	15
Trafikverket	9	9	9	9
Uppskjuten skatt			27	28
Totalt avsättningar	206	194	242	229

Not 14 Långfristiga lån Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Utnyttjad checkkredit		0		0
Lån i bank och kreditinstitut	365	365	2 093	2 088
Summa	365	365	2 093	2 088

Not 14 Övriga långfristiga skulder Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Anläggningsavgifter	134	136	134	136
Investeringsbidrag	20	21	80	40
Summa	154	157	214	176

Not 15 Kortfristiga skulder Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	238	145	13	57
Leverantörsskulder	50	84	66	100
Skuld till VA & RH kollektiv	2	2	2	2
Löneskuld, timanställda	8	8	8	8
Semesterlöneskuld	97	97	109	109
Upplupna sociala avg & prelskatt	80	74	88	81
Upplupna kostnad & förutbetalda intäkt.	59	46	138	80
Upplupen pensionskostnad	39	55	46	62
Förutbetalda skatteintäkter	59	18	59	18
Gåva Dorchimont	4	4	4	4
Övriga kortfristiga skulder	6	12	7	13
Summa kortfristiga skulder	642	545	541	534

Not 16 Ansvarsförbindelse pensioner Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Dec	Aug	Dec
	2020	2019	2020	2019
Pensionsförpliktelse				
Ing pensionsförpliktelse	802	823	802	823
Förändring under året	-10	-21	-10	-21
Summa ansvarsförbindelse	792	802	792	802

Not 17 Övriga ansvarsförbindelser Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2020	Dec 2019	Aug 2020	Dec 2019
Föreningar m.fl.	4	4	4	4
Egna hem	0	0	0	0
Folkets hus	8	8	8	8
Fastighets AB Vänersborg	39	34	0	0
AB Vänersborgsbostäder	1 604	1 604	0	0
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	3	3	3	3
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2	2
Privata medel	0	0	0	0
Fastigo	1	0	1	1
Summa	1 660	1 655	18	18



Driftsredovisning

27

	Prognos helår 2020	Budget- diff helår	Netto budget 2020	Periodis. nettoutfall 2020-08	Budget diff 2020-08	%	Bokslut netto 2019	Budget diff helår	Periodis. nettoutfall 2019-08	Budget- diff 2019-08
Byggnadsnämnden	15 926	1 400	17 326	9 711	1 840	56	17 450	-603	10 923	308
Kommunfullmäktige	2 305	0	2 305	962	575	42	2 386	221	1 438	299
Miljö- & hälsoskyddsnämnden	7 593	400	7 993	4 966	363	62	7 966	-665	4 934	-67
Revisionen	1 265	0	1 265	354	489	28	1 181	74	477	360
Valnämnden	107	550	657	60	379	9	796	-154	762	-333
Överförmyndarnämnden	5 172	200	5 372	3 249	332	60	4836	448	3 561	-38
Summa	32 368	2 550	34 918	19 301	3 977	55	34 615	-679	22 095	530
Barn & utbildningsnämnden										
- Nämnd och administration	4 625	800	5 425	2 839	778	52	4 527	141	3 071	41
- Förskola	256 304	2 100	258 404	165 951	6 319	64	248 902	-73	168 859	-2 973
- Grundskola, särskola, fritidshem	562 769	-2 900	559 869	377 331	-4 085	67	548 496	-15 534	363 175	-7 984
Summa	823 698	0	823 698	546 121	3 011	66	801 925	-15 465	535 104	-10 916
Kommunstyrelsen										
- Styrelsen	12 900	8 900	21 800	5 581	8 952	26	9 815	23 856	6 234	17 580
- Kommunledning	97 313	6 900	104 213	61 661	7 814	59	87 134	9 376	56 751	7 289
- Räddningstjänst/försäkringar	35 988	1 200	37 188	23 983	810	64	35 898	678	23 582	802
- Gymnasium	182 250	6 200	188 450	121 754	3 879	65	180 736	2 881	120 381	2 030
- Komvux	37 172	200	37 372	24 814	101	66	31 180	843	20 151	1 198
Summa	365 623	23 400	389 023	237 792	21 556	61	344 763	37 635	227 099	28 900
Kultur- och fritidsnämnden										
- Nämnd, Bibliotek & Kultur	37 674	100	37 774	24 393	790	65	37 164	-449	25 124	-664
- Fritid	54 494	-3 100	51 394	36 997	-2 734	72	55 333	-4 779	36 646	-4 011
- Musik	19 271	1 000	20 271	12 898	616	64	20 645	15	14 053	-280
Summa	111 439	-2 000	109 439	74 288	-1 328	68	113 142	-5 213	75 823	-4 954
Samhällsbyggnadsnämnden										
<i>Skattebaserad verksamhet</i>										
- Nämnd och administration	7 157	0	7 157	4 648	123	65	6 744	145	4 319	273
- Gator och vägar, Park m m	57 784	0	57 784	38 093	430	66	60 400	-3 790	36 364	1 376
- Fastighetsenheten	10 225	0	10 225	-3 437	10 254	34	9 359	716	4 844	1 873
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	1 733	-600	1 133	-718	1 473	63	2 118	-1 468	3 531	-3 098
<i>Taxebaserad verksamhet</i>										
- Renhållningsverk	300	-300	0	-271	271		37	-37	-457	457
- VA-verksamhet	4 500	-4 500	0	4 198	-4 198		4 012	-4 012	2 352	-2 352
Summa	81 699	-5 400	76 299	42 513	8 354	56	82 670	-8 445	50 953	-1 471
Socialnämnden										
- Nämnd och administration	43 592	24 300	67 892	29 776	15 485	44	37 350	76	23 180	1 771
- Äldreomsorg	488 803	700	489 503	320 892	5 444	66	517 310	-9 539	351 349	-13 664
- Individ- och familjeomsorg	177 410	-34 400	143 010	116 127	-20 787	81	175 220	-13 437	114 863	-20 341
- Personligt stöd och omsorg	247 511	-7 000	240 511	163 236	-2 896	68	243 308	-7 854	163 466	-6 496
- Arbete, sysselsätt. & Integration	41 409	16 300	57 709	27 077	11 396	47	57 384	550	34 000	4 279
Summa	998 725	-100	998 625	657 108	8 642	66	1 030 572	-30 203	686 858	-34 452
S:a nämndsverksamhet	2 413 553	18 451	2 432 002	1 577 123	44 212	65	2 407 689	-22 369	1 597 932	-22 364
Verksamhetskostnader finansen										
Pensioner interna pålägg mm	34 745	24 678	59 423	24 292	15 323		28 511	12 130	23 431	4 627
-varav reglering VA & rh resultat										
S:a verksamhetens nettokostnader	2 448 298	43 129	2 491 425	1 601 110	59 536		2 435 719	-10 242	1 621 363	-14 252

Investeringsredovisning

28

Investering per nämnd, tkr	Budget 2020	Utfall aug 2020	Prognos 2020	Budget- avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	8 700	6 986	8 700	0
Byggnadsnämnden	500	0	500	0
Kommunstyrelsen	2 460	212	1 400	1 060
Kultur- och fritidsnämnden	1 100	1 582	2 100	-1 000
Samhällsbyggnadsnämnden	664 200	181 739	350 200	314 000
Socialnämnden	9 300	1 935	5 000	4 300
Totalt	686 260	192 454	367 900	318 360

Ett urval av större investeringsprojekt	Budget 2020	Utfall aug	Prognos 2020	Budget- diff
Samhällsbyggnadsnämnden				
Öxnered skola	125 100	26 737	55 300	69 800
Idrottshall 40X20	32 600	23 386	32 600	0
Idrottsgatan 7, fd vårdgymn	57 800	20 873	35 200	22 600
Kretsloppspark	20 000	19 512	20 000	0
Östra Mariedal	20 000	14 402	18 000	2 000
Multikök Torpa	76 500	13 735	31 000	45 500
Va Fridhemsområdet	10 300	8 013	10 700	-400
Ishall omklädningsrum	6 600	6 758	9 600	-3 000
Kommunhus	11 500	5 919	11 500	0
Dalbobron, tryckledning	4 500	4 438	500	4 000
Summa	364 900	143 773	224 400	140 500

Kommentarer till investeringsredovisningen

Enligt Mål och resursplanen för 2020-2022 uppgår investeringsbudgeten till 436 mkr. Ytterligare beslut bland annat om Multikök Torpa och överföring av pågående investeringar har tagits under året. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 686 mkr.

Det är samhällsbyggnadsnämnden som står för de större investeringarna. De tio största investeringarna framgår av tabell ovan. Det är även de största investeringarna som står för de största budgetavvikelserna.

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

Nyckeltal

29

Nyckeltal	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2018	4 304	4 274	4 252	4 653	4 301	4 388	4 611	4 531	4 510	4 683	4 361	4 348
Antal utbetalda löner, år 2019	4 424	4 354	4 317	4 315	4 456	4 590	4 585	4 451	4 452	4 239	4 192	4 126
Antal utbetalda löner, år 2020	4 175	4 114	4 340	4 099	4 090	4 140	4 313	4 218				
Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid												
Kommunen totalt, år 2018	8,9	10,5	9,2	8,4	8,0	7,5	6,2	6,8	8,3	8,5	9,1	9,3
Kommunen totalt, år 2019	9,3	10,2	9,6	8,5	7,5	7,3	6	6,7	8,3	8,3	9	9,2
Kommunen totalt, år 2020	8,5	9,4	13,8	15,0	13,2	9,0	7,0					
varav kvinnor	9,2	10,2	14,9	16,2	14,3	10,0	7,7					
män	5,8	6,3	10,3	10,9	9,2	5,6	4,7					
Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder												
Kommunen totalt, år 2018	1 689	1 699	1 641	1 587	1 513	1 527	1 514	1 512	1 507	1 533	1 530	1 568
Kommunen totalt, år 2019	1 606	1 602	1 593	1 576	1 601	1 629	1 652	1 687	1 736	1 761	1 794	1 841
Kommunen totalt, år 2020	1 854	1 840	1 831	1 902	1 975	2 093	2 135	2 083				
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	799	779	746	800	868	977	1 010	962				
Antal personer i arbetsmarknads- åtgärder, kommunen tot	1 055	1 061	1 085	1 102	1 107	1 116	1 125	1 121				
Antal utförda hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka (egen regi och extern utförare)												
År 2018	4 407	4 236	4 383	4 405	4 462	4 321	4 268	4 328	4 508	4 757	4 726	4 574
År 2019	4 800	4 730	4 729	4 783	4 728	4 484	4 630	4 556	4 533	4 729	4 593	4 544
År 2020	4 555	4 516	4 326	4 156	4 130	4 084	4 201	4 082				
Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr												
År 2018	3 116	3 001	3 442	2 966	3 300	2 911	3 259	3 097	2 710	3 462	3 303	3 367
År 2019	3 363	3 084	3 573	3 312	3 438	3 129	3 678	3 203	3 459	3 758	3 565	4 238
År 2020	4 126	3 756	4 458	4 066	4 137	4 222	4 557	3 881				
Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden												
År 2018	106	103	101	103	102	98	102	101	105	105	103	103
År 2019	103	99	97	100	100	96	96	95	103	102	99	98
År 2020	94	94	85	87	84	84	81	82				
- hem för vård eller boende (HVB)	12	12	8	8	5	8	5	5				
- familjehem	82	82	77	79	79	76	76	77				
Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år												
År 2018	2 123	2 170	2 185	2 210	2 253	2 261	2 152	1 945	2 062	2 112	2 130	2 146
År 2019	2 125	2 136	2 148	2 183	2 211	2 242	2 140	1 970	2 028	2 085	2 107	2 119
År 2020	2 159	2 184	2 224	2 253	2 268	2 254	2 158	1 925				
2018 års siffror är inte jämförbara med senare års siffror på grund av ändringar i vad som ska räknas med.												
Totalt inskrivna i skolbarnomsorg den 15:e i månaden, barn 6-13 år												
År 2018	2 054	2 031	2 018	1 984	1 964	1 900	1 723	1 912	2 040	2 054	2 026	1 997
År 2019	1 946	1 932	1 913	1 878	1 845	1 767	1 569	1 822	1 998	2 020	1 966	1 912
År 2020	1 888	1 872	1 874	1 827	1 760	1 596	1 477	1 710				
2018 års siffror är inte jämförbara med senare års siffror på grund av ändringar i vad som ska räknas med.												
Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden												
År 2018	4 884	4 894	4 908	4 901	4 904	4 915	4 915	4 904	4 916	4 937	4 941	4 937
År 2019	4 918	4 924	4 936	4 944	4 934	4 938	4 938	4 904	4 916	4 926	4 911	4 915
År 2020	4 916	4 906	4 912	4 912	4 912	4 906	4 906	4 934				

Barn- och utbildningsnämnden

30

Ordförande: Mats Andersson (C)

Vice ordförande: Gunnar Henriksson (L)

2:e vice ordförande: Christine Slättmyr (S)

Förvaltningschef: Sofia Bråberg

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar förskola, öppen förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola samt grundskolskola. I kommunens regi finns 27 förskolor och 9 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor och vid alla F-6 skolor finns det fritidshem. Det finns två fristående aktörer inom grundskolan, flera enskilda förskolor och aktörer för enskild pedagogisk omsorg.

Resultatavstämning

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

Invånare

Andelen barn och elever som upplever trygghet i lärandemiljön bibehålls.

● Uppnås

I förskolan pågår arbete med att synliggöra undervisningen genom att organisera för mindre team och barngrupper i syfte att öka tryggheten. Det skapar goda möjligheter för tillitsfulla relationer och tillgängliga lärmiljöer utifrån barnets perspektiv, både individuellt och i grupp. Dessutom arbetar pedagogerna medvetet med aktiva åtgärder och värdegrundsarbete som leder till goda resultat. Trygghetsvandringar och barnråd där bildstöd används är exempel på aktiviteter som sker i förskolan.

Arbetet med att utveckla den tillgängliga lärmiljön för eleverna i grundskolan F-6 har ökat elevernas delaktighet i sitt eget lärande. En del av utbildningen i systematiskt kvalitetsarbete har bestått av att enheterna ska genomföra aktionslärande. Arbetet med aktionslärandet innebär att eleverna engageras i arbetet genom att de görs delaktiga i att hjälpa läraren eller lärarna att förstå varför en viss typ av undervisning eller sätt att undervisa gynnar kunskapsutvecklingen mer än en annan. Vi kan här se ett perspektivskifte i lärarnas dialoger kring undervisningen, där fokus har flyttats från vad man undervisar om till hur man undervisar och varför man undervisar på ett visst sätt. Lärarnas fördjupade arbete med aktionslärande har på många enheter lett till att förstärka det kollegiala lärandet utifrån att man har ett gemensamt fokus och tydligt syfte som grundar sig i grundskolans och elevernas behov. Medvetet arbete med trygghet i förskoleklassen har bidragit till att kunskapsutvecklingen hos eleverna ökat i årskurs 1. Handledning av psykolog, stöd av kurator, förändrat schema och tydliggörande av dagen är andra exempel som ökat tryggheten i lärandemiljön.

Alla skolor i grundskolan 7-9 arbetar systematiskt med att göra lärmiljön tillgänglig och skapa förutsättningar

för alla elever att ha inflytande och vara delaktiga. En del i det är att synliggöra hur lärdomar och beprövad erfarenhet omsätts i vardagen. Elevenkäter genomförs i höst och redovisas i samband med T3.

Andelen undervisande avdelningar inom förskolan ökar.

● Uppnås

Utvecklingsarbetet och handlingsplanen med fokusområden för förskolan har implementerats systematiskt under året och har lett till att undervisningskvaliteten har ökat successivt på enheterna. I fortbildningsinsatserna organiserar rektorerna för en tydlig roll- och ansvarsfördelning inom sina verksamheter. Lärledarna (förskollärare med ett kvalitetsutvecklande uppdrag) är viktiga redskap i rektorns distribuerade ledarskap och det finns ett välorganiserat nätverk med löpande seminarier lett av utvecklingsledare på förvaltningen. Rektorerna konstaterar att pedagogernas medvetenhet och förmåga att analysera resultat ökar genom; forum, pedagogiska dokumentationer och kvalitetsutvärderingar som görs löpande. Pedagogernas ökade kunskaper kring tillgängliga lärmiljöer gör skillnad för barnen fysiskt, kognitivt och socialt.

Rektorerna har gemensamt skapat en pärm för det systematiska kvalitetsarbetet för att samtliga enheter ska få likvärdiga förutsättningar för det systematiska kvalitetsarbetet och dokumenterande av utbildningen i förskolan.

Andelen svar på vårdnadshavarenkäten ska öka.

● Uppnås

Förskolan genomförde under hösten 2019 en enkät med god svarsfrekvens (85 %) och fortsätter att arbeta för att öka detta ytterligare. Resultatet av den kvalitativa delen av enkäten visar övergripande på att förskolan behöver arbeta mer med att bjuda in vårdnadshavarna till dialog om utbildningens kvalitet och utvärderingar, så att inflytande kan ske i enlighet med styrdokumentet.

Från och med vårterminen 2021 kommer Skolinspektionen att genomföra Skolenkäten en gång per år istället för varje termin. Samtliga skolor inom grundskola F-9 kommer precis som tidigare att delta under en tvåårsperiod, men istället för att enkäten genomförs en gång per termin för en fjärdedel av landets skolor kommer hälften av skolorna att delta under vårterminen. Det in-

nebär att grundskolan F-6 kommer att genomföra vårdnadshavarenkät under vårterminen 2021 istället för höstterminen 2020.

På flera skolor inom grundskolan 7-9 har man genomfört vårdnadshavarenkäter i samband med utvecklingssamtalen. Dock har alla inte genomfört utvecklingssamtalen ännu och en samlad bild kommer därför att ges i T3. Upplevelsen från genomförda utvecklingssamtal är att en hög andel av vårdnadshavarna anser sig få bra information och känner sig delaktiga i sitt barns utbildning. I övrigt pågår förberedelserna för implementering av en ny lärplattform.

Samhällsutveckling

Andelen elever som når kunskapskraven i årskurs 1 bibehålles.

● Uppnås

Screening utifrån bedömningsmaterial har gett goda resultat. Lärfrågorna i utbildningen i systematiskt kvalitetsarbete har haft fokus på elevernas lärande. Det har lett till att verksamheten på ett bättre sätt fångar upp elevernas behov. Vi kan se att det systematiska kvalitetsarbetet gynnas av att vi arbetat utifrån den framtagna analysmodellen som bygger på analys och dialog i och mellan varje steg i styrkedjan, från elev till huvudman. I analysmodellen har arbetet med återkoppling haft stor betydelse för arbetet med att skapa en fördjupad förståelse kring de behov som identifierats, de insatser som genomförts och effekterna av dessa. Vi kan också se att arbetet med tidiga insatser kopplat till kartläggning i förskoleklass och bedömarstöd i årskurs 1 bidragit till att vi identifierar framgångsrika insatser som vi kommer att utveckla och prioritera i arbetet framöver. Det handlar bland annat om fördjupad undervisning i matematik och intensivläsning för elever som ligger på gränsen till att knäcka läskoden. Samarbete med elevhälsan till exempel mellan specialpedagog och lärare har bidragit till att hitta olika sätt att arbeta med insatser för att stärka det ordinarie arbetet kring enskilda eller grupper av elever, som bidrar till att förbättra resultaten. Utbildning i det Globala klassrummet har stärkt kunskapen i flerspråkighet. Studiehandledning har bidragit till att elever nått målen. Tydlig utvecklings- och arbetsorganisation, en flexibel organisation där vi omfördelar personal utifrån behov och tydliga roller och ansvar bidrar till bättre kunskapsresultat. Elevers och personals frånvaro påverkar elevernas resultat negativt.

Ekonomi

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till gymnasiet bibehålles.

● Uppnås

I år var det en extra stor utmaning då årets nior startade läsåret med en behörighetsnivå 5 procentenheter lägre än föregående års nior. Ett intensivt arbete har genomförts på samtliga grundskolor för att nå det förväntade resultatet. Arbetet har bestått av att systematiskt ha fokus på tillgängliga lärmiljöer, anpassningar och individanpassat särskilt riktat stöd. Under vårterminen 2020

har extra fokus lagts på de elever som saknat något/några ämnen för att nå gymnasiebehörighet. 31

Tack vare det intensiva arbetet av rektorer, personal och elever lyckades andelen behöriga elever öka från 75,8 % till 79,6%.

Verksamhetsutveckling

Andelen elever i årskurs 7-9 med mer än 25 % frånvaro ska minska.



Uppnås inte

Coronapandemin gör att frånvarosiffrorna sticker i höjden från och med mars. Arbetet fortgår med de individer som är i behov av stöd/uppföljning. Det är en utmaning att analysera årets arbete under rådande omständigheter. Vi kommer fortsatt att ha stort fokus på frågan och inom förvaltningen fortsatt organisera samverkan mellan skolorna. Vi har under sommaren fått möjlighet att vara en del av Fyrbodals satsning på Fullföljda studier med processtöd från HälsoKällan under 5 terminer.

Andelen medarbetare som upplever att kompetens och idéer tillvaratas bibehålles.



Uppnås

Genom att rektorerna i förskolan tillsammans utvecklats i ledarskapets olika delar skapas därigenom en professionell och varierad verktygslåda att utöva förbättringsarbete och meningsfullt samarbete med samtliga i organisationen. Under läsåret har medarbetarna fått goda möjligheter att använda och utveckla sina kunskaper och professionen har stärkts. Förskolan arbetar utifrån ett Agilt förhållningssätt, så organisation är forskningsförankrad och motiverar alla att nå sin fulla potential och kreativitet i de sammanhang man deltar.

Inom förskolan och grundskolan F-6 har arbets- och utvecklingsorganisationer identifierats som ett förbättringsarbete som gett resultat. Under läsåret 2019/2020 genomfördes en utredning i syfte att undersöka effekterna av förändrat arbetstidsavtal för två grundskolor i kommunen. Utredningen visade att det inte var avtalen som var avgörande för kvalitén på det kollegiala lärandet och samarbetet utan visade snarare på rektors betydelse gällande att organisera och planera för det kollegiala arbetet. En tydligt styrd arbets- och utvecklingsorganisation hade större betydelse än det enskilda avtalet.

Inom grundskolan F-9 genomförs tydliga och kontinuerliga uppdragsdialoger med medarbetare. Inom grundskolan är syftet att främja delaktighet i användande av handlingsutrymmet inom givna ramar. Det är därför viktigt att tillsammans transparent arbeta med medarbetare kring organisering. Inom grundskolan F-6 genomförs uppdragsdialogen i syfte att bidra till att följa upp och utveckla de aktiviteter som är kopplade till grundskolans gemensamma fokusområden och enheternas egna. Rektorer som arbetar med att ta tillvara på de

tankar och idéer som finns gällande hur man bör organisera verksamheterna för att nå bästa resultat med de resurser som finns tillgängliga bidrar till att skapa en känsla av delaktighet och förståelse för helheten och de prioriteringar som görs på enheten.

Nyckeltal/jämförelsetal

Antal barn/elever: snitt år	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Prognos 2020 *
Förskola, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 1-5 år	2 125	1 925	2 170
Varav barn med delad placering	16	9	19
Varav andel i enskilda alternativ %	16	14	15
Nyttjandegrad %	92	94	92
Fritidshem, pedagogisk omsorg			
Totalt antal placeringar, barn 6-13 år	1 881	1 710	1 876
Varav barn med delad placering	18	18	18
Varav andel i enskilda alternativ %	15	17	15
Nyttjandegrad %	55	53	53
Grundskola F-9			
Totalt antal elever	4 926	4 934	4 933
Varav andel i enskilda alternativ %	11	12	11
Varav Grundsärskola	48	60	53

Antal inskrivna barn och elever för bokslut och prognos avser ett genomsnitt för året, utfall anger antal barn och elever samt nyttjandegrad aktuell månad.

Delad placering barn 1-5 år avser barn som har plats i både enskild pedagogisk omsorg samt allmän förskola.
Delad placering för barn 6-13 år avser barn som har plats på fritidshem samt på nattverksamhet.

Av de barn som går i enskilda alternativ (1-5 år) per augusti 2020 går 85 barn i enskild pedagogisk verksamhet och 183 barn i fristående förskola.

Av de elever som går i enskilda alternativ, fritidshem och pedagogisk omsorg (6-13 år) per augusti 2020 går 70 elever i enskild pedagogisk omsorg och 214 elever i fristående fritidshem.

* Framtagen prognos för antal barn och elever baseras på framtagna befo kningsprognoser från kommunstyrelseförvaltningen samt anger ett prognosticerat genomsnitt för 2020.

Ekonomi

Resultaträkning

32

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Statsbidrag	102,2	90,4	102,9	71,2	65,3
Övriga Intäkter	38,9	38,9	37,3	23,1	23,8
S:a Intäkter	141,1	129,3	140,2	94,3	89,1
Personal	609,5	597,7	602,9	410,9	401,8
Omkostnader	352,7	352,7	336,6	227,7	220,6
Avskrivningar och interränta	2,6	2,6	2,6	1,8	1,8
S:a Kostnad	964,8	953,0	942,2	640,4	624,2
Nettokostnad	823,7	823,7	801,9	546,1	535,1
Nettobudget	823,7	823,7	786,5	549,1	524,2
Resultat	0	0	-15,5	3,0	-10,9

Barn- och utbildningsnämnden fick 191113 (KS 2019/415) ett tilläggsanslag i budget 2020 om 15 mkr för att säkra statsbidrag. Detta anslag var till för att täcka årets kostnadsökningar, främst hyror. Utan detta anslag hade personalneddragningar krävts för att finansiera de ökade hyreskostnaderna.

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar per den 31 augusti 2020 ett överskott på 3 mkr.

Överskottet beror på extra statsbidrag för sjuklöner och att några av de riktade statsbidragen betalats ut i större omfattning under våren. Barn- och utbildningsnämnden får ökade kostnader för hyror avseende nya lokaler som tas i drift under hösten. Fler elevdatorer leasas från hösten vilket medför ökade IT-kostnader.

Ovanstående förklarar det positiva utfallet i augusti 2020.

En jämförelse mot resultatet i augusti 2019 visar att resultatet augusti 2020 är bättre på grund av ökade statsbidrag med främst bidrag för sjuklöner och mindre barngrupper i förskolan.

Prognos för budgetåret 2020 visar ett noll-resultat.

Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget-diff	Utfall 20/08	%
Nämnd/adm.	4,6	5,4	0,8	2,8	52
Förskola, pedagogisk omsorg 1-5 år	256,3	258,4	2,1	166,0	64
Grundskola F-9, fritidshem, pedagogisk omsorg 6-13 år Grundsärskola	562,8	559,9	-2,9	377,3	67
Netto	823,7	823,7	0	546,1	66

Barn- och utbildningsnämnden har två anslagsbindningsnivåer; nämnd och nämndsadministration samt förskola/grundskola/grundsärskola. I uppföljningar ska förskola och grundskola/grundsärskola särredovisas.

Utfall 2020-08-31

Barn och utbildningsnämnden uppvisar ett överskott på 3 mkr.

Nämnd/administration

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar ett överskott på 0,8 mkr avseende ej förbrukad budget, främst avseende budget för oförutsedda kostnader.

Förskola/pedagogisk omsorg 1-5 år

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar ett överskott på 6,3 mkr. Detta avser bland annat färre barn främst inom enskilda alternativ under perioden januari-augusti samt statsbidrag mindre barngrupper i förskolan och sjuklönekompensation.

Grundskola/grundsärskola, fritidshem, pedagogisk omsorg 6-13 år

Grundskola, grundsärskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-13 år uppvisar ett underskott på 4,1 mkr. Flera skolenheter har fortsatta svårigheter med att möta elevernas psykosociala behov inom given budgetram.

Prognos 2020-12-31

Barn- och utbildningsnämndens prognos för 2020 visar ett noll-resultat.

Trots tilläggsanslag från KS på 15 mkr uppvisade Barn och utbildningsnämnden ett prognosticerat underskott för 2020 på 29,2 mkr vid årets start.

Ingångsläget 2020 avser underskottet från bokslutet 2019 på 15,5 mkr, minskade statsbidrag för nyanlända på 10,0 mkr samt ökade kostnader, som ej varit med i budget, för måltider och IT 2020 på 3,7 mkr.

Det finns många elever i verksamheterna som är i behov av språkligt stöd även efter bidragsperioden för nyanlända. Flera av dessa elever behöver både studiehandledning och modersmålsundervisning. För 2019 uppgick dessa bidrag till 19 mkr, behovet av stöd kvarstår men bidraget prognosticeras till 9 mkr för 2020. Under 2020 pågår ett intensivt arbete med åtgärder för att nå en budget i balans.

Dessa åtgärder beskrivs under rubriken; Åtgärder.

Nämnd/administration

Överskott på 0,8 mkr avser ej förbrukad budget för oförutsedda kostnader.

Förskola/pedagogisk omsorg 1-5 år

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år prognosticerar ett överskott på 2,1 mkr.

Kostnader gällande barn med särskilda behov är en utmaning att rymma inom budget. Statsbidraget för sjuklöner samt färre barn i enskilda alternativ påverkar prognosen.

Grundskola/grundsärskola, fritidshem, pedagogisk omsorg 6-13 år

Grundskola, grundsärskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-13 år har en prognos på ett underskott med 2,9 mkr. Flera skolenheter har fortsatta svårigheter med att möta elevernas psykosociala behov inom given budget. Årets tillfälliga stöd för sjuklöner påverkar lagd prognos. En osäkerhet avseende gjord prognos är att det i dagsläget finns indikationer på att antalet elever inom grundsärskolan och interkommunala placeringar kommer att öka, vilket i så fall medför ökade kostnader.

Åtgärder

Prognos för år 2020 avseende Barn- och utbildningsnämndens verksamheter visar ett noll-resultat under förutsättning att nedanstående beslutade åtgärder effektueras.

1. Beslut: Verksamheterna ska under året vidta åtgärder för att ha en budget i balans.

Restriktivitet vid återbesättande av vakanta tjänster samt återhållsamhet med vikarier i verksamheterna.

Bakgrund: Barn- och utbildningsnämnden hade ökade personalkostnader under 2019 för elever i behov av särskilt stöd. Behoven kvarstår och ingångsläget 2020 visar på ett underskott.

Effekt: 14,4 mkr i minskade personalkostnader.

2. Beslut: Omorganisation av Välkomsten.

Bakgrund: Inom grundskolan finns Välkomsten som är en mottagningsenhet för elever som är nya i den svenska skolan. Med anledning av det minskade antalet nyanlända elever görs en omorganisation för att effektivare möta de aktuella behoven. En omorganisation under året kommer att ge delårseffekt och kommer att avse både personal- och hyreskostnader.

Effekt: 1,4 mkr i lägre kostnader.

3. Beslut: Bevaka statliga beslut kring riktade statsbidrag och söka de tillgängliga bidrag som finns och förväntas ge ett mervärde.

Bakgrund: Barn- och utbildningsförvaltningen bevakar och söker statsbidrag kontinuerligt för att möjliggöra personalförstärkningar. Följande statsbidrag ingick inte i detaljbudgeten utan har sökts under våren när de blivit tillgängliga; Lärarassistenter, Lärhjälps och Globala klassrummet (GLO). Utöver detta har staten kompenserat för sjuklönekostnader under april-juli. Förvaltningen söker betydligt fler statsbidrag än ovan beskrivna.

Effekt: 11,8 mkr i ökade intäkter.

4. Beslut: Leasing av billigare datorer till elever och personal.

Bakgrund: Kostnaderna för IT har ökat och en översyn har gjorts för att få ner kostnaderna.

Effekt: 0,8 mkr i minskade kostnader.

5. Förväntat överskott på 0,8 mkr avseende nämnd/administration.

Ovanstående fem åtgärder ger ett förbättrat resultat på 29,2 mkr vilket medför en prognos om ett noll-resultat.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	34 Utrull 20/08
Inventarier	8,7	8,7	0,0	7,0
Netto	8,7	8,7	0,0	7,0

De största investeringarna avser inköp av möbler och inventarier till de nya lokalerna på Öxnereds skola samt Silvertärnan 7-9. Under hösten görs investeringar i den nya 40x20-hallen. Del av investeringsbudgeten avser även arbetsmiljöåtgärder och kostnader för tillgång till it-nätverk i förskole- och grundskolelokaler.



Byggnadsnämnden

Ordförande: Bo Dahlberg (S)

Vice ordförande: Gunnar Bäckman (KD)

Förvaltningschef: Mikael Reinhardt

35

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet och har ett övergripande ansvar för fastighetsbildning. Verksamheten styrs av ett antal speciallagar, främst plan- och bygglagen samt fastighetsbildningslagen. Enligt dessa lagar ska nämnden verka för en god byggnadskultur och en god stads- och landskapsmiljö, uppmärksamt följa den allmänna utvecklingen inom kommunen och dess närmaste omgivning samt ta de initiativ som behövs i frågor om planläggning, byggande och fastighetsbildning.

Nämnden ansvarar för prövning av dispenser och tillsyn av strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken. Nämnden ansvarar också för mätning och kartframställning samt utveckling av geodata.

Byggnadsnämndens ärenden bereds av miljö- och byggnadsförvaltningen. Förvaltningen ansvarar dessutom för fysisk strategisk planering (översiktlig fysisk planering) under kommunstyrelsen.

Resultatavstämning

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

Invånare

Andelen sökande som upplever en god service ska öka

● Uppnås

Hemsidan med plan- och bygglovsinformation har uppdaterats. Telefontiderna har utökats för att kompensera att besöksmöjligheterna är begränsade till följd av Corona. Uppföljningen och utvärderingen av arbetsprocessen för bygglov har påbörjats.

Samhällsutveckling

Kommunens planberedskap möjliggör för 160 nya bostäder/år

● Uppnås

Under 2020 förväntas flera detaljplaner vinna laga kraft, såsom detaljplan för Skaven/Öxnered med ca 600 bostäder, Källeberg med upp till 270 bostäder och detaljplan för kvarteret Katten med 20 bostäder, vilket innebär att kommunens planberedskap om 160 nya bostäder/år uppfylls. Ytterligare detaljplaner med bostäder är under framtagande, såsom detaljplan för kvarteret Penséen och detaljplan för Julen 4,5 och 7, men dessa beräknas antas först 2021.

Nöjdhetsindex (INSIKT) bygglov ska öka till minst 61

● Uppnås

Utifrån resultaten i 2019 års mätning bedöms förutsättningarna som goda att uppnå ett nöjdhetsindex för bygglov som är högre än 61.

Ekonomi

Förvaltningens användning av digitala forum och e-tjänster ska öka

● Uppnås

Digitala möten har ökat både internt och externt, exempelvis hålls digitala samråd i detaljplaneprocessen. Allt är utvecklat och färdigt för kommunbesökare att använda VR men då fortfarande Corona/Covid 19 har ett grepp om vårt samhälle så avvaktar vi med att använda detta, men ska förhoppningsvis få starta upp i höst. Applikationen "Ung i Vbg" har uppdaterats med "Mitt Vbg". Översyn av förvaltningens e-tjänster pågår med ambitionen att digitalisera mera. Lantmäterimyndigheten deltar aktivt i digitalt förrättningsnätverk (forum) med de övriga kommunala lantmäterimyndigheterna i Sverige vilket gör att vi stärker vår kompetens.

Verksamhetsutveckling

Medarbetare som upplever att kompetens och idéer tillvaratas ska vara minst index 75

● Uppnås

Kompetensutvecklingsplan finns för varje medarbetare. Av det som framkom vid medarbetarsamtal uppfylls målet. Mått för att följa upp index saknas för tillfället.

Medarbetare

Andelen anställda som rekommenderar sin arbetsplats ska öka

● Uppnås

Förvaltningen erbjuder friskvårdstimme som är väldigt uppskattat bland medarbetarna. Vid medarbetarsamtalen framkom att andelen som rekommenderar arbetsplatsen fortsatt är hög inom verksamheten. Mått för att följa upp andelen saknas för tillfället.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Prognos 2020
Bygglov			
Handläggningstid	6 veckor	5 veckor	6 veckor
Boende			
Färdigställda bostäder	120 stycken	73 stycken	80 stycken

Ett antal flerbostadshus är påbörjade men kommer inte färdigställas 2021.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Bidrag	0,2	0,2	0,4	0,2	0,3
Övr. intäkter	11,7	12,2	11,0	7,7	7,6
S:a intäkter	11,9	12,4	11,4	7,9	7,9
Personal	21,5	22,8	21,4	13,9	14,0
Omkostnader	5,7	6,4	6,7	3,3	4,3
Avskrivningar & internränta	0,6	0,6	0,7	0,4	0,5
S:a kostnad	27,8	29,7	28,8	17,6	18,8
Nettokostnad	15,9	17,3	17,4	9,7	10,9
Nettobudget	17,3	17,3	16,8	11,5	11,2
Resultat	1,4	0	-0,6	1,8	0,3

Utfall 2020-08-31

Byggnadsnämnden uppvisar den 31 augusti ett överskott på 1,8 mkr. Intäkterna var 0,4 mkr under budget vilket kompenseras av att arbetskraftskostnaderna var 1,3 mkr under budget och verksamhetskostnaderna 0,9 mkr under budget. Få externa tjänster har köpts in och få personer har åkt på kurser och konferenser. Flera föräldraledigheter och en vakans har inte ersatts med vikarie/ersättare. Ökade kostnader gällande hyran för kommunhuset kostnadsförs fullt ut på senare delen av året.

Prognos

Byggnadsnämnden prognostiserar ett överskott på 3,4 mkr mot budget vid årets slut, främst på grund av låga arbetskraftskostnader och lägre verksamhetskostnader. Nämnden och Kart-och geodata förväntas båda landa på ett överskott på 0,1 mkr, främst på grund av låga arbetskraftskostnader. Förvaltningskontoret förväntas på helår få ett överskott på 0,2 mkr, på grund av låga verksamhetskostnader och låga arbetskraftskostnader. Bygglovs och KLM:s prognos är ett överskott på 0,1 mkr respektive 0,5 mkr, vilket beror främst på låga arbetskraftskostnader och verksamhetskostnader. Plan förväntas få ett överskott på 0,4 mkr, även det främst på grund av låga arbetskraftskostnader och låga verksamhetskostnader.

Byggnadsnämndens verksamheter kan inte i någon större grad påverka intäktsflödet utan är beroende av vad utomstående aktörer planerar att genomföra. Det kan leda till att de prognoser som görs vid den här tiden på året avviker från det slutliga årsutfallet. Den pågående Coronapandemin gör det än mer svårt att göra prognos för helår då det är svårt att veta hur den kan påverka utomstående aktörer, vars intäkter verksamheten är beroende av.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	Utfall 20/08
Inventarier	0,1	0,5	0,4	0,0
Netto	0,1	0,5	0,4	0,0

Under andra tertialen av året har inga investeringar gjorts. Planen är att investera 0,1 mkr i en bullerkartläggning innan året är slut.

Kommunstyrelsen

37

Ordförande: Benny Augustsson (S)
Vice ordförande: Gunnar Lidell (M)
2:e vice ordförande: Bo Carlsson (C)
Kommundirektör: 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 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 kommunstyrelsens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Invånare

Andelen personer inom AME som börjar arbete eller studera ska öka

◆ Uppnås delvis

Under 2019 gick 58 personer till arbete och 15 personer till studier. I juni månad hade 50 personer fått arbete och därmed brutit sitt beroende av försörjningsstöd. Andel i dagsläget finns inte att tillgå annat än på helår. Med arbete så avses alla anställningar med eller utan subvention i kommunal eller privat sektor. I kommunal sektor så innefattar det även anställningar på beredskapsavtalet.

Andelen utrikesfödda som har arbete eller sysselsättning ska öka

■ Uppnås inte

Arbetslösheten bland utrikesfödda har ökat med 26,9% jämfört med motsvarande period förra året. Andelen som fått arbete visar en minskning med 37,1%. Detta beror bland annat på konsekvenserna av Coronapandemin som bidragit till att företag tvingats säga upp personal och att arbetstillfällena för målgruppen har minskat. Arbetet med integrationssamverkan och framtagande av en handlingsplan förväntas på sikt medverka till att fler utrikesfödda börjar arbeta eller studera, men det är tveksamt om någon positivare förändring kommer att ske innan arbetsmarknaden har stabiliserats igen.

I syfte att minska och motverka segregation har kommundirektörens kontoret ansökt om att bedriva ett projekt med primärt syfte att åstadkomma strategisk samverkan och gemensamt agerande. Arbetet kommer att bedrivas under perioden 2020-07-01–2021-04-15 och slutredovisas senast 2021-06-15. Efter periodens slut ska nätverk

mellan kommun, region, civilsamhälle, relevanta myndigheter och parter från näringslivet ha etablerats, och förslag på civilsamhällsstrategi och avtal för Idéburet offentligt partnerskap tagits fram. Det ska finnas en långsiktig struktur för dialog och goda förutsättningar för att samverka med relevanta aktörer i komplexa frågor som rör invånarens delaktighet i samhället. Detta ska leda till att fler inkluderas i samhället och känner en vilja och möjlighet att delta aktivt och påverka sina liv.

Det ska vara tryggare att vistas i kommunens offentliga miljöer

◆ Uppnås delvis

I SCB:s medborgarundersökning 2019 var den upplevda tryggheten hos våra invånare på samma nivå som mätningen 2017 (index 47). Medborgarlöftet mellan Vänersborgs kommun och Polisområde Fyrbodalen fokuserar på att skapa en tryggare kommun med brottsförebyggande arbete. Fokusområdena från 2019 kring Sportcentrum och Brålanda kvarstår även under 2020. Medborgardialog har genomförts i Brålanda utifrån uppdrag i medborgarlöftet. Resultat utifrån medborgardialogen kommer fungera som underlag till det fortsatta trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet i Brålanda.

Fokus har också varit på att skapa trygghet i kommunens offentliga miljöer utifrån de rekommendationer som Folkhälsomyndigheten har angivit gällande Coronapandemin, bland annat har informationsinsatser på olika språk genomförts.

Trygghetsvandring har också startats upp genom kommunens samverkan med invånare och målet är att tillsammans göra Vänersborg kommun tryggare med särskilt fokus på trygghet för ungdomar.

Förvaltningarnas digitalisering och service via e-tjänster ska öka

● Uppnås

Andelen pappersfakturer har minskat med 63% och andelen fakturer i e-handelssystemet har ökat med 20% jämfört med samma period föregående år. Ekonomikontoret undersöker också möjligheten att ersätta manuella attester med digital signering via befintliga system i kommunen. Då tidigare vakanser inom IT-kontoret nu är tillsatta kan de öka antalet levererade e-tjänster och genomför också kompetensutveckling inom robotisering.

Genomgång av den digitala lotsfunktionen är genomförd, och arbetet pågår med att utforma frågor och implementera den på vår webbsida. Under perioden har avtal upphandlats kring nytt medieverktyg för att mer kraftfullt kunna nå ut med budskap i medier. Arbetet med att tillgänglighetsanpassa hemsidan utifrån webbdirektivet pågår löpande och programvara för digital bildbank är inköpt. Projekt för e-arkiv pågår och arbetet

med teknisk etablering har genomförts. Det pågår olika aktiviteter inför anslutning och arkivering av system, för närvarande PMO (arkivering) och Evolution (anslutning och arkivering). Personalkontoret har börjat undersöka möjligheter till att automatisera moment i anställningsprocessen, hantera processen för medarbetarsamtal digitalt samt digitalt stöd för det systematiska arbetsmiljöarbetet och för arbetet med aktiva åtgärder utifrån diskrimineringslagen.

Samhällsutveckling

Samarbetet med näringslivet leder till fler arbetstillfällen eller sysselsättning inom ASI:s(arbete, sysselsättning, integration) målgrupper

Uppnås delvis

Under perioden så har det varit mycket fokus kring sysselsättning utifrån rådande pandemi. Företag har ställt om och permitterat för att klara av den situation som uppstått. Arbetsgruppen som finns för att koppla samman näringsliv med ASI, lägger nu fokus på spetsade utbildningar inom efterfrågade branscher/kompetenser.

Tillsammans med ASI, arbetsförmedlingen, Trollhättan stad och Grästorps kommun har näringslivsavdelningen deltagit i arbetet med att ta fram en ny överenskommelse om DUA, där det bildats en arbetsgrupp för framtagandet av nya lokala jobbspår. Under 2019 gick 39% av de som deltagit i jobbspår till arbete eller studier. Inom det jobbspår som hittills avslutats under 2020 har 36% gått till arbete eller studier. I dagsläget finns det ytterligare fem pågående eller planerade jobbspår. Målsättningen är att det ska finnas sex stycken vid årets slut.

Vänersborgs roll som regionhuvudstad ska utvecklas

Uppnås

Aktiviteter pågår för att nå det förväntade resultatet, bland annat har förvaltningen dialog med företag kring att stärka vår roll som regionhuvudstad. I detta är en del vikten av att bibehålla våra statliga myndigheter i vår stad, en annan är att våra regionala politiker håller sina sammanträden i vår kommun där planering av sessionssal pågår.

Samarbeten kring projekt inom staden har också stärkts, vilket stärker vår roll som regionhuvudstad. Exempel på detta är dialog kring Hamngatan, insatser för Köpmannegränd, Sanden med flera. De stora fastighetsägarna i kommunen har besökts av näringslivsavdelningen och kontakt för organisationen fastighetsägarna är återupptagen.

Näringslivet upplever ett förbättrat samarbetsklimat och service från kommunen

Uppnås

Insiktsmätningen 2019 visar totalt sett ett förbättrat index, från 71 till 73 jämfört med 2018, och ligger nu i nivå med rikssnitt. I kommunlistan innebär detta en förbättring från plats 108 till plats 95. Störst förbättring har skett inom bygglov där index ökat från 60 till 67. Serve-

ringstillstånd är det område som ligger högst med ett index på 90, där rikssnittet ligger på 79. 38

Näringslivsavdelningen har initierat åtgärds paket för ett gemensamt arbetssätt kring företagsklimatet där lotsgruppen utgör en viktig part. Arbetet fortgår också med att bjuda in fler förvaltningsrepresentanter på företagsbesök, som exempelvis temat upphandling eller bygglov.

Verksamhetsutveckling

Andelen medarbetare som upplever att kompetens och idéer tillvaratas ska vara index 73

Uppnås delvis

Personalkät planeras att genomföras under november och redovisas vid bokslut. Utvecklingsarbetet med att se över rutinerna för medarbetarsamtalen startades upp i våras men fick pausas på grund av pandemin. Arbetet kommer startas upp igen under hösten och bland annat involvera referensgrupp med representanter från förvaltningarna.

Medarbetare

Attraktivt arbetsgivareindex ska öka

Uppnås delvis

Resultatet visar att det sammanvägda indexet haft en positiv utveckling mellan 2018 och 2019. I de värden och statistik som ligger till grund för indexet indikerar resultatet för det andra tertialet att utvecklingen under innevarande år kan innebära att AVI inte kommer nå upp till nivån från föregående år. I jämförelse med motsvarande period föregående år har siffrorna för sjukfrånvaro ökat kraftigt på grund av pandemin. Andelen övertid var högre för mätperioden jämfört med helåret 2019 men var ändå på en liknande nivå som motsvarande mätperiod 2019. Däremot var andelen avgångar lägre för perioden 2020 jämfört med 2019. Möjligen har situationen med pandemin påverkat även personalrörligheten. Det återstår att se hur personalrörligheten utvecklas under resten av året. Resultatet av övriga nyckeltal är i nivå med motsvarande period föregående år.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Bidrag	-8,2	-5,0	11,2	6,1	6,1
Övr. Intäkter	-60,0	-52,0	55,1	40,5	34,7
S:a Intäkter	-68,2	-57,0	66,3	46,6	40,8
Personal	71,8	71,0	66,3	46,2	42,6
Omkostnader	359,9	372,4	342,8	236,9	224,0
Avskrivningar & internränta	2,1	2,6	2,0	1,3	1,3
S:a Kostnad	433,8	446,0	411,1	284,4	267,9
Nettokostnad	365,6	389,0	344,8	237,8	227,1
Nettobudget	389,0	389,0	382,4	259,3	256,0
Resultat	23,4	0	37,6	21,5	28,9

Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget-diff	Utfall 20/08	%
Kommunstyrelsen	12,9	21,8	8,9	5,6	26
Kommunledning	97,3	104,2	6,9	61,7	59
Räddnings-tjänst/säkerhet	36,0	37,2	1,2	24,0	64
Gymnasie-verksamhet	182,2	188,4	6,2	121,8	65
Vuxenutbildning	37,2	37,4	0,2	24,8	66
Netto	365,6	389,0	23,4	237,8	61

Utfall 2020-08-31

Det periodiserade resultatet per april visar ett överskott på 21,5 mkr, vilket är något lägre än motsvarande period förra året och beror på att en större del av kommunstyrelsens föfogandeanslag har förbrukats. Intäkterna har varit högre än budgeterat, dels intäkter för projektbidrag samt intäkter för taxor och avgifter. Omkostnader visar ett överskott och avser köp av huvudverksamhet, kostnader för utbildning och till viss del kommunstyrelsens föfogandeanslag. Personalkostnader ligger i balans.

Prognos 2020-12-31

Totalt beräknas ett överskott på 23,4 mkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 6 %.

Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

För kommunstyrelsens politiska verksamhet prognostiseras totalt ett överskott på 8,9 mkr. Av dessa är 7,0 mkr ett överskott på föfogandeanslaget, varav 5 mkr avsatta för att barn- och utbildningsnämnden ska kunna ansöka om medel för ökat elevantal under året. Hyror utgör ett överskott på 1,0 miljoner. En ersättning kan behövas betalas ut till samhällsbyggnadsnämnden avseende intäktsbortfall av hyror i samband med en låg täckningsgrad för sammanträdeslokaler, avstämning görs vid årets slut.

Arbetsmarknadsåtgärder prognostiserar ett överskott på 0,5 mkr, avseende lönebidrag till föreningar.

Kommunledning

Sammantaget för anslagsbindningsnivån prognostiseras ett överskott på 6,9 mkr.

Ekonomikontoret prognostiserar ett överskott på 1,0 mkr. Personalkostnader och omkostnader visar ett överskott för året, varav kostnader för flygplatsen prognostiserar ett överskott på 0,1 mkr.

IT-kontoret prognostiserar totalt ett överskott på 2,4 mkr. Kostnader för bl.a. växel, hyror och avskrivningar beräknas vara lägre än budgeterat. En ny upphandling för växel pågår. IT-kontoret har haft vakanta tjänster vilket medför ett överskott på personalkostnader.

För kommunkontoret som består av avdelningen för hållbar utveckling, näringslivsavdelningen, juridiska avdelningen samt överförmyndaravdelningen, prognostiseras ett överskott på 1,0 mkr. Omkostnader för internationell verksamhet prognostiseras vara lägre än budget. Gemensamma kostnader för kommunkontoret prognostiserar ett överskott på personalkostnader. Hyreskostnaderna för möteslokaler beräknas bli högre än budgeterat och prognostiserar ett underskott för året. Även systemkostnader för nya ärendehanteringssystemet är högre än budgeterat.

För personalkontoret och löneavdelningen beräknas ett överskott på 1,6 mkr mot budget. Kostnader för företagshälsovården samt arbetsmarknadsåtgärder prognostiseras bli lägre mot budget. Personalkontorets centrala medel för utbildnings- och utvecklingsfrågor förväntas visa ett överskott. En viss försiktighet i prognosen finns på grund av att det är svårt att förutse vilka kostnader det kommer bli för utbildnings- och utvecklingsfrågor. Detta påverkas av organisationens behov utifrån rådande Coronapandemi.

Övriga verksamheter visar ett sammanlagt överskott, 0,9 mkr.

Gymnasiet/Komvux

För gymnasieverksamheten och vuxenutbildningen prognostiseras ett sammanlagt överskott på 6,4 mkr, i första hand kopplat till en lägre andel av förbundsbidrag för gymnasieelever än budgeterat. Prognosen bygger på nu kända uppgifter.

Räddningstjänst och försäkringar

För räddningstjänst och försäkringar prognostiseras ett överskott på 1,2 mkr. Prognosen förutsätter att kostnader för pensionsskuldssökning blir enligt erhållen prognos.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget-diff	Utfall 20/08
Kommunledning	1,4	2,5	1,1	0,2
Netto	1,4	2,5	1,1	0,2

Av årets investeringsbudget på 2,5 mkr beräknas 1,4 mkr förbrukas. Anslaget för IT-kontorets investeringar på 1,0 mkr prognostiseras att förbrukas. Anslaget för E-arkiv, 0,9 mkr beräknas 0,2 mkr att förbrukas. Av anslaget på 0,6 mkr för inventarier prognostiseras att 0,2 mkr förbrukas.

Kultur- och fritidsnämnden

40

Ordförande: Hans Norén (S)

Vice ordförande: Kristina Edvinsson (M)

Förvaltningschef: Håkan Alfredsson

Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämndens verksamhetsområden framgår av reglemente fastställt av kommunfullmäktige och omfattar arena- och fritidsverksamhet, bibliotek, evenemang och evenemangsutveckling, fornvård, föreningsbidrag, konsthall, kultur-, musik- och ungdomsverksamhet. Nämnden har också huvudmannaskap för Vänersborgs museum.

Resultatavstämning

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

Invånare

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

■ Uppnås inte

Andelen flickor som deltar i den öppna fritidsverksamheten har totalt sett minskat, från 39% till 34%, jämfört med samma period föregående år. Det finns variationer mellan enheterna och Hjälpande händer har en högre andel flickor, 55%, medan Centrumgården och Torpagaården har lägre resultat, 20% respektive 13%. Alla enheter påverkas också negativt av begränsningen av antal personer i lokalerna till följd av pågående pandemi, vilket medför att man ibland fått avvisa besökare.

Andelen publika evenemang, där representationen i programläggningen återspeglar invånarnas mångfald, ska öka.

◆ Uppnås delvis

Någon mätning har inte genomförts under perioden, majoriteten av de planerade evenemangen har också ställts in till följd av coronapandemin.

Den geografiska spridningen bland musikskolans deltagare ska öka.

● Uppnås

Någon mätning har inte genomförts under perioden, men under tertial två har musikskolan beviljats externa medel från Kulturrådet vilket under hösten kommer att innebära en extra satsning på Dalslandsdelen med öppen musikverksamhet kopplad till fritids. I Frändefors kommer också möjligheten till undervisning utökas i biblioteksfilialen under hösten. Förhoppningen är att antalet delaktiga i verksamheten i den delen av kommunen kommer öka som en följd av detta.

Antal invånare som är nöjda med utbudet ska öka jämfört med 2019.

● Uppnås

SCB:s medborgarundersökning som genomfördes i slutet av 2019 visar att invånarna är nöjda med möjligheter till fritidsaktiviteter och det kommersiella utbudet. Resultatet ligger på ungefär samma nivå som tidigare undersökning. Det ligger också över Vänersborgs kommun som helhet samt i jämförelse med riket. I förvaltningens egen invånarenkät svarar 64% att de är ganska eller mycket nöjda med utbudet som erbjuds, svarsfrekvensen är dock låg på denna undersökning.

Under rådande omständigheter har förvaltningen satsat på digitala kulturupplevelser. Bland annat kan man via hemsidan och sociala medier ta del av lästips från biblioteket, dansutmaningar från våra danslärare, inblick bakom konstverken på konsthallen, musikklassernas vårsånger på Valborgsmässafton och musikskolan har streamat flertal konserter vilket varit uppskattat. Användningen av elektronisk media, framförallt e-ljudböcker, har ökat under perioden. En förklaring kan vara att man numera kan nå både e-böcker och e-ljudböcker via appen Biblio, vilket förenklar användandet.

Föreningarna upplever en förbättrad dialog med förvaltningen.

◆ Uppnås delvis

Någon mätning av upplevelsen har inte genomförts under perioden. Föreningsträffar har till viss del genomförts, men i mindre omfattning än planerat till följd av coronapandemin.

Samhällsutveckling

Antalet besökare till huvudbiblioteket ska öka.

■ Uppnås inte

Antalet besökare har minskat med 40% jämfört med samma period föregående år. Under hösten 2019 installerades en ny besöksräknare vilket förklarar stor del av minskningen, den tidigare räknaren har troligtvis visat ett mer positivt utfall än det faktiska. Resultatet påverkas också av de anpassningar biblioteket varit tvungna att genomföra utifrån folkhälsomyndighetens rekommendationer till följd av coronapandemin. En av åtgärderna var att stänga av större delen av biblioteket i centrum för att minimera mötesplatsfunktionen. Istället används biblioteket huvudsakligen till snabba ärenden. Personal erbjuder även utökad service såsom att besökare kan hämta böcker utanför bibliotekets entré samt hemleverans av böcker till riskgrupper. Dessa faktorer har bidragit till att huvudbiblioteket har tappat synligt i besöksantal inne i lokalerna. Dock har bibliotekets tjänster använts mer än besöksstatistik visar. Exempelvis har utlåningen av e-böcker och e-ljudböcker ökat markant jämfört med samma perioder föregående år.

Ekonomi

Verksamheterna ska erbjuda en hög kvalitet till en låg kostnad.

Uppnås

Arbets schemat inom fritidsgårdar har ändrats så att mer tid läggs på verksamheten tillsammans med ungdomarna och mindre till skolgård. Rutiner och schemaläggning har också setts över inom både Hallevibadet och lokalvården vilket minskat behovet av vikarier.

Möblerna i den nyöppnade restaurangen på arenan består av gamla stolar som renoverats av Arbetsmarknadsenheten. Resultatet blev mycket lyckat och är ett exempel på hur vi kan spara på resurserna och vara miljövänliga.

Med hjälp av externa statliga projektmedel (*Stärkta bibliotek*) som biblioteken sökt har man kunnat utföra diverse förbättringar för invånarna. Två elcyklar har använts flitigt t.ex. för att leverera böcker hem till dörren både till ordinarie Boken kommer-användare, och till invånare som befinner sig i riskgruppen på grund av rådande pandemi och som biblioteken nu ger extra service till. Fyra stycken minibibliotek har tillverkats, motivmålats och satts ut på fyra ställen runt om i kommunen (Sikhall, Nordkroken, Brinkebergskulle och Björkåsparken i Vargön). Böcker har köpts in för att starta upp minibiblioteken, och invånare eller besökare kan ta böcker och/eller skänka böcker till minibiblioteken. Syftet är att främja läsning för alla åldrar genom att ha böcker lättillgängligt på strategiska platser där människor samlas på sommaren. Minibiblioteken har varit uppskattade under de sommarmånaderna de hittills varit på plats.

Ökad följsamhet mellan intäkter och kostnader.

Uppnås inte

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett underskott på 1,3 mkr per augusti och prognostiserar ett underskott för helåret på 2 mkr. Prognostiserat underskott beror främst på minskade intäkter till följd av coronapandemin. Jämfört med föregående år har flera åtgärder vidtagits och förvaltningen hade en positiv utveckling innan coronapandemins effekter realiserades.

Verksamhetsutveckling

Indexvärdet för medarbetarnas upplevelse av att deras kompetens och idéer tillvaratas ska uppgå till minst 75.

Uppnås delvis

I personalenkäten 2019 visade förvaltningens totala resultat att andelen som upplever att deras kompetens och idéer tillvaratas har ökat från 71 till 73 på en hundra gradig skala.

Andelen kurser, där representationen i programläggningen återspeglar invånarnas mångfald, ska öka.

Uppnås delvis

Någon mätning har inte genomförts under perioden.

Medarbetare

Indexvärdet för medarbetarnas upplevelse av den psykosociala arbetsmiljön ska uppgå till minst 70.

Uppnås delvis

Frågeområdet kring den psykosociala arbetsmiljön uppgår i den senaste mätningen till index 69. Området består av fyra delfrågor där stämning och arbetsklimat samt stöd från chef uppgår till 78 respektive 80. Delfrågorna kring arbetsbelastning samt ork och energi uppgår till 64 respektive 55. Resultatet av samtliga frågor har förbättrats jämfört med förra undersökningen och ligger också högre än kommunens resultat som helhet 2017. Förvaltningen har i samverkan med fackliga representanter genomfört en riskbedömning i syfte att tillse en god arbetsmiljö under rådande pandemi. Riskbedömningen uppdateras allteftersom nya risker uppstår och åtgärder verkställs löpande.

Nyckeltal/jämförelsetal

Nyckeltal/jämförelsetal	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Prognos 2020
Bibliotek & kultur			
Antal utlånade media	173 525	91 362	140 000
Huvudbibliotek antal besökare	141 931	59 179	100 000
Musikskola			
Antal elever i aktivitet*	1 424	1 471	1 400
Varav flickor i %	70	70	70
Varav pojkar i %	30	30	30
Öppen ungdomsverksamhet**			
Öppet antal kvällar/år	630	363	500
Antal besökare	33 730	18 335	23 000
Varav flickor i %	35	34	35
Varav pojkar i %	65	66	65

*Avser den frivilliga verksamheten.

**Avser det sammanslagna utfallet för alla tre enheter.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Statsbidrag	3,3	3,3	8,1	2,6	4,8
Övriga intäkter	17,4	19,7	19,3	10,7	14,5
Summa intäkter	20,7	23,0	27,5	13,4	19,3
Personal	56,8	56,0	58,6	38,5	39,8
Omkostnader	73,8	74,9	80,5	48,3	54,3
Avskrivningar och internränta	1,6	1,6	1,5	0,9	1,0
Summa kostnad	132,1	132,5	140,6	87,6	95,1
Nettokostnad	111,4	109,4	113,1	74,3	75,8
Nettobudget	109,4	109,4	107,9	73,0	70,9
Resultat	-2,0	0	-5,2	-1,3	-5,0

Nämnden har en budget på 109,4 mkr. För augusti redovisas ett utfall på 74,3 mkr vilket innebär en negativ budgetavvikelse på 1,3 mkr. Prognos för helåret är ett underskott på 2,0 mkr vilket beror på minskade intäkter till följd av coronapandemin inom främst Fritid men också inom Danspoolen. Även inom ordinarie verksamhet fritid prognostiseras underskott, vilket som tidigare redogjorts för, avser höga kostnader för drift och underhåll av idrotts- och fritidsanläggningar. Under 2020 beräknas dessa kunna täckas av tillfälliga överskott inom musik och administration. Dessa överskott finns endast under 2020 och inför 2021 kvarstår problematiken kring finansiering av idrotts- och fritidsanläggningar och nämndens möjligheter att möta krav från föreningslivet vad gäller idrottens behov och önskemål.

De ekonomiska konsekvenserna av coronapandemin beräknas i nuläget till 1,3 mkr. Prognos vad gäller minskning av antalet bokningar under resterande del av året är mycket svår att göra, då detta i hög grad beror på vilka restriktioner som kommer att gälla och hur länge. Viss verksamhet kompenseras för kostnader på grund av inställda evenemang, till exempel vissa barnkulturaktiviteter. Förvaltningen har gjort ett omfattande arbete med att se över hur man kan fortsätta erbjuda verksamhet till målgrupperna på alternativa sätt i enlighet med gällande restriktioner.

Anslagsbindningsnivå, Mkr

42

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget-diff	Utfall 20/08	%
Nämnd, bibl. och kultur	37,6	37,8	0,1	24,4	65
Fritid	54,5	51,4	-3,1	37,0	72
Musik	19,3	20,3	1,0	12,9	64
Netto	111,4	109,4	-2,0	74,3	68

Följande verksamheter återfinns under respektive anslagsbindningsnivå:

- Kultur- och fritidsnämnden, administration, evenemang, bibliotek, kultur och allmäncultur.
- Fritid avser arena fritid, fornvård, idrotts- och fritidsanläggningar samt fritidsgårdverksamhet.
- Musik avser musikskola och musikakademi.

Utfall 2020-08-31

Nämnd, bibliotek och kultur

Nämnd redovisar ett utfall i nivå med budget och prognostiseras ha minskade kostnader till följd av coronapandemin, då sammanträden kortas ner betydligt jämfört med normalt. För helåret prognostiseras ett utfall i nivå med budget. För administration och evenemang redovisas överskott vilket beror på något lägre kostnader under perioden samt intäkt för försäljning av tjänster, vilket resulterar i ett prognostiserat överskott för helåret. Evenemang prognostiseras ett utfall i nivå med budget. Kultur, allmäncultur och bibliotek redovisar utfall i nivå med budget vilket också är prognosen för helårsutfall. Danspoolen redovisar ett underskott, vilket beror på lägre intäkter till följd av coronapandemin. Som åtgärd har danspoolen har anpassat sitt utbud till rådande restriktioner och arbetar intensivt med att öka intäkterna samt ej återbesatt vakant tjänst.

Fritid

Fritid redovisar en total negativ budgetavvikelse på 2,7 mkr och prognostiserar ett underskott på 3,1 mkr.

Arena fritid redovisar ett underskott på 0,8 mkr vilket främst beror på kostnader i samband med avveckling av verksamheten kring fiske på Hallsjön. Verksamheten upphörde i kommunens regi från och med årsskiftet. För helåret prognostiseras ett underskott på -0,9 mkr.

Idrotts- och fritidsanläggningar redovisar en negativ budgetavvikelse på 2,4 mkr och prognostiserar ett underskott på 2,2 mkr. Underskottet beror på lägre intäkter för främst Arena Vänersborg, som påverkas i hög grad av inställda evenemang till följd av coronapandemin. Bokningar (främst tränings- och matchtider) minskade med 70% under april jämfört med samma period föregående år, under perioden januari till och med augusti har minskningen varit ca 20 % jämfört med samma period föregående år. Verksamheten har höga personalkostnader inom vaktmästeri och lokalvård samt kostnader för drift och underhåll av anläggningar. Åtgärder har vidtagits för att anpassa verksamheten till be-

fintlig budget, dock har kommunen ett stort antal anläggningar som kräver underhåll och skötsel med avseende på bland annat säkerhet och arbetsmiljö.

Fritidsgårdsverksamhet redovisar ett en positiv budgetavvikelse på 0,4 mkr, vilket beror på låga personal-kostnader. Detta kommer att jämnas ut sig över året då lovverksamhet kräver större insatser av timvikarier, främst under sommarmånaderna. Prognos för helåret är ett resultat i nivå med budget.

Musik

Musik redovisar en positiv budgetavvikelse på 0,6 mkr. Prognos för helåret är en positiv budgetavvikelse på 1,0 mkr vilket beror på att Föreningen Nationellt centrum för musiktalanger (NCM), tagit över del av verksamheten inom musikakademin samt att bidrag till Aurora har minskats i enlighet med avtal. Musikskolan redovisar ett utfall i nivå med budget. Redovisade intäkter ligger under budget, vilket beror på lägre intäkter för Skapandeskolaprojekt, mindre köp av tjänster från grundskola, gymnasieskola och socialförvaltning. För helåret prognostiseras ett resultat i nivå med budget, dock finns en osäkerhet kring intäkter för elevavgifter under hösten med hänsyn till effekter av coronapandemin. På grund av rådande restriktioner har verksamheten inte haft samma möjligheter att nå ut till potentiella nya elever och en minskning av antalet betalande elever befaras.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	Utfall 20/08
Inventarier kultur, b bl., adm.	0,5	0,6	0,1	0,2
Inventarier fritid	1,7	0,5	-1,2	1,4
Netto	2,1	1,1	-1,1	1,6

Investeringar inom fritid avser inköp av ismaskin till Arena Vänersborg samt inventarier till restaurang på Arena Vänersborg då ny entreprenör tagit över restaurangen. Prognostiserat utfall för fritid inkluderar även inköp av fotbollsmål för flera anläggningar. Övriga inköp avser möbler till biblioteket i Vargön samt informations-skärmar. Inköp av ismaskin innebär en negativ budgetavvikelse, inköpet var dock nödvändigt för verksamheten och kunde inte skjutas på framtiden. I samband med inköpet utrangerades en gammal ismaskin

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Ann-Marie Jonasson (S)

Vice ordförande: Piotr Gabrys (M)

Förvaltningschef: Mikael Reinhardt

44

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden styr sin verksamhet genom tillsynsplaner samlade i en verksamhetsplan. Dessutom sker lagstadgad tillsyn enligt livsmedelslagen, miljöbalken, strålskyddslagen, tobakslagen m.fl. Nedanstående redovisning avser tertial 2 2020.

Resultatavstämning

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

Invånare

Fler tillståndssökande av enskilda avlopp är nöjda med förvaltningens service

● Uppnås

2019 gjordes första mätningen av NKI (nöjdkundindex) hos privatpersoner. Under året genomförs aktiviteter för att höja resultatet. Utifrån de resultat som hittills kommit under 2020 så bedöms det förväntade resultatet uppnås.

Samhällsutveckling

Nöjdkundindex (miljö- och hälsoskydd) hos företagare ska uppgå till minst 70 procent

● Uppnås

Utifrån resultatet i 2019 års mätning bedöms prognosen god att uppnå det förväntade resultatet. I de ärenden som hittills handlagts under året har svarsfrekvensen varit mycket lågt i NKI-mätningen och det går ej att göra en prognos utifrån dessa.

Nöjdkundindex (livsmedel) hos företagare ska uppgå till minst 80 procent

◆ Uppnås delvis

Aktiviteter utförs för att höja resultatet från 2019 års mätning. Det kan dock vara ett för stort steg att nå index 80. I de kontrollärenden som hittills utförts har svarsfrekvensen varit mycket låg i NKI-mätningen och det går ej att göra någon prognos utifrån dessa resultat.

Ekonomi

Tillsynsplanen för förhandsdebiterade avgifter ska genomföras till 100 procent

◆ Uppnås delvis

Förhandsdebiterade avgifter förekommer inom 3 tillsynsområden. Inom livsmedelskontrollen ser prognosen god ut för att utföra kontroll för årets debiterade avgifter men inte utifrån den kontrolltidsskuld som finns sedan tidigare år. Inom tobakstillsyn ser prognosen god ut för att utföra den planerade tillsynen. Inom miljöskydd kommer inte tillsynen att kunna utföras i den omfattning som motsvarar debiterade årsavgifter.

Taxor för externfinansierad verksamhet ska vara i balans

● Uppnås

Utifrån nuläget bedöms timtaxenivåer vara i balans.

Verksamhetsutveckling

Medarbetare som upplever att kompetens och idéer tillvaratas ska vara minst index 75

● Uppnås

Kompetensutvecklingsplan finns för varje medarbetare. Av det som framkom vid medarbetarsamtal uppfylls målet. Mått för att följa upp index saknas för tillfället.

Medarbetare

Andelen anställda som rekommenderar sin arbetsplats ska öka

● Uppnås

Förvaltningen erbjuder friskvårdstimme som är väldigt uppskattat bland medarbetarna. Vid medarbetarsamtalen framkom att andelen som rekommenderar arbetsplatsen fortsatt är hög inom verksamheten. Mått för att följa upp andelen saknas för tillfället.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Intäkter	4,5	4,7	4,1	2,8	2,5
Personal	10,1	10,6	10,2	6,5	6,3
Omkostnader	2,0	2,0	1,9	1,2	1,1
Kostnader	12,1	12,6	12,1	7,7	7,4
Nettokostnad	7,6	8,0	8,0	4,9	4,9
Nettobudget	8,0	8,0	7,3	5,3	4,8
Resultat	+0,4	0	-0,7	+0,4	-0,1

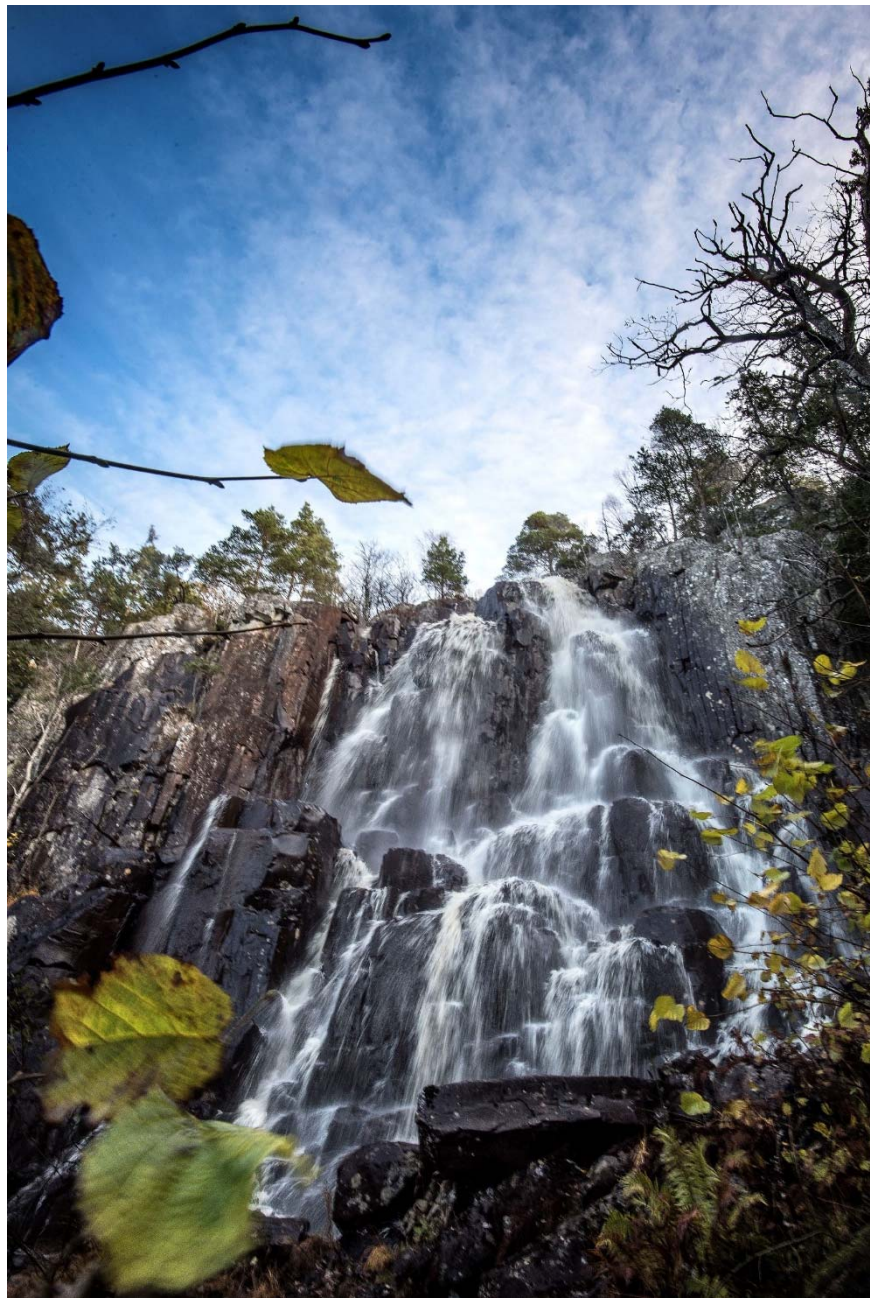
Utfall 2020-08-31

Föregående år visade nämnden ett underskott mot budget per augusti med 0,1 mkr. I år visar nämnden ett överskott på 0,4 mkr per augusti månad. Personalkostnaderna ligger 0,6 mkr lägre än budgeterat. Verksamhetskostnaderna är 0,1 mkr lägre än budget. Intäkterna ligger 0,3 mkr lägre än budget. Ökade kostnader gällande hyran för kommunhuset kostnadsförs fullt ut på senare delen av året.

Prognos 2020-12-31

Resultatet för i år förväntas bli ett överskott mot budget på 0,4 mkr. Personalen utökas under hösten vilket gör att personalkostnaderna förväntas öka under året och som följd av detta förväntas även intäkterna öka. Statligt stöd för tillsyn gällande trängsel på 0,1 mkr kommer under sista tertialen.

45



Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Anders Wiklund (MP)

Vice ordförande: Tor Wendel (M)

2:e vice ordförande: Åsa Johansson (S)

Förvaltningschef: Andreas Knutsson

46

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.

Invånare

Säkerställa trafiksäkerheten för barn i kommunen

● Uppnås

Kommunen har i samarbete med NTF genomfört trafikutbildning för kommunens elever i årskurs 2 och 4 med målet att eleverna ska lära sig mer om trafiksäkerhet. Gatuenheten har granskat trafikstråk och flöden vid några av kommunens skolor samt förskolor och kommit fram till, och genomfört, ett antal förbättringsåtgärder. Bl.a. har man förstärkt befintlig linjemarkering och även kompletterat med nya linjemarkeringar samt utökat med nya skyltar. Under hösten kommer drygt 40 belysningsarmaturer bytas runt skolor och förskolor som resulterar i starkare ljussken och större spridning på ljust. Parkenheten har undersökt och kartlagt behovet av staket runt kommunens lekplatser som en åtgärd för att förbättra barnens säkerhet. Hittills är en lekplats identifierad och staket kommer sättas upp under hösten.

Samhällsutveckling

Säkerställa kommunal mark för etableringar och planer

■ Uppnås inte

Nya exploateringsområden såsom södra Grunnebo utreds. En utredning kring hur exploateringsfrågorna bör fungera genom att se hur andra kommuner arbetar med riktlinjer kring detta har påbörjats under sommaren men bedöms inte bli klar under 2020.

Förbättra stadskärnan och ta tillvara på närheten till vattnet

● Uppnås

På hamngatan har Gatuenheten iordningställt en mindre solstrand med solstolar, parasoll och palmer för allmänheten att nyttja. Kretslopp och Vatten har även

ordnat med VA-möjligheter utefter Hamnkanalen. Gatuenheten har utökat Hamngatan med en båtplatsparkering som är belägen mitt emot Fisktorget. Som en del i att skapa ett levande centrum och attraktiv stadskärna har Gatuenheten även förbättrat förutsättningarna genom att utöka antalet parkeringsplatser i centrum. En ytterligare intention för året för att nå måluppfyllelse är att undersöka möjligheten att utveckla området Sanden. Förvaltningen färdigställde i våras parkering för husbilar på området. Vidare sitter förvaltningen med i en arbetsgrupp som arbetar med en plan som ska beskriva både kort- och långsiktiga utvecklingsområden för Sanden.

Utveckla den fysiska miljön kring stationsområdet i Öxnered för att möjliggöra byggandet av bostäder

■ Uppnås inte

Årets fokus är att möjliggöra byggandet av bostäder kring stationsområdet i Öxnered. Samtliga befintliga bebyggda fastigheter på Skaven är anslutna till det kommunala VA-nätet. Etapp 1 av detaljplanen är dock överklagad och i väntan på att den vinner laga kraft står arbetet med utbyggnad av vägar och VA för närvarande still. För etapp 2 är planbesked sökt.

Öka antal sålda näringslivsfastigheter/tomter/intecknade kontrakt

● Uppnås

Under 2020 fortsätter arbetet med planbeskedet på Trestad center som man sökt under 2018. Vid Grunnebo södra pågår undersökningar av markförhållandena. Inom dessa områden kommer det finnas möjlighet för etableringar. Några fastigheter ligger under försäljning, så som gamla huvudkontoret för Holmens bruk.

Ekonomi

Effekten av en sammanhållen samhällsbyggnadsprocess ska öka

● Uppnås

Arbete med att ta fram en sammanhållen samhällsbyggnadsprocess pågår tillsammans med miljö- och byggnadsförvaltningen samt kommunstyrelseförvaltningen. Kommundirektörens ledningsgrupp har beslutat att samhällsbyggnadsprocessen är en av de gemensamma processer som kommunen ska fokusera på framöver. Arbetet förväntas återupptas senare i höst.

Bättre underhåll av våra fastigheter genom att låta lokalvård ingå i alla nytecknade, interna, hyreskontrakt

● Uppnås

Förvaltningen arbetar med att ta fram förslag på ett internhyresavtal där lokalvård ingår. Samtal har förts för att hitta en rimlig fördelning kring vad som bör ingå i hyra och vad som skulle kunna utgöra en extra inköpt andel. Mycket lutar mot att storstäd och golvvård är något som inte bör kunna väljas bort av hyresgästerna då det i slutändan kan påverka slitage och därmed underhåll av fastigheten.

Underhållsplanens följsamhet ska uppgå till 100 % för att säkerställa att kommunens fastigheter förvaltas på ett betryggande och effektivt sätt

■ Uppnås inte

Fastighet och service har tagit fram en underhållsplanering för 2020 som är ett aktivt arbetsdokument där målsättningarna för ett möjligt underhåll står skrivet inom det som ryms i underhållsbudgeten. Underhållsskulden på våra fastigheter är dock stor, något som gör att akuta, oplanerade insatser krävs. Detta problematiserar möjligheten att följa planen. Bland annat har pengar fått flyttas till Norra Skolan för akuta åtgärda. Dessa pengar har i huvudsak tagits från planerad modernisering av våra värme- och ventilationssystem som behövs för att ha översikt och effektivisera driften av våra fastigheter. Fastighetsdrift har påbörjat månatliga uppföljningar av ekonomin för att få bättre koll på aktuellt läge.

Verksamhetsutveckling

Medarbetarnas medvetenhet om sin roll kopplad till "Miljöprogram 2030" ska öka

● Uppnås

Några av förvaltningens verksamheter har lyft och gått igenom miljöprogrammets intentioner under arbetsplatsträffar och andra planerar för det i höst. Målsättningen är att all personal på förvaltningen ska ha kännedom om dess innehåll och hur man utifrån sin arbetsroll kan påverka måluppfyllelse i slutet av året. Som exempel kan nämnas att medarbetarna på lokalvården varit delaktiga och har tagit fram förslag på arbetsrutiner som kan minska enhetens miljöpåverkan. Vidare har personal på enheten Projekt och förvaltning haft flera workshops med fokus på hållbart byggande och träbyggnation. Kommunens miljösamverksansgrupp bestående av tjänstepersoner från alla förvaltningar påbörjat arbetet med att undersöka lämpliga mät-kriterier som kan användas som stöd vid uppföljning av Miljöprogrammet.

Medarbetare

Sjukfrånvaron på kostenheten och serviceenheten ska minska till 7 %

■ Uppnås inte

Kostenhetens sjukfrånvaro ligger i dagsläget på 9,91 % och bedömningen är att målsättning om 7 % inte kommer att uppnås. Verksamheten har flera långtidssjukskrivningar som påverkar sjukskottet. Dessa bedöms inte vara arbetsrelaterade, men korttidsfrånvaron däremot grundar sig på symptom som kan förknippas med covid-19. Vid lindriga symptom har några individer fått lämna test för covid-19. Ingen har testat positivt. Det är främst i de mindre förskoleköken sjukfrånvaron är hög. Lokalvårdens sjukfrånvaro ligger i dagsläget på 6,2 %. Bedömningen är att lokalvården kommer uppnå målsättningen att minska sjukfrånvaron till 7 %. Utbildning i PRYL, som är en utbildning i lokalvård och kundbemötande, har getts till de medarbetare som inte fått denna tidigare. Medarbetarna har även uppmuntrats att träffas och träna i samband med arbetsplatsträffar.

Medarbetarna ska uppleva god trivsel på arbetsplatsen

● Uppnås

På grund av rådande coronapandemi är förutsättningarna för en normal arbetsplats delvis förändrade. Samtliga verksamheter har genomfört riskbedömningar och handlingsplaner som ska uppdateras i höst. Separata handlingsplaner har arbetats fram för att säkerställa produktion under stort personal- eller leveransbortfall. Förvaltningen följer kommunövergripande direktiv vad gäller personalförsörjning under rådande situation. Stor vikt läggs vid information och stöd till medarbetare som känner oro eller dylikt. En del av personalstyrkan har uppmanats att utföra arbete hemifrån när så är möjligt. Ett axplock av aktiviteter som pågår: Gatuenheten har återupptagit arbetet med en egen värdegrund. Detta då man bedömt att det är värdefullt att verksamheten har gemensamma och tydliga budskap när det kommer till vad Gatuenheten vad står för, som alla skulle känna för och förhålla sig till. Samtliga medarbetare har varit delaktiga under processen. På Renhållningen påbörjades 2019 en genomgång av den psykosociala arbetsmiljön, under ledning av företagshälsovården. Arbetet avstannade emellertid pga. coronapandemin. Man såg dock tydligt att det fanns ett behov av chefsnärvaro och av att samla personalen på samma ställe. Detta blir åtgärdat i och med den officiella invigningen av kretsloppsparken i september 2020.

Nyckeltal/jämförelsetal

Debiterad kvantitet renvatten

Rubricerad post har en direkt relation till intäkterna.

Måltider och lokalvård

Rubricerade poster är verksamheter inom kost- och serviceenheterna och har en direkt relation till det ekonomiska utfallet.

Hushållsavfall

Mängden hushållsavfall har ingen direkt relation till intäkterna. På kort sikt finns en relation till kostnaderna, då avgifterna tas ut per ton.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Pro- gnos 2020
Fastigheter förvalta lokaler			
Skolor och förskolor, yta kvm	105 891	105 891	105 891
Omsorgsfastigheter, yta kvm	14 229	14 229	14 229
Kontorsfastigheter, yta kvm	31 911	31 911	31 911
Fritidsfastigheter, yta kvm	49 810	49 810	51 410
Fastighetsunderhåll kr/kvm	149**	33**	70**
Kost och service			
Måltider antal 1000-tal portioner/år	1 440	707*	1 337
Städya kvm per dag	99 000	105 000	108 300
Vatten			
Debiterad kvantitet renvatten, 1000-tal kbm	2 348	2 447	3 671
Avfall			
Hushållsavfall, antal ton	7 199	4 720	7 116

*Avser juni

**Avser underhåll drift

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Statsbidrag	-7,3	-6,3	5,1	-6,9	3,3
Övriga intäkter	-432,2	-430,7	452,5	-303,6	296,8
Summa intäkter	-439,5	-437,0	457,6	-310,5	300,1
Personal	168,4	169,1	159,9	111,1	108,5
Omkostnader	244,1	236,8	274,6	163,2	168,8
Avskrivningar & internränta	108,7	107,4	105,7	78,7	73,7
Summa kostnad	521,2	513,3	540,2	353,0	351,0
Nettokostnad	81,7	76,3	82,6	42,5	50,9
Nettobudget	76,3	76,3	74,2	50,9	49,4
Resultat	-5,4		-8,4	8,4	-1,5

Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	Utfall 20/08	%
Nämnd/adm.	7,2	7,2	0	4,6	64
Gatuenh/teknisk	57,8	57,8	0	38,1	66
Fastighetsenhet	10,2	10,2	0	-3,4	-33
Kost/Serviceenh.	1,7	1,1	-0,6	-0,7	-64
VA-verksamhet	4,5	0	-4,5	4,2	-
Renhållning	0,3	0	-0,3	-0,3	-
Netto	81,7	76,3	-5,4	42,5	56

Utfall 2020-08-31

Det kan konstateras att efter augusti månad redovisar den skattefinansierade delen av samhällsbyggnadsnämndens verksamhet ett överskott mot budget på 12,3 mkr. Balansräkningsenheterna redovisar ett negativt resultat i storleksordningen 3,9 mkr.

Nämnd och administration har ett utfall i paritet med 48 budget, +0,1 mkr.

Gatuenheten/Tekniska har ett överskott mot budget på 0,4 mkr. Det beror bland annat på att gatuunderhåll är planerat till senare del av året, ca 0,8 mkr. Administrationen ligger på ett överskott och det är främst vakanser som påverkar utfallet med 0,7 mkr. Parken redovisar ett underskott på 0,8 mkr efter augusti, vilket delvis beror på att extrainsatser för coronapandemin har genererat ökade kostnader, samt att enheten har höga kostnader under sommarmånaderna. Pandemin har även lett till uteblivna intäkter för serveringstillstånd. Konsultation vid tvist kopplat till upphandling av upprustning av Dalbobron samt pågående tvist med en fiberleverantör påverkar utfallet negativt med 0,3 mkr.

Fastighetsenheten redovisar ett överskott på 10,3 mkr. Av överskottet svarar bostadsanpassningen för 1,3 mkr, en verksamhet som är mycket svår att prognostisera. En försäkringsersättning för branden på Holmen kontor har inkommit, 2,6 mkr. Totalt sett för fastighet är utfallet för driftunderhåll lågt, ett överskott på 4,4 mkr. Även el och värme har ett lågt utfall i förhållande till budget, 2,6 mkr. Detta kan kopplas till en mild vinter samt lägre kostnader under sommarmånaderna.

Kostenheten redovisar ett litet överskott, 0,2 mkr. Trots hög sjukfrånvaro slår det inte negativt på utfallet då staten har ersatt sjuklönekostnaderna, 0,6 mkr, under perioden mars-juli. Det rådande läget med pandemin har påverkat verksamheten i flera aspekter. Kunskapsförbundet Väst slutade köpa mat i mitten av mars då gymnasieskolorna stängdes men täckning för de fasta kostnaderna förväntas inkomma. Restaurangerna Solrosen och Solängen har hållits stängda sedan mitten av mars. Utöver effekter från pandemin påverkas utfallet på kostenheten av att hyreskostnader för de kök som benämns "framtida kök" ej ersätts av barn- och utbildningsförvaltningen. Serviceenheten redovisar ett överskott mot budget, 1,3 mkr. Det är fördelat mellan vaktmästeriet, lokalvård, samt reception/växel.

Av balansräkningsenheterna redovisar VA-verket ett underskott i storleksordningen 4,2 mkr. Driftkostnaderna för ledningsnätet har varit höga hittills i år, precis som under föregående år. Ett större antal läckor har lokaliserats och lagats. Ökade kostnader finns främst i slamhanteringen för avloppsverket Holmängen. Det nya tillståndet för avloppsverket Holmängen som trätt i kraft medger inte längre någon mellanlagring av slammet som är en restprodukt vid avloppsreningen, vilket innebär höga transport- och tippavgifter under året. Renhållningsverkets utfall efter augusti månad redovisar ett överskott, 0,3 mkr.

Prognos 2020-12-31

Den totala prognosen för samhällsbyggnadsnämnden innebär ett underskott för den skattefinansierade delen om 0,6 mkr. För de taxefinansierade verksamheterna prognostiseras en negativ förändring av eget kapital om 4,8 mkr.

Nämnd/Administration

Anslagsbildningsnivån innefattar nämnd/administration samt förvaltningsövergripande kostnader. Ingen avvikelse bedöms på årsbasis.

Gatuenheten/tekniska

Ingen avvikelse bedöms från budgeterade värden.

Fastighetsenheten

Ingen avvikelse prognostiseras. Underhållet anpassas efter utfallet i övriga delar av verksamheten.

Kost- och Serviceenheterna

För kostenheten prognostiseras ett underskott, 1 mkr. Hyreskostnader för framtida kök som ej täcks av intäkten från barn- och utbildningsförvaltningen beräknas till 0,5 mkr. Det rådande läget med coronapandemin har påverkat försäljningen av portioner främst till socialförvaltningen, där fasta kostnader motsvarande 1,3 mkr inte blir täckta. Sjuklöneersättning från staten minskar underskottet med 0,6 mkr. Motsvarande summa är 0,2 mkr för serviceverksamheterna. Serviceenheten prognostiserar ett överskott, 0,4 mkr, vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat.

VA-verket

VA-verket förväntas få en negativ förändring av eget kapital med ett underskott om 4,5 mkr. Underskottet kan relateras till höga kostnader för ledningsunderhåll, akuta skador samt de kraftigt ökade kostnaderna för slamhanteringen som består av transporter och tippavgifter. Prognosen för underskottet har ökat från den som lämnades i delårsboksutslutet per april, vilket främst beror på att kostnader för slamhanteringen blev dyrare än vad som kunde förutses.

Renhållningsverket

Ett underskott på 0,3 mkr bedöms. Prognosen är hänförlig till en ny skatt på brännbara sopor som införts från den första april vilket innebär ökade kostnader. Beslut om införande togs hösten 2019.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget-diff	Utfall 20/08
Exploatering	40,4	64,9	24,5	21,3
Gatuenh/teknisk	32,1	58,8	26,7	6,9
Fastighetsenhet	217,3	387,8	170,5	110,4
Kost/Serviceenh.	1,8	2,4	0,6	0,4
VA-verksamhet	36,5	127,3	90,8	20,9
Renhållning	22,1	23,0	0,9	21,8
Netto	350,2	664,2	314,0	181,7

Utfall investeringar 2020-08-31

Inom exploateringsverksamheten avser 14,4 mkr bostadsområdet Östra Mariedal. Bostäder Öxnered, 2,7 mkr. Parkeringen på kv. Haren 2,1 mkr samt tunnel under järnvägen vid Holmängen, 1,2 mkr.

Gatuenheten har hittills utfört beläggningsunderhåll motsvarande 1,6 mkr, färdigställande av gc-väg utmed Stationsvägen i Vargön 0,8 mkr. Övrigt utfall består av ett antal smärre poster. Arbetet med att anlägga en rondell vid Nabbensberg är precis påbörjat. Försakat av överklaganden har inte Dalbobrons upprustning kunnat påbörjas.

De "större" projekten i fastighetsenheten har ett utfall enligt följande efter tertial 2: Skolan på Idrottsgatan 7, 20,9 mkr, Öxnered skola, 26,7 mkr, idrottshall Frigg, 23,4 mkr, multikök Torpa (Oden) 13,7 mkr, kommunhuset, 5,9 mkr, omklädningsrum ishallen, 6,8 mkr samt kök Blåsut förskola, 4,0 mkr.

Inom VA-verksamheten avser 13,0 mkr av utfallet saneringsarbeten. Blåplan Vänersnäs/Kassaretorget/Sandgärdet, 3,7 mkr samt VA Vänersnäs 1,7 mkr. Vad avser renhållningsverket utgör 19,5 mkr av utfallet kretsloppsparken. Resterande fordon/maskiner.

Prognos investeringar 2020-12-31

Årets kostnad för exploatering av Östra Mariedal beräknas till 18,0 mkr. Tunnel under järnvägen vid Holmängen 12,5 mkr. Parkering kv Haren 4,0 mkr. Bostäder Öxnered 2,8 mkr samt Holmängen bostäder 2,0 mkr.

Inom gatuenheten anläggs rondell vid Nabbensberg, 8,0 mkr. Beläggningsunderhåll 4,0 mkr ett lika stort belopp avser beläggning i samband med va-sanering. Brounderhåll 2,0 mkr. Fisktorget 2,3 mkr samt gc-väg Repslagarv.-Sandmarksg. 2,5 mkr. Transportmedel 2,0 mkr.

De största projekten inom fastighetsenheten prognostiseras enligt följande: Skolan Idrottsgatan 7, 35,2 mkr, Öxnered skola 55,3 mkr, kommunhuset, 11,5 mkr, idrottshall Frigg, 32,6 mkr, multikök Torpa (Oden), 31,0 mkr, kök Blåsut förskola, 4,5 mkr.

VA-verksamheten prognostiserar ett utfall på 17,9 mkr avseende saneringsarbeten. Blåplan Vänersnäs/Kassaretorget/Sandgärdet, 3,7 mkr samt VA Vänersnäs 7,5 mkr. Ombyggnad inom verken, 5,0 mkr.

Inom renhållningsverket beräknas årets kostnad för kretsloppsparken till 20,0 mkr. Resterande avser fordon/maskiner.

Anslag som bedöms ej brukas under året. (Större projekt)

Medel som ej beräknas brukas under året:
Idrottsgatan 7, f d vårdgymnasium, 22,6 mkr
Öxnereds skola, 70,1 mkr
Kök Torpa (Oden), 50,4 mkr
VA Vänersnäs, 40,0 mkr
Rörviks vattenverk, 29,6 mkr
Dalbobron, 24,6 mkr
Ovannämnda projekt utgör 237,3 mkr av differensen mellan budget och prognos.

Socialnämnden

Ordförande: Dan Nyberg (S)

Vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

2:e vice ordförande: Ann-Britth Fröjd (C)

Förvaltningschef: Karin Hallberg

50

Verksamhetsbeskrivning

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

Vård och omsorg hemtjänst (VoO hemtjänst) ansvarar för att ge äldre och andra i behov av vård och omsorg, i den enskildes hem.

Vård och omsorg särskilt boende (VoO 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 avdelningens uppdrag är att stödja förvaltningsledning samt avdelningarna utifrån rollerna ekonom, personalspecialist, utredare, systemförvaltare samt kansli.

Resultatavstämning

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

Invánare

Kvalitén på nämndens verksamhet ska vara minst rikssnitt i nationella jämförelser

● Uppnås

Kontinuerligt arbete pågår inom förvaltningen för att säkerställa kvalitén gällande rättssäkerhet, utförande av insatser, dokumentation, samverkan och metodutveckling. Internkontroller avseende myndighetsutövning och utförande i verkställighet genomförs med regelbundenhet för att säkerställa kvalitén. Lex Sarah- och lex Maria-utredningar genomförs då misstanke om missförhållanden eller vårdskada har uppmärksamats. Förvaltningen genomför flertalet brukarundersökningar, samt medverkar i öppna jämförelser för att följa upplevelsen av oss som förvaltning jämfört med andra. Förvaltningen har generellt goda resultat över rikssnitt i de brukarundersökningar som genomförts under åren. Det

som särskilt utmärker sig positivt i förvaltningen är indikatorer på ett bra bemötande och trygghet. I de delar vi sett att vi ligger lägre än rikssnitt pågår aktiviteter under 2020 för att förbättra resultatet. Det pågår också ett arbete på uppdrag av förvaltningsledningen gällande verksamhetsstöd i det systematiska kvalitetsarbetet. Inom VoO hemtjänst samt VoO särskilt boende pågår ett utvecklingsarbete för att skapa "hemtjänst Vänersborg" respektive "säbo Vänersborg" i syfte att fullt ut skapa en likvärdig verksamhet.

Under året kommer nya undersökningar genomföras och när analys av dem är genomförda kan närmare bedömning av måluppfyllelse ske. Prognos utifrån nuläge är måluppfyllelse.

Den procentuella andelen hushåll som uppbär försörjningsstöd hos IFO minskar

■ Uppnås inte

Försörjningsstödet har under de två första kvartalen i år fortsatt att stiga och andelen hushåll har ökat. Samarbete mellan AME och försörjningsstöd pågår kontinuerligt på alla nivåer. Fyra socialsekreterare är idag placerade på resurshuset för att optimera samarbetet kring unga vuxna samt utrikesfödda. Kontinuerligt arbete pågår med att identifiera brukare som skulle kunna ha rätt till olika former av ersättningar. Vid nybesök av personer med hög ohälsa utreds alltid om de kan ha möjlighet till ersättning via FK samt om det kan finnas behov av SIP. Krävs arbetsförmågebedömningar är det sårbart att fullt ut genomföra. Det pågår ett aktivt arbete med unga upp till 29 år som skulle kunna ha rätt till aktivitetsersättning på grund av funktionsnedsättning då detta är en målgrupp som ökat p.g.a försäkringskassans hårdare tillämpning av regelverket. Fortsatt utvecklingsarbete med att öka det klientnära arbetet genom att möta varje brukare ofta har begränsats i dagsläget p.g.a. Corona/Covid-19.

Måluppfyllelse prognosticeras inte nås då antal hushåll ökat och verksamheten upplever större svårigheter att kunna avsluta individer hos oss för egen försörjning.

Samhällsutveckling

Boendebehov för särskilt boende ska tillgodoses inom skälig tid, motsvarande rikssnittet i väntetid för äldreboende och 180 dagar inom omsorgen för LSS-boende

● Uppnås

Målet prognosticeras nås inom äldreomsorgen då snittväntetiden på erbjudande av plats efter beslut jan-juli är

33 dagar. Det är större efterfrågan på de centralt belägna boendena. Inom personligt stöd och omsorg görs bedömningen att målet nås för 2020.

Ekonomi

God ekonomisk hushållning inom givna resurser genom effektivare och tätare uppföljningar av verksamhet, budget och personal

● Uppnås

Förvaltningen prognosticerar ett knappt underskott om 0.1 Mkr för året. Mot bakgrund av det faktiska underskottet förvaltningen gjorde 2019 med 50,2 mkr ses en markant förbättring, samt ett bevis för att de åtgärder som förvaltning och nämnd genomfört gett deleffekt. Corona/Covid-19 har kraftigt påverkat verksamheten under 2020 varför det är svårare att fullt ut jämföra verksamheten detta år mot tidigare år.

God kontroll och ekonomisk hushållning genomsyrar allt arbete inom förvaltningen och vi fortsätter under 2020 arbeta inom alla led med att genomföra budgetanpassande åtgärder och hitta aktiviteter och samarbeten för att arbeta på hemmaplan så långt det är möjligt. Samtliga verksamhetsinriktningar arbetar för att öka effektiviteten inom verksamheterna, hemtjänsten har satt som mått att vara 65 procent ute hos vårdtagarna.

Förvaltningen arbetar enligt de riktlinjer gällande uppföljning och åtgärder som gäller. Förvaltningen känner av ökade volymer i form av ärenden och nivåer på behov som inte ryms inom enheters/verksamhetsinriktningars budgetram, men har lagstöd för insatsen.

Det är fortfarande ovisst i vilken utsträckning förvaltningen kommer erhålla sökta statsbidrag kopplat till merkostnader för Covid-19, varför det sökta beloppet inte är inkluderat prognosen.

Ökat fokus gällande analys av våra verksamheters resultat i relation till andra kommuner

● Uppnås

Dialog, analyser och uppföljningar av våra verksamheter sker kontinuerligt med andra kommuner via b.la FoU Fyrbodalen och de nätverksträffar som verksamhetschefer och förvaltningschef deltar i. Studiebesök har genomförts i andra kommuner i syfte att få inspiration och också möjlighet till närmare jämförelse kring metodarbete. ASI kommer under 2020 arbeta med att få systematik i uppföljningen av de olika verksamhetsinriktningarna och sätta detta i relation till jämförbara kommuner. Bland annat kommer det göras jämförelser gällande kvalitet och kostnad för daglig verksamhet med jämförbara kommuner i Kolada. Extern genomlysning av myndighetsutövning inom äldreomsorg samt av hemtjänsten har genomförts och utifrån analyserna i den har handlingsplan upprättats. Intern översyn görs under året gällande antal äldreboendeplatser i jämförelse med jämförbara kommuner. Förvaltningens stödroller inom

administrativa avdelningen har än mer utvecklat sitt arbete gällande analys och ska genom det stödja cheferna än mer i det strategiska planerings- och utvecklingsarbetet.

Förvaltningen ska utforma smarta och effektiva samarbetsformer med övriga förvaltningar i kommunen

◆ Uppnås delvis

Socialförvaltningen har ett nära samarbete med andra förvaltningar. Samverkan finns också med KS-förvaltning gällande drogforebyggande samordnare, folkhälssamordnare samt beredskaps- och säkerhetssamordnare. Behov av ökat och närmare samarbete med KS och övriga förvaltningar bedöms finnas inom områdena integration och arbetsmarknad.

Utifrån egen analys, samt utifrån den genomlysning som genomförts inom kommunen kommer förvaltningen under hösten genomföra en översyn av organisering av administrativa roller inom förvaltningen i syfte att se över om detta kan organiseras mer effektivt. Översynen kan genomföras i samarbete med andra förvaltningar.

Arbetsmarknadsenheten (AME) kommer under året att starta upp och genomföra "Remöblerna". En verksamhet som syftar till att arbeta med återvinning av kommunens möbler, där man har arbetat fram en process för att erbjuda kommunen ett omhändertagande av kvalitetsmöbler. Samarbetsavtal är upprättat mellan hemtjänst och serviceenheten gällande utförande av städ till enskilda individer med beslut enligt Socialtjänstlagen.

Verksamhetsutveckling

Stärka metodutveckling gällande digitalisering och välfärdsteknik under mandatperioden, i syfte att tekniken kompletterar medarbetarnas insatser

◆ Uppnås delvis

Förvaltningsledningen har sedan tidigare gett uppdrag till en digitaliserings/välfärdsteknikgrupp att se över vilka processer som kan/ska genomföras inom förvaltningen. I gruppen ingår representant från IT-kontoret. Gruppens framtagna förslag stödjer förvaltningsledningen att prioritera och besluta om vilka genomföranden som ska ske.

Samtliga verksamhetsinriktningar genomför implementeringsarbete gällande digitala metoder såsom e-tjänst och e-ansökan inom IFO, administrativa avdelningen och biståndsenhet, digitala hjälpmedel och stöd inom daglig verksamhet och personligt stöd och omsorg. Införande av digitala signeringslistor och digitala medicinskåp. Inom IFO var redan första månaden 50% av ansökningarna till försörjningsstöd som gjordes digitalt.

En utmaning som förvaltningsledningen ser gällande införande av ny digital teknik är metodförändringen det innebär för organisationen, behov av nya roller gällande

support samt möjlighet att klara införandet helt inom budgetram.

Förvaltningen har beslutat om flera implementeringar inom området och bedömningen görs att vi kommer nå måluppfyllelse delvis under året.

Medarbetare

Totala sjukfrånvaron ska uppgå till max 8 procent

■ Uppnås inte

Sjukskrivningarna inom förvaltningen har totalt sett varit högre än tidigare år kopplat till pandemin Corona/Covid-19. Det finns flertalet enheter inom förvaltningen som har en sjukfrånvaro lägre än 8 % men utifrån den totala situationen kommer förvaltningen inte nå målet under 2020.

Korttidsfrånvaron ska minska med 30 procent i alla verksamhetsinriktningar

■ Uppnås inte

Korttidsfrånvaron har varit högre i förvaltningen än normalt, framförallt under månaderna mars, april och maj utifrån Corona/Covid-19. Några enheter inom förvaltningen har en låg korttidsfrånvaro oaktat pandemin men förvaltningen som helhet når inte målet.

Fler medarbetare upplever ett hållbart arbetsliv

◆ Uppnås delvis

Inom förvaltningen arbetar chefer aktivt med organisatorisk och social arbetsmiljö utifrån vårt årshjul för samverkan. Handlingsplaner upprättas utifrån resultat av dialog i de olika samverkansorganen samt på APT och medarbetarsamtal. På enheterna sker ett medvetet arbete att involvera medarbetarna i framför allt det psykosociala arbetsmiljöarbetet. Metoder finns och arbetas med inom förvaltningen gällande medarbetares arbetsbelastning och mående utifrån arbetssituationen. Mot bakgrund av det underlag som presenteras i våra personalronder görs bedömningen att medarbetare i det stora upplever ett hållbart arbetsliv. Fram till mars månad 2020 så pekade den korta sjukfrånvaron samt den totala sjukfrånvaron på en nedåtgående trend inom flera av verksamheterna. Tyvärr så har den ökat kraftigt sedan mars månad beroende på den pågående Corona-pandemin. Sjukfrånvaron minskade från juni och vi har en förhoppning om att den ska fortsätta minska under resterande del av året.

Mot bakgrund av pandemin och hur den påverkar medarbetares upplevelse av hållbarhet är prognosen osäker och bedöms i dagsläget uppnås delvis.

Förväntade resultat AME

Kommunstyrelsen har utformat förväntade resultat för arbetsmarknadsenheten och de rapporteras direkt till Kommunstyrelsen.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Prognos 2020
Vård & omsorg (äldre)			
Äldreboende platser	371	371	371
Korttidsplatser	30		24
Hemtjänst, utförda timmar	242 634	148 519	223 000
Antal besök dagverksamhet	10 412	3 977	6 900
Antal utskrivningsklara personer som aviserats i SAMSA	1 860	823	1 900
Hem för vård och boende (HVB)			
Antal vård dagar, barn 0-21 år	5 963	1922	2 600
Antal vård dagar, vuxna	537	191	260
Antal vård dagar, Familjehem	27 040	17 926	26 600
Personligt stöd och omsorg			
Antal boendebeslut enl. LSS	162	155	157
Antal boendebeslut enl. SoL	36	40	36
Antal boendestödsbeslut SoL	102	105	97
Antal tillgängliga bostäder egen regi	196	195	195
Köpta externa platser	16	20	20
Personer med personlig assistans, SFB	47	44	46
Personer med personlig assistans, LSS	19	19	19
Antal beslut daglig verksamhet, LSS	160	176	175
Försörjningsstöd			
Antal bidragshushåll	777	748	817
Försörjningsstöd, mkr netto	42	32	51
Flyktingverksamhet			
Antal mottagna Flyktingar	40	55	80
Antal mottagna ensamkommande flyktingbarn	17	3	8
Arbete, sysselsättning och integration			
Antal anvisade personer	1 102	601	1 500

Ekonomi Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Statsbidrag	116,0	84,5	110,6	77,3	80,5
Övr. intäkter	97,3	94,8	103,5	64,9	66,3
S:a intäkter	213,3	179,3	214,1	142,2	146,8
Personal	838,8	836,3	857,1	550,5	582,2
Omkostnader	368,0	336,7	382,6	245,3	248,2
Avskrivningar & interränta	5,2	4,9	5,0	3,5	3,3
S:a kostnad	1 212,0	1 177,9	1 244,7	799,3	833,7
Nettokostnad	998,7	998,6	1 030,6	657,1	686,9
Nettobudget	998,6	998,6	1 000,4	665,7	652,4
Resultat	-0,1	0	-30,2	8,6	-34,5

Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	Utfall 20/08	%
Nämnd och administration	43,6	67,9	24,3	29,8	44
Äldreomsorg	488,8	489,5	0,7	320,9	66
Individ och familjeomsorg	177,4	143,0	-34,4	116,1	68
Personligt stöd och omsorg	247,5	240,5	-7,0	163,2	68
Arbete, sysselsättning och integration	41,4	57,7	16,3	27,1	47
Netto	998,7	998,6	-0,1	657,1	66

Utfall 2020-08-31

Periodiserat utfall per augusti redovisar ett överskott på 8,6 mkr, inklusive större delen av kostnaderna för sommarvikarier. Även poster kopplade till Covid-19 ligger i utfallet där bokförda merkostnader inom hälso- och sjukvårdsområdet uppgår till 11,8 mkr (bidrag för denna merkostnad har ansöpts om hos socialstyrelsen) och bokförda intäkter för sjuklön tom juli uppgår till 10,8 mkr. Överskott redovisas för bidrag från migrationsverket 9,2 mkr (2018 års schablonersättning). Personal-kostnaderna redovisar överskott på 5,7 mkr. Underskott redovisas på ekonomiskt bistånd 9,2 mkr samt placeringskostnader 3,2 mkr.

Prognos 2020-08-31

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 0,1 mkr. Det är en förbättring med 13,0 mkr sedan delårsrapporten per 30 april. I prognosen har inte eventuellt bidrag för merkostnader inom hälso- och sjukvård på 11,8 mkr tagits med då det råder stor osäkerhet hur mycket som kommer att betalas ut. Den ersättning som eventuellt betalas ut kommer att förbättra årsresultatet. Förklaringar till avvikelserna redovisas under respektive verksamhets avsnitt nedan.

Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 24,3 mkr. Överskott redovisas för budget för placeringar inom IFO 26,4 mkr, blockhyror 2,1 mkr, vakanser 1,0 mkr samt färdtjänst 1,0 mkr. Underskott redovisas för IT

på 6,0 mkr samt Coronarelaterade kostnader främst inköp av skyddsutrustning mm 1,8 mkr. 53

Äldreomsorg

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 0,7 mkr. Förklaringar under respektive avsnitt nedan.

Vård och omsorg hemtjänst

Verksamheten beräknas redovisa överskott på 4,0 mkr.

Överskottet är en följd av intäktsersättning för sjuklöne-kostnader under april-juli månad motsvarande 2,1 mkr. Övrigt överskott är ett resultat av åtgärder som vidtagits med start föregående år för att nå en likvärdig och effektiv hemtjänst i hela Vänersborg.

Vård och omsorg särskilt boende

Särskilda boenden prognostiserar ett underskott på 6,3 mkr för året.

Inom särskilda boenden beror den största delen av underskottet på kostnader för både avancerat vårdärendande, 4,9 mkr, samt ett specialärendande, 3,0 mkr. Övrigt underskott förklaras av ökad bemanning för att stärka både de platserna med parboende samt nattbemanningen inom korttidsvården, tillsammans 2,5 mkr.

Gemensamt särskilt boende prognostiserar överskott på 4,1 mkr som dels är ett resultat av överskott på hyror, 2,2 mkr, samt erhållen intäkt från socialstyrelsen avseende sjuklöner på 2,7 mkr.

Vård, stöd och utredning

Verksamheten beräknas redovisa ett överskott på 3,0 mkr.

Gemensam verksamhet, där avgiftshandläggarna redovisas, beräknas överskrida budget med 0,5 mkr. Biståndsenheten redovisar underskott på 0,2 mkr vilket är en följd av ökade hyreskostnader på grund av behov av fler arbetsplatser på enheten.

Hemsjukvården redovisar ett överskott på 2,3 mkr enligt budget. Överskottet härrör från personal, intäkter samt delegerad tid. Biståndsbedömd dagverksamhet prognostiserar ett överskott på 1,1 mkr, vilket är en följd av att delar av dagverksamheten har varit stängt från mars och beräknas vara stängd t.o.m. augusti med anledning av Coronautbrottet. Kommunrehab redovisar ett överskott på personal och material med sammanlagt 0,7 mkr.

Korttidsboendena beräknas överskrida budget med 0,4 mkr. Resultatet är en följd av svårigheter att bedriva verksamheten inom den inför året reducerade personalbudgeten.

Individ och familjeomsorg

Verksamheterna beräknas redovisa ett underskott på 34,4 mkr.

Barn- och ungdomsvård prognostiserar ett underskott på 21,0 mkr. Öppenvård barn och familj beräknar ett överskott på 2,5 mkr, underskott beräknas för placeringar inom familjehem på 19,4 mkr samt underskott för särskilt förordnad vårdnadshavare på 4,1 mkr

Råd och stöd samt Vuxenvård redovisar överskott på 4,6 mkr där det varit minskat behov av externa placeringar samt vakanser inom personalgrupperna.

Utbetalt försörjningsstöd förväntas överskrida budget med 17,6 mkr.

Personligt stöd och omsorg

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 7,0 mkr.

Externa placeringar LSS beräknar ett underskott på 5,3 mkr. Orsaken till underskottet är att lämpliga boenden inte kunnat erbjudas i egen regi samt att ungdomar i större utsträckning med behov av boendestöd studerar på annan ort. Externa placeringar SoL beräknas visa underskott med 4,9 mkr, orsaken är densamma som ovan.

Gemensam PSO beräknas redovisa överskott på 1,3 mkr. Överskottet förklaras av förfogandemedel som ligger budgeterade under verksamhetschef.

Ledsagning och kontaktpersoner beräknas redovisa överskott på 1,0 mkr beroende på färre beslut genom ändrade vägledande dokument.

Personlig assistans beräknas redovisa överskott på 0,6 mkr beroende på ett ärende som upphört.

Arbete, sysselsättning och integration

Verksamheterna totalt redovisar ett prognostiserat överskott på 16,3 mkr.

Arbetsmarknadsenheten beräknas lämna ett överskott på 3,6 mkr. 0,5 mkr är statsbidrag från 2019, 0,5 mkr sjukskrivningar och 1,8 mkr ej använda budgetanslag för åtgärdsanställningar. Detta pga. möjligheten till andra former av statligt lönestöd.

Flyktingverksamheten redovisar ett överskott på 12,9 mkr. Överskottet uppstår genom att den flyktingschablon som finns avsatt från år 2018 redovisas som intäkt under året. Denna schablon uppgår till 19,4 mkr vilket innebär att verksamheten i dagsläget inte bedrivs inom ramen av de intäkter som inkommer från Migrationsverket.

Åtgärder

Förvaltningen prognosticerar ett underskott om 0,1 Mkr. De enskilt största underskotten härrör till försörjningsstöd inom IFO, externt köpta platser inom personligt stöd och omsorg, samt avancerad sjukhusanknuten "hemsjukvård". Det finns i dagsläget inga outnyttjade anslag som budgetmässigt kan täcka dessa underskott.

Förvaltningen följer noga utvecklingen inom alla verksamheter. Flertalet enheter redovisar budget i balans⁵⁴ och där underskott aviserats pågår arbete för att minimera eventuellt underskott.

Underskotten härrör till beslut som enskilda erhållit utifrån bestämmelser i den lagstiftning som styr människors rätt till insats.

Vid resursbrist ska tvingande nivåer enligt lagstiftning och myndighetskrav prioriteras.

Förvaltningen arbetar utifrån de åtgärdsförslag som beslutades inför budgetåret 2020.

Vi ser att samtliga av åtgärderna som pågår gett ekonomisk effekt till del, men arbetet fortgår för att fullt ut nå målet.

För att nå en hållbart kvalitativ och effektiv förvaltning pågår flertalet aktiviteter;

- Arbete med åtgärdsförslag enligt beslut i KF för 2020.
- Aktivt arbete med att sänka sjukfrånvaron inom samtliga verksamhetsinriktningar. Detta arbete påverkas negativt under året beroende på Corona-pandemin.
- Hållbara scheman inom fem av förvaltningens sju verksamhetsinriktningar, vilket också har varit svårare metodiskt p.g.a Corona-pandemin.
- Förebyggande arbete inom samtliga avdelningar, vilket stärks upp på familjecentralen genom samarbete inom samverkan Vänersborg och genom erhållna tillfälliga medel. Projekt hälsofrämjande arbete inom äldreomsorgen inleds under 2020.
- Avtal med serviceenheten inom Samhällsbyggnadsförvaltningen sedan maj 2020 gällande utförande av insatsen städ inom hemtjänsten. Samarbetet ger samma fördelar som samarbetet med Samhall för undersköterskorna, samt skapar en ekonomisk fördel för förvaltningen.
- Arbete pågår, tillsammans med It-kontoret, för att utveckla arbetet gällande digitalisering och välfärdsteknik i syfte att komplettera medarbetarnas insatser.
- Beslutad handlingsplan utefter genomförd extern genomlysning gällande vad det kommer sig att Vänersborgs kommun i jämförelse med jämförbara kommuner har fler personer 65+ med biståndsbedömda insatser, samt genomlysning av planering och uppföljning av hemtjänst.
- Intern översyn gällande äldreboendeplatser i jämförelse med jämförbara kommuner.
- Optimal planering inom hemtjänsten samt arbete med att se över effektiviteten inom särskilda boende äldre.

Förvaltningen gör bedömningen att vi, för att klara välfärdsuppdraget gällande arbetslöshet och integration,

och i det minska kostnaderna för försörjningsstöd behöver satsa oss ur det hela genom att stärka personalbemanningen inom arbetsmarknadsenheten. Under 2020 har detta till del gjorts genom finansiering från schablonersättningen. Denna finansieringsmöjlighet kvarstår inte 2021.

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

När det gäller den del av den avancerade sjukvården, som förvaltningen bedömer inte med självklarhet ska finansieras av kommunen som huvudman finns plan för fortsatt samtal med NU-sjukvårdens ledning.

Investeringar

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Budget- diff	Utbildning 20/08
Inventarier	5,0	9,3	4,3	1,9

2020 års investeringsbudget är 9,3 mkr. Total investeringskostnad för året beräknas till 5,0 mkr.

Äldreomsorgen har investerat i hjälpmedel, kontormöbler, cyklar mm. För övriga avdelningar avser investeringarna ny- och återinvesteringar i främst kontormöbler och andra inventarier samt kostnader för öppnandet av korttids Lindbacken inom Personligt stöd och omsorg.



Överförmyndarnämnden

Ordförande: Madelaine Karlsson (S)

Vice ordförande: Marie-Louise Bäckman (KD)

56

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.

Invånare

Rättssäkerheten och effektiviteten i tillsyns-verksamheten skall öka.

◆ Uppnås delvis

Överförmyndarnämndens syfte med detta förväntade resultat har varit att effektivisera aktuellt handläggnings-system och på så sätt minimera risken för felkällor. Detta effektiviseringsarbete sker kontinuerligt genom att fler gemensamma mallar tillförts systemet. Överförmyndarnämndens verksamhet är dock uppbyggt på det sätt att nämndens resurser det första halvåret behöver läggas på de åtgärder som överförmyndarnämnden enligt lag är skyldig att vidta. Fler förbättringsåtgärder i aktuellt handläggningssystem kommer således ske först under hösten 2020.

Information till och kommunikationen med gode män/förvaltare skall förbättras.

◆ Uppnås delvis

Överförmyndarnämndens syfte med detta förväntade resultat har varit att göra nämndens hemsida mer användarvänligt samt göra fler blanketter och informationsmaterial tillgängligt och på så sätt förbättra samt förenkla kommunikationen med ställföreträdare. Överförmyndarnämndens verksamhet är uppbyggt på det sätt att nämndens resurser det första halvåret behöver läggas på de åtgärder som överförmyndarnämnden enligt lag är skyldig att vidta. Mycket Informationsmaterial och blanketter har dock färdigställts, men det behöver avsättas resurser till slutåtgärderna för att göra blanketterna digitalt ifyllningsbara och tillgängliga.

Verksamhetsutveckling

Sårbarheten i verksamheten ska minska

◆ Uppnås delvis

Överförmyndarnämndens kansli är en liten verksamhet vilket innebär att personalbortfall gör verksamheten sårbar. Samtidigt som tjänstemännens kompetenser ska

nyttjas på bästa sätt måste samtliga tjänstemän ha tillräckligt med kunskap för att kunna handlägga alla ärendetyper vid behov. För detta krävs fler rutinbeskrivningar. Överförmyndarnämndens verksamhet är dock uppbyggt på det sätt att nämndens resurser det första halvåret behöver läggas på de åtgärder som överförmyndarnämnden enligt lag är skyldig att vidta. Det finns således fortfarande ett behov av att upprätta fler rutinbeskrivningar, men mer resurser till detta kan ges först nu under hösten 2020.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Prognos 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Utfall 20/08	Utfall 19/08
Bidrag	-0,3	-0,5	-0,2	-0,3	6,1
Övr. Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	34,7
S:a Intäkter	-0,3	-0,5	-0,2	-0,3	40,8
Personal	2,1	2,4	1,7	1,5	42,6
Omkostnader	3,3	3,5	3,3	2,1	224,0
Avskrivningar & internränta	0,0	0,0	0,0	0,0	1,3
S:a Kostnad	5,4	5,9	5,0	3,6	267,9
Nettokostnad	5,1	5,4	4,8	3,3	227,1
Nettobudget	5,3	5,4	5,4	3,6	256,0
Resultat	0,2	0	0,4	0,3	28,9

Utfall 2020-08-31

Augusti månads resultat visar ett överskott på 0,3 mkr.

Verksamheten för ställföreträdare visar för perioden en budget i balans. Anledningen till detta är att samtliga inkomna årsräkningar ännu inte är granskade och arvoderade. Det finns även en redovisningsperiod kvar för ställföreträdare för ensamkommande ungdomar, som innebär en arvodeskostnad för överförmyndarnämnden. Verksamheten för överförmyndarstaben visar ett överskott på 0,3 mkr och det beror på lägre personalkostnader på grund av vakanta tjänster under perioden samt lägre omkostnader än budgeterat.

Prognos 2020-12-31

Totalt prognostiseras ett överskott på 0,2 mkr för året 2020. Verksamheten för ställföreträdare prognostiserar en budget i balans. En viss osäkerhet finns dock i prognosen då omständigheter som inträffar under hela året påverkar nämndens arvodeskostnader för ställföreträdare. Verksamheten för handläggare prognostiseras ett överskott på 0,2 mkr då tjänster varit vakanta under året samt att omkostnader varit lägre än budgeterat.

AB Vänersborgsbostäder

Ordförande: Jörgen Hellman (S)

Vice ordförande: Carl-Ewert Berg (KD)

VD: Gunnar Johansson

57

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall	
			aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	276 245	262 945	180 854	173 917
Verksamhetens kostnader	-181 850	-167 945	-103 409	-107 012
Avskrivningar	-57 828	-54 129	-38 654	-32 198
Verksamhetens nettoresultat	36 567	40 871	38 791	34 707
Finansnetto	-17 900	-24 389	-12 800	-16 229
Resultat före extraordinära poster	18 667	16 482	25 991	18 478
Dispositioner och skatt	-4 107	-4 380	0	0
Periodens/Årets resultat	14 560	12 102	25 991	18 478

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	1 917 739	1 853 138	1 917 022
Omsättningstillgångar	72 086	33 256	55 126
S:a tillgångar	1 989 825	1 886 394	1 972 148
Eget kapital	221 466	201 851	195 475
Avsättningar	25 457	21 077	25 457
Skulder	1 742 903	1 663 466	1 751 217
S:a eget kapital, avsättning & skulder	1 989 825	1 886 394	1 972 148

Verksamhetsbeskrivning

AB Vänersborgsbostäder startade sin operativa verksamhet 1995, från att tidigare bedrivits i stiftelseform sedan 1947.

Bolaget har på bolagsstämman den 7 maj 2014 fått nya ägardirektiv och beslutat om ny bolagsordning. I bolagsordningen anges numera tydligt att bolaget skall drivas enligt affärsmässiga principer vilket är i linje med Lag (2010:879) om allmännyttiga kommunala bostadsaktiebolag. Bolaget skall bland annat långsiktigt eftersträva en soliditet på 20 % och eftersträva en avkastning på 4 % av eget kapital.

Under 2020 har arbetet med att färdigställa 114 lägenheter på Holmängs Hage fortsatt. Alla lägenheter är nu uthyrda och inflyttade. Bolagets nästa projekt har fått

namnet Elisabeths Port och ligger i kv Haren. Projektet har pågått under hela första halvåret 2020 det kommer bli 79 lägenheter i ett höghus på 15 våningar. Bygglov inlämnades under sommaren, men har nu överklagats varför tidpunkten för byggstart är oklar. Arbeta med detaljplanen i kvarteret Penséen har fortsatt. Bolagets plan är att riva, renovera och kompletteringsbygga på tomten och en ny detaljplan är förutsättningen för detta. Åt Vänersborgs kommun har vi även byggt om och anpassat lokaler på Solängen i Vänersborg och Lindbacken i Vargön. En omfattande stamrenovering är nu klar i kv. Narcissen i centrala Vänersborg. Nya kök, badrum samt byte av stammar är några åtgärder som utförts.

Under första halvåret har det varit en mycket god efterfrågan på lägenheter i samtliga våra kvarter. Det saknades intäkter från 24 lägenheter per den 17 augusti 2020. Motsvarande siffra 2019 var 20st. Merparten av vakanserna är lägenheter som ställs i samband med renovering. Fram till 2020-08-31 skedde 229 (214) avflyttningar vilket ger en omflyttningsfrekvens på 7,7% (7,5%)

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Utfallet efter åtta månader är bättre än föregående år främst beroende på högre hyresintäkter och ett bättre finansnetto. För helåret väntas rörelseresultatet bli något sämre än 2019 men finansnettot är klart bättre vilket ändå gör att bolaget förväntas göra ett bättre slutresultat än för fjolåret.

Investeringar

Årets bruttoinvesteringar uppgår hittills till 82 mkr och investeringsbidrag har erhållits med 43 mkr, vilket gör att nettoinvesteringen för perioden är 39 mkr. De största projekten är färdigställandet av nybyggnation på Holmängs Hage, stambyte i kvarteret Narcissen, ombyggnad av Poppelvägens förskola till bostäder samt förberedelse och projektering för höghuset Elisabeths Port.

Totala nettoinvesteringar för 2020 beräknas uppgå till 89 mkr jämfört med budgeterade investeringar på 148 mkr. Skillnaden beror framförallt på att investeringsbidrag för Holmängs Hage erhållits tidigare än beräknat samt att ombyggnad av Ungdomshuset till bostäder inte kommer att genomföras.



Fastighets AB

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Tommy Christensson (M)

VD: Bengt-Åke Andersson

59

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	7 527	7 596	5 084	5 067
Verksamhetens kostnader	-3 279	-2 927	-2 193	-1 148
Avskrivningar	-2 872	-2 897	-1 926	-1 914
Verksamhetens nettoresultat	1 376	1 772	965	2 005
Finansnetto	-345	-279	-202	-308
Resultat före extraordinära poster	1 032	1 494	763	1 696
Dispositioner och skatt	0	-921	0	0
Periodens/Årets resultat	1 032	573	763	1 696

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	58 881	54 632	54 215
Omsättningstillgångar	12 183	12 030	12 505
S:a tillgångar	71 064	66 662	66 720
Eget kapital	25 637	25 997	24 873
Avsättningar	6 551	6 011	6 551
Skulder	38 876	34 654	35 295
S:a eget kapital, avsättning & skulder	71 064	66 662	66 720

Verksamhetsbeskrivning

År 1963-08-26 förvärvade dåvarande Vänersborgs stad samtliga aktier i Vallmon 4 i Vänersborg AB. Bolaget, som 1987 ändrade namn till Fastighets AB Vänersborg, har till föremål för sin verksamhet att med beaktande av lokaliseringsprincipen och andra gällande kommunalrättsliga principer köpa och sälja fastigheter, att uppföra byggnader samt att förvalta och hyra ut fast och lös egendom. Bolaget äger i dagsläget sju fastigheter.

Pandemin har påverkat bolagets möjligheter att utföra underhållsinsatser, då lokalhyresgästerna ej önskar besök för att minimera smittspridningen. Underhållsinsatserna har därför anpassats efter hyresgästernas önskemål och krav.

Byggservicetjänster har för samtliga fastigheter tecknats med Tommy Byggare AB och omfattar entreprenadinsatser i samband med löpande underhållsarbete av fastigheter, utrustning och markområden. Avtal har tecknats med Fastighetsdrift, Samhällsbyggnadsförvaltningen gällande felanmälan, beredskaps-tjänster och driftteknikertjänst för samtliga fastigheter.

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Bolaget redovisar en vinst per aug om 763 tkr och prognostiserar ett resultat på 1 032 tkr.

Investeringar

På uppdrag av Vänersborgs Kommun har Fastighets AB Vänersborg per 2020-05-08 förvärvat fastigheten Hunneberg 1:7. Byggnaderna inrymmer ett till två plan ovan mark. De två byggnaderna inrymmer en restaurang i två plan och en naturskola i ett plan.

Den obebyggda delen av fastigheten utgörs främst av öppna grönytor, grusade stigar/vägar, berg i dagen, glesbevuxna skogsområden och parkeringsplatser. Området är karaktäristiskt för friluftsliv och rekreation.

Kunskapsförbundet Väst

Ordförande Maud Bengtsson (S)

Vice ordförande: Madelaine Karlsson (S)

2:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

Förbundsdirektör: Johan Olofsson

Kommunens andel: 39 %

60

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	664 712	654 194	443 838	434 741
Verksamhetens kostnader	-646 657	-654 373	-418 769	-439 787
Avskrivningar	-4 627	-4 149	-2 882	-2 762
Verksamhetens nettoresultat	13 428	-4 327	22 188	-7 808
Finansnetto	-680	-684	-427	-428
Resultat före extraordinära poster	12 748	-5 011	21 761	-8 236
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	12 748	-5 011	21 761	-8 236

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	20 186	20 573	20 422
Omsättningstillgångar	230 334	150 364	157 901
S:a tillgångar	250 520	170 937	178 323
Eget kapital	29 842	4 857	8 082
Avsättningar	25 499	21 338	21 889
Skulder	195 179	144 742	148 352
S:a eget kapital, avsättning & skulder	250 520	170 937	178 323

Verksamhetsbeskrivning

Kunskapsförbundet ansvarar för Birger Sjöbergsgymnasiet, 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 700 personer är anställda i förbundet och ytterst ansvarig är en politisk direktion med 14 ledamöter och 14 ersättare från medlemskommunerna.

Gymnasieskolorna omfattar 16 nationella program och några program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Gymnasiesärskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Vuxenutbildningen finns i Vänerparken i Vänersborg och på Nils Ericsonsskolan i Trollhättan. Vuxenutbildningens skolformer:

- Grundläggande vuxenutbildning (Gruv)
- Gymnasial vuxenutbildning (Gyvux)
- Utbildning i svenska för invandrare (Sfi)
- Särskild utbildning för vuxna

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."
För att nå dit arbetar förbundet med tre mål:

1. Alla elever ska nå alla mål

Eleverna ska nå de nationella målen för utbildningen i större utsträckning och i högre grad. Skillnaderna i måluppfyllelse mellan Kunskapsförbundets utbildningar, skolhus och elevgrupper ska minska.

Ett sätt att bedöma Kunskapsförbundets kvalitet är att jämföra elevernas resultat med snittet i riket och andra jämförbara kommuner.

Gymnasieskolan 2019

- Kunskapsförbundet ligger något (0,4 procentenheter) under snittet för riket gällande måttet *genomsnittlig betygspoäng*. Skillnaden beror på yrkesprogrammens resultat.
- Kunskapsförbundet ligger 5,7 procentenheter under snittet för riket gällande måttet *examensandelar*. Likvärdigheten mellan programtypernas examensandelar är god.

Vuxenutbildningen 2018

- Kunskapsförbundet elever på *grundläggande kurser* lyckas något sämre (mellan två och fem procentenheter på jämförbara kurser) än riket.
- För de *gymnasiala kurserna* varierar resultaten mycket i jämförelsen. Kunskapsförbundet ligger över riket på fem av åtta jämförbara kurser.
- Kunskapsförbundet ligger nära rikets *genomströmningstider* för de olika Sfi-kurserna (mellan noll och sex veckor i differenser åt båda hållen).

Sammanfattningsvis når Kunskapsförbundet inte tillfullo sina, eller statens, uppsatta mål för elevernas utbildning och lärande. Elevernas kunskapsresultat har inte i alla avseenden förbättrats från året innan.

I ett försök att bedöma Kunskapsförbundets kvalitet avseende de mål som inte är rena kunskapsmål genomför Kunskapsförbundet varje år en elevenkät.

- Svaren på de olika frågorna varierar mellan 2,64 och 3,69 på en fyrgradig skala, där höga värden är mer positiva än låga. Svarsnivåer över 2,5 är att betrakta som positiva resultat.

Vuxeneleverna är generellt mer positiva än gymnasieeleverna. Eleverna på Gymnasiesärskolan och Särskild utbildning för vuxna uttrycker sig totalt sett ännu mer positivt, än övriga, om sin utbildning och undervisning.

- Gymnasieeleverna svarar mer positivt på 43 av 45 påståenden i år än 2019, medan vuxenutbildningens elever svarar mer negativt på 28 av 39 påståenden.
- Svaren på frågan "Jag känner mig trygg i skolan" är tydligt positiva: 3,53 för gymnasieskolan och 3,62 för vuxenutbildningen.
- Av 44 med riket jämförbara frågor svarade Kunskapsförbundets elever mer positivt på 43.

Kunskapsförbundets elever ska, oavsett vilken utbildning de går och vilka utmaningar för lärande och utveckling de kan möta, nå de nationella målen för sin utbildning. Först då kan Kunskapsförbundet hävda att målen är uppnådda och kvaliteten tillräckligt bra. I realiteten innebär detta att Kunskapsförbundet ständigt måste förbättra resultaten och successivt närma sig en total måluppfyllelse.

Sammanfattningsvis når Kunskapsförbundet inte tillfullo sina, eller statens, uppsatta mål för elevernas utbildning och lärande. Resultaten från 2020 års elevenkät är dock att betrakta som mycket positiva och dessutom i de flesta avseenden både bättre än 2019 och i jämförelse med riket. Måluppfyllelsen för mål andra än kunskapsresultat bedöms därför som god.

2. En attraktiv utbildningsaktör

Kunskapsförbundet ska bygga ett starkt varumärke och vara det självklara valet för gymnasie- och vuxenutbildning i Trollhättan och Vänersborg.

Vad gäller intresset för att söka våra gymnasieutbildningar bedömer vi, utifrån siffrorna från preliminärantagningen i februari, att antalet förstahandssökande blir ungefär samma som föregående år. Däremot tappade vi i marknadsandelar under 2018 och bedömningen är att vi under 2020 ligger kvar på samma nivå som 2019.

Årets elevenkät visar liksom tidigare år att en klar majoritet av eleverna är nöjda med sin utbildning, att de kan rekommendera den och att den känns relevant för det som de vill göra i framtiden. Liksom tidigare år upplever eleverna på vuxenutbildningen en något större nöjdhet än eleverna på gymnasiet.

För fjärde gången sen förbundet startade genomfördes en medarbetarenkät för all tillsvidare- och visstidsanställd personal. En del av syftet med enkäten är att ta tempen på hur organisationen mår samt att personalen ska få möjlighet att påverka sin arbetssituation. Svarsfrekvensen blev hög, 82%, och enkäten visade överlag på höga siffror vilket vi betraktar som mycket positivt. De allra flesta frågorna fick ett högre resultat än tidigare år.

3. En effektiv organisation

Kunskapsförbundets resurser ska användas så effektivt som möjligt för att bidra till att fylla förbundets syfte och nå det övergripande målet att alla elever ska nå alla mål.

Förra året redovisade Kunskapsförbundet ett underskott. Anledningen var att de ekonomiska förutsättningarna förändrats markant jämfört med 2018. Precis som många andra offentliga verksamheter påverkades Kunskapsförbundet av minskade statsbidrag och sämre tider men också av ökade kostnader för elever som väljer andra kommuner eller friskolor.

Kostnaderna för elever som väljer andra kommuner eller friskolor beräknas öka under flera år framöver. Konsekvensen blir att förbundet måste utöka budgeten för det området och det leder till en lägre budget för det egna gymnasiet trots samma antal elever. Detta gjordes redan inför 2019 men det räcker inte för att täcka kostnadsökningen framöver.

Kunskapsförbundet och medlemskommunerna har diskuterat olika alternativ för att förbundet ska få en budget i balans och i september 2019 kom ägarsamrådet

fram till att intentionen ska vara att tilldela Kunskapsförbundet 15 Mkr i ramökning från 2021 och framåt.

Under våren har förutsättningarna än en gång förändrats markant och den här gången på grund av coronapandemin. Från och med den 18 mars övergick gymnasiet och vuxenutbildningen till distansundervisning enligt rekommendation från Regeringen. Staten har också fattat flera beslut som påverkar årets verksamhet och ekonomi.

- Nedsättning av arbetsgivaravgifter från mars till juni
- Ersättning för sjuklönekostnader upp till dag 14 från april till september
- Kravet på att kommunerna finansierar lika många platser som staten finansierar inom yrkesvux tas bort för att öka antalet platser
- Utökat antal platser inom yrkeshögskolan
- "Äldreomsorgslyftet"

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Årets prognos visar ett överskott på 12 747 tkr. Just nu är det extra svårt att göra prognoser och det finns en stor osäkerhet. Vi har räknat med att distansundervisningen upphör och verksamheterna bedrivs som vanligt i höst.

Hittills är vår bedömning att effekterna av pandemin ger oss lägre kostnader motsvarande minst 6,5 Mkr⁶²

- Ersättning för arbetsgivaravgifter och sjuklönekostnader +2,0 Mkr
- Lägre kostnad för skolmat +2,5 Mkr
- Lägre kostnad för läromedel +2,0 Mkr

Yrkesvux har i dagsläget beräknats till ett nollresultat.

Verksamheterna visar per den 30 augusti ett överskott på 21 761 tkr och vi räknar med att överskottet kommer minska i takt med att kostnaderna ökar och återgår till budgeterade nivåer under hösten.

Investeringar

Hittills i år har förbundet investerat för 2 646 tkr. Möbler och annan utrustning har köpts till Magnus Åbergsgymnasiet i samband med ombyggnationen.



Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum AB

Ordförande: Kent Javette (S)

Vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

63

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	3 715	5 208	2 551	3 128
Verksamhetens kostnader	-3 760	-5 016	-2 477	-2 654
Avskrivningar	-24	-36	-15	-21
Verksamhetens nettoresultat	-69	156	59	453
Finansnetto	0	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	-69	156	59	453
Dispositioner och skatt	0	-47	0	0
Periodens/Årets resultat	-69	109	59	453

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	124	23	124
Omsättningstillgångar	2 569	3 036	2 503
S:a tillgångar	2 693	3 059	2 627
Eget kapital	1 375	1 621	1 302
Avsättningar	247	232	232
Skulder	1 071	1 206	1 078
S:a eget kapital, avsättning & skulder	2 693	3 059	2 612

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 – produceras inom bolagets verksamhet årligen ett antal större evenemang, kundanpassade aktiviteter och arrangemang samt guide naturupplevelser.

Museet utgör idag en knutpunkt för de verksamheter som bedrivs på och kring bergen och verkar som ett informationscenter för destination Ekopark Halle- Hunneberg.

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Avseende utfall augusti 2020 i jämförelse med budget för perioden är totala intäkter och kostnader i betydande grad påverkade av pandemi Covid-19.

Verksamheten har bedrivits enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och Vänersborgs kommuns

riktlinjer. Verksamheten har under perioden haft begränsade öppettider. Samtliga större evenemang har ställts in. Vissa aktiviteter som till exempel älgafari har ställts in och endast mindre arrangemang har kunnat genomföras.

Verksamheten har i möjligaste mån anpassats efter rådande förhållanden och produktutbudet justerats då pandemin medfört att verksamheten har fått inrikta sig främst på den nationella marknaden.

Utfallet av rörelsens intäkter är avsevärt lägre än under perioden år 2019 beroende av ovan nämnda faktorer. Utfallet av rörelsens kostnader är lägre än under perioden 2019, främst då avseende de rörliga kostnaderna så som marknadsföring och inköp aktiviteter. Under perioden minskade antalet besökare avsevärt jämfört med samma period föregående år.

2020 års resultat beräknas utfalla med negativt resultat. Tack vare de besparingsåtgärder som införts under första delåret och de som planeras för återstående period 2020 bör resultatet i jämförelse med budget balanseras över förväntan.

Investeringar

Det finns inga större investeringar att rapportera avseende perioden.

Vattenpalatset Vänerparken AB

Ordförande: Kent Javette(S)

Vice ordförande: Niklas Claesson (M)

VD: Carina Svensson

64

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	14 155	16 544	11 190	11 120
Verksamhetens kostnader	-13 687	-16 371	-8 761	-10 714
Avskrivningar	-220	-214	-110	-107
Verksamhetens nettoresultat	248	-42	2 320	299
Finansnetto	-2	0	0	0
Resultat före extraordinära poster	246	-42	2 320	299
Dispositioner och skatt	0	40	0	0
Periodens/Årets resultat	246	-1	2 320	299

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	1 118	1 287	1 180
Omsättningstillgångar	10 514	8 749	10 549
S:a tillgångar	11 631	10 036	11 729
Eget kapital	10 520	8 500	8 200
Avsättningar	61	102	61
Skulder	1 051	1 434	3 468
S:a eget kapital, avsättning & skulder	11 631	10 036	11 729

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget har till uppgift att bedriva äventyrsbad med kompletterande serviceutbud.

Investeringar

Det finns inga större investeringar att rapportera avseende perioden

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Året inleddes något bättre än 2019. Sedan kom Corona epidemin och badet stängdes ner i slutet av mars.

Resultatet av bolagets verksamhet samt ställning vid periodens utgång, framgår av efterföljande resultat- och balansräkning.

Prognosen är baserad på att äventyrsbadet på grund av smittorisk och Folkhälsomyndighetens rekommendationer kommer att hålla stängt året ut. Varmbassäng samt simskolor är under hösten i gång som vanligt. Bolaget beräknar kunna klara resultatet för 2020, då bolaget erhållit extra tillskott från kommunen.

Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB

Ordförande Bo Carlsson(C)

Vice ordförande: Carl-Ewert Berg (KD)

VD: Ingmar Johansson

65

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019
Verksamhetens intäkter	361	362	241	241
Verksamhetens kostnader	-117	-103	-65	-53
Avskrivningar	-214	-214	-143	-143
Verksamhetens nettoresultat	30	45	33	45
Finansnetto	-30	-31	-19	-20
Resultat före extraordinära poster	0	15	14	25
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	0	15	14	25

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	5 549	5 764	5 692
Omsättningstillgångar	599	589	524
S:a tillgångar	6 148	6 352	6 216
Eget kapital	2 651	2 647	2 637
Avsättningar	0	0	0
Skulder	3 497	3 705	3 579
S:a eget kapital, avsättning & skulder	6 148	6 352	6 216

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.

Under 2020 har ingen ytterligare utbyggnad av gasledningar gjorts. Det innebär att det varit ett lugnt år ur ett verksamhetsperspektiv.

Alla biogasanläggningarna har varit igång under större delen av perioden. Dahlbergs Slakteri har inte kunnat leverera något hygieniserat slakteriavfall. Två av gårdsanläggningarna kommer under hösten 2020 att bygga var sin mindre hygieniseringsanläggning för att kunna återuppta användandet av slakteriavfall.

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Framgår av ovanstående resultat- och balansräkningar.

Investeringar

Det finns inga större investeringar att rapportera avseende perioden

Norra Älvsborgs Räddningstjänst

Ordförande: Monica Hansson (S)

Vice ordförande: Kjell Nilsson (S)

Förbundschef: Hans Därnemyr

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug 2019
Verksamhetens intäkter	106 065	99 794	68 830	67 624
Verksamhetens kostnader	-97 309	-91 323	-61 692	-62 644
Avskrivningar	-6 500	-5 415	-4 095	-3 632
Verksamhetens nettoresultat	2 256	3 056	3 043	1 348
Finansnetto	-10	-34	-10	-39
Resultat före extraordinära poster	2 246	3 022	3 033	1 309
Dispositioner och skatt	0	0	0	0
Periodens/Årets resultat	2 246	3 022	3 033	1 309

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	73 277	65 040	66 250
Omsättningstillgångar	26 284	31 018	33 150
S:a tillgångar	99 561	96 058	99 400
Eget kapital	30 947	25 478	27 192
Avsättningar	53 898	54 011	53 837
Skulder	14 716	16 569	18 371
S:a eget kapital, avsättning & skulder	99 561	96 058	99 400

Verksamhetsbeskrivning

Förbundets verksamhetsuppdrag styrs av beslutat handlingsprogram. Det övergripande uppdraget innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser, minska antalet bränder och skador till följd utav bränder.

Coronapandemin har i mångt och mycket krävt omställning i planerad verksamhet. Bland annat råder det besöksförbud på samtliga brandstationer för utomstående, all externutbildningsverksamhet i NÄRF:s lokaler har ställts in, restriktioner i fysiskt deltagande på möten, kurser och konferenser har inrättats och tillsyn på vårdanläggningar har avbrutits.

Beslutade åtgärder har även fått till följd att Ungdomsbrandkåren (UBK) under våren har ställt in verksamheten tills vidare. Inte heller kommer brandutbildning för elever i ÅK 5 att genomföras.

Även sotningsverksamheten har haft begränsningar i möjligheterna att utföra rengöring och brandskydds-kontroll.

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Förbundets totala intäkter under perioden inklusive medlemsavgifter, uppgick till 68 830 tkr (67 623 tkr) och totala kostnader till 65 797 tkr (66 314 tkr). Förbundet redovisar därmed, för perioden, ett resultat om 3 033 tkr (1 308 tkr). Den dominerande inkomstkällan är medlemsavgifter från NÄRF:s ägarkommuner. Enhet sotnings intäkter uppgick till 3 028 tkr (3 498 tkr) och kostnader till 3 146 tkr (3 126 tkr). Enhet sotning redovisar för perioden -118 tkr (372 tkr). Soliditeten uppgår till 31,08 % (27,36 %).

Årsprognosen beräknas på delårets utfall samt intäkter och kostnader som är kända. I prognosen förutses att restriktionerna avseende coronapandemin håller i sig vilket ger lägre kostnader för utbildning, konferens, fysiska möten etc av egen personal. Det genererar även lägre intäkter för utförda utbildningar i NÄRF:s regi. Prognosen för helår visar på ett resultat om 2 200 tkr.

Investeringar

Investeringarna för perioden uppgår till 12,5 mkr. Budgeterad plan för fordon förväntas inte nås.

Fyrstads Flygplats AB

Ordförande: Paul Åkerlund (S)

Vice ordförande: Benny Augustsson (S)

VD: Anna Råhnägen

67

Resultaträkning	Boksluts- prognos	Bokslut 2019	Utfall aug 2020	Utfall aug2019
Verksamhetens intäkter	19 900	22 474	12 272	14 701
Verksamhetens kostnader	-19 000	-20 689	-11 979	-13 129
Avskrivningar	-2 200	-2 093	-1 344	-1 395
Verksamhetens nettoresultat	-1 300	-308	-1 051	177
Finansnetto	-100	-60	-36	-42
Resultat före extraordinära poster	-1 400	-368	-1 087	135
Dispositioner och skatt	0	385	0	0
Periodens/Årets resultat	-1 400	17	-1 087	135

Balansräkning	Augusti 2020	Augusti 2019	Bokslut 2019
Anläggningstillgångar	23 703	22 697	22 368
Omsättningstillgångar	2 438	2 231	1 950
S:a tillgångar	26 141	24 928	24 318
Eget kapital	11 523	12 727	12 610
Avsättningar	2 466	2 855	2 466
Skulder	12 152	9 346	9 242
S:a eget kapital, avsättning & skulder	26 141	24 928	24 318

Verksamhetsbeskrivning

Flygplatsen och hela branschen har påverkats extremt mycket av coronapandemin. Bland annat har linjetrafiken varit helt inställd från den 21 mars. Av delårsbokslutet per den 31 augusti 2020 framgår att verksamheten så här långt därför visar ett underskott om ca 1 000 tkr (förra året överskott om ca 100 tkr).

På flygtrafik till Stockholm kan noteras att 6 016 passagerare (22 848 under samma period 2019) reste under inledningen av året, vilket motsvarar en minskning om ca 70 %. Också totala antalet passagerare minskar, 6 042 st (23 096 föregående år) har hittills rest till och från flygplatsen. Minskningen går i linje med resten av landets och Europas flyg.

Det samhällsviktiga flyget såsom brandflyg, ambulans-transporter och Försvarmaktens verksamhet har under pandemin pågått i normal omfattning. Från juli månad syns en ökning i antalet ambulanstransporter.

Linjefart till Bromma förekom före 21 mars med 21 avgångar per vecka med flygplanstypen Fokker 50 som

har 50 platser. 172 landningar med linjetrafik har gjorts, betydligt färre än föregående år.

Ekonomiskt utfall perioden och prognos

Intäkterna på Stockholmstrafiken ligger väl under budget. Flygbolaget BRA har genomfört en rekonstruktion och en ackordsuppgörelse väntas. Även intäkter från övrig trafik under perioden har minskat. FFAB arbetar med att hitta andra operatörer för linjetrafik. Dessutom har FFAB tagit initiativ till alternativa lösningar för att samla och tillgodose regionens behov av flygresor. Arbetet sker delvis i samarbete med andra flygplatser.

De ersättningssystem som finns för CN-tjänst och luftfartsskydd/security påverkas kraftigt av den minskade flygtrafiken i Europa eftersom färre flyg och passagerare genererar in pengar i systemen. Flygplatsens fasta kostnader består dock. Viss osäkerhet råder om vad den slutliga ersättningen blir då avräkningen görs efter årets slut.

För 2020 har Västra Götalandsregionen beslutat om ett regionalt driftbidrag om 4 200 tkr vilket är 200 tkr

lägre än äskat på årsbasis. Verksamhetsanslag från ägarkommunerna uppgår till 4 200 tkr för hela året.

På kostnadssidan har ett antal besparingar gjorts, främst på personalsidan och genom att skjuta på möjliga fastighetsåtgärder. En genomgång har också gjorts av gällande avtal för att hitta besparingar. Avtalet om flygtrafikledning är omförhandlat och ligger där efter väl under budget.

De statliga stödåtgärder som skapats i samband med pandemin utnyttjas såsom permitteringsersättningar, hyresstöd och omställningsstöd. I en extra ändringsbudget för 2020 har Riksdagen beslutat om ersättning till icke-statliga flygplatser om 100 mkr med anledning av coronaviruset. Fördelningen av medlen är oklart men en utbetalning väntas under oktober månad. Med dessa medel förbättras årets resultat

Investeringar

Under perioden har 2 679 tkr investerats i nytt räddningsfordon och gräsklippare som är möjlig att driva med HVO100.

4 355 tkr av beviljade krediter om totalt 14 000 tkr utnyttjades den 31 augusti 2020.

