



Vänersborgs kommun



Foto: Patrik Karlsson



Vänersborgs kommun Årsredovisning 2014

Till vad går pengarna i Vänersborgs kommun?

Av varje 100-lapp kommunen får, går den till följande verksamhet



Varifrån kommer pengarna?



Nyckeltal					
	2010	2011	2012	2013	2014
Antal invånare	36 857	36 962	36 968	37 369	37 890
Skattesats (Kr)	22:64	22:64	22:21	22:21	22:21
Antal anställda, kommunen	3 149	3 120	3 070	2 918	3 006
Årets resultat, kommunen (Mkr)	49	35	39	31	20
Årets resultat, koncernen (Mkr)	50	39	45	42	32
Årets investeringar, kommunen (Mkr)	128	135	106	140	134
Årets investeringar, koncernen (Mkr)	194	191	223	215	225

Snabbfakta, organisation och politik

Hundralappen – Snabbfakta	2
Kommunens organisation	4
Koncernens organisation och mandatfördelningen i kommunfullmäktige presenteras	
Kommunstyrelsens ordförande 2014	5
Kommunstyrelsens ordförande Gunnar Lidell kommenterar året som gått	

Förvaltningsberättelse

Övergripande målvastämning	7
I detta avsnitt stäms Vänersborgs övergripande mål av med en finansiell sammanfattning som avslutning	
Omvärld	11
Förbättrad konjunktur, ökande befolkning och svag arbetsmarknad i Vänersborg.	
Personalredovisning	14
Antalet anställda ökade och uppgick till 3 006 personer.	
Välståndredovisning	16
Integration- och jämställdhetsarbete samt drog-förebyggande arbete är viktiga uppgifter för folkhälsan.	
Miljöredovisning	18
Nya riktlinjer för fordonshanteringen är antagna och fortsatt fokus på energieffektivisering.	
Finansiell analys för kommunen och koncernen	20
Den finansiella analysen försöker besvara om kommunen har en god ekonomisk hushållning – Tre av fyra finansiella mål uppnåddes. Även koncernen kommenteras.	
Finansiell profil	28
Redogivelse av den finansiella styrkan.	
Driftredovisning	29
Nämndernas ekonomiska utfall redovisas här.	
Investeringsredovisning	30
Kommunens investeringar uppgick till 134 Mkr.	

Finansiella rapporter

Resultaträkning och finansieringsanalys	32
Koncernens resultat uppgick till 32 Mkr. Kommunens resultat var 20 Mkr, vilket var 20 Mkr bättre än budget.	
Balansräkning	33
Balansomslutningen uppgick till 3 125 Mkr för koncernen och till 1 848 Mkr för kommunen.	
Redovisningsprinciper och noter	34
Här finns tilläggsupplysningar till resultat- och balansräkning samt finansieringsanalysen för koncernen och kommunen.	

Nämndernas verksamhetsberättelser

På följande sidor redovisas respektive nämnd med verksamhet, mål, ekonomisk analys och investeringar.

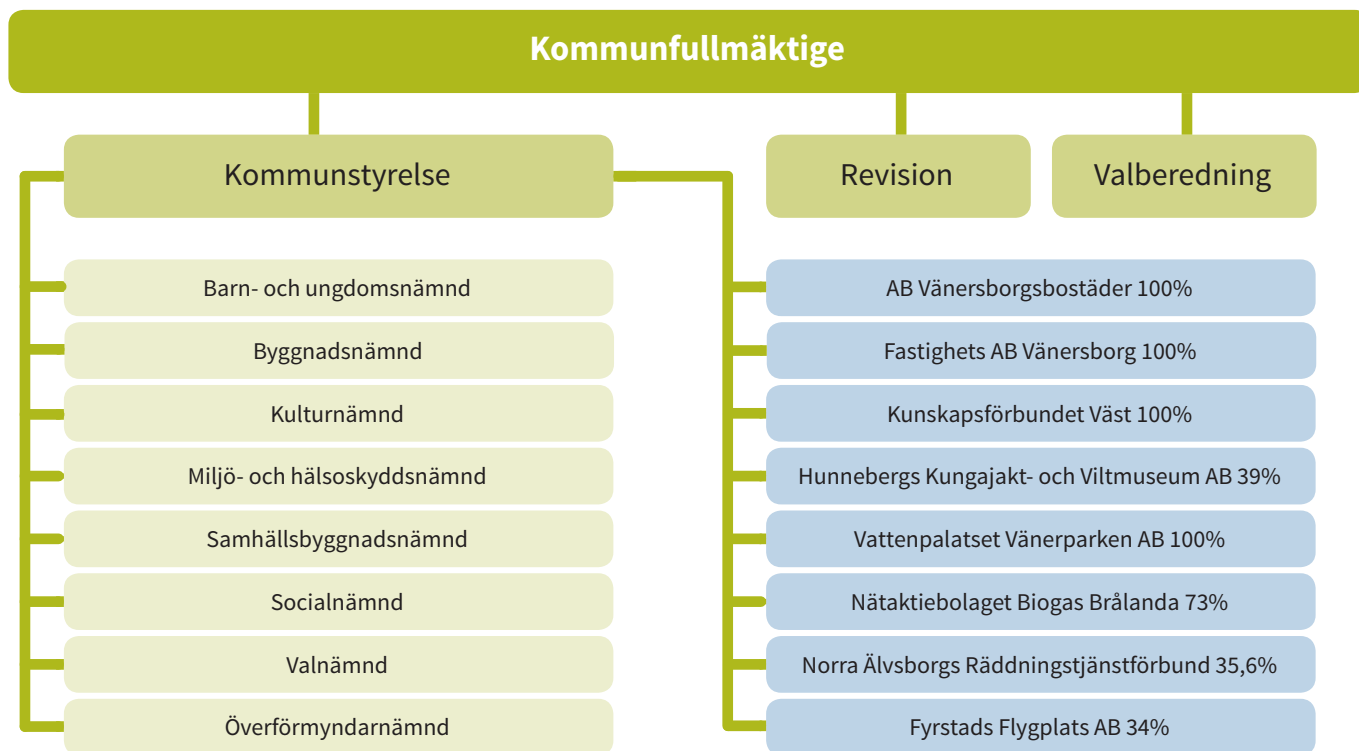
Kommunfullmäktige och Valnämnden	44
Revisionen	45
Överförmyndarnämnden	46
Barn- och ungdomsnämnden	47
Byggnadsnämnden	52
Kommunstyrelsen	54
Kulturnämnden	59
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	62
Samhällsbyggnadsnämnden	64
Socialnämnden	69

Bolagens verksamhetsberättelser

AB Vänersborgsbostäder	74
Fastighets AB Vänersborg	76
Kunskapsförbundet Väst	77
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	79
Vattenpalatset Vänerparken AB	80
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	81
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund	82
Fyrstads Flygplats AB	83

Diverse

Ordförklaringar	84
Ord och begrepp som används i årsredovisningen förklaras.	
Revisionsberättelse	85



Kommunstyrelsens sammansättning 2014

Ordförande: Gunnar Lidell (M)

1:e v ordförande: Marie Dahlin

2:e v ordförande: Johan Ekström (FP)

Ledarmöter: Marie-Louise Bäckman (KD)

James Bucci (V)

Bo Carlsson (C)

Lena Eckerbom Wendel (M)

Anders Forsström (M)

Marika Isetorp (MP)

Henrik Josten (M)

Madelaine Karlsson (S)

Lennart Niklasson (S)

Lutz Rininsland (V)

Per Sjödahll (MP)

Joakim Sjöling (S)

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har till uppgift att leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet.

Kommunfullmäktige

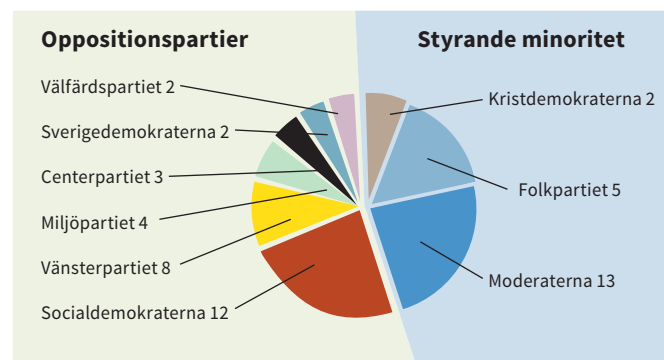
Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. De 51 ledamöterna i fullmäktige utses vid allmänna val vart fjärde år. Fullmäktige fattar beslut om övergripande frågor såsom skattesats, mål och riktlinjer samt om kommunens budget m.m. Fullmäktige sammanträder vid ca nio tillfällen per år. Fullmäktige leds av ett presidium som består av ordförande Anders Forsström (M), förste vice ordförande Bengt Larson (S) och andre vice ordförande Kerstin Andersson (FP).

Mandatfördelning 2011-2014

Moderaterna, Folkpartiet och Kristdemokraterna styr i minoritet tillsammans 20 ledamöter: Moderaterna 13, Folkpartiet 5 och Kristdemokraterna 2. De övriga ledamöterna: Socialdemokraterna 12, Vänsterpartiet 8, Miljöpartiet 4, Centerpartiet 3, Sverigedemokraterna 2 och Valförspartiet 2.

Kommunala nämnder

Kommunens nämndsorganisation är fastställd av kommunfullmäktige. I Vänersborgs kommun finns utöver kommunstyrelsen åtta nämnder. För alla nämnder finns ett reglemente som anger vilket ansvarsområde varje nämnd har. Nämnderna ska följa de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och det ska ske inom de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige angivit. Nämnderna är ansvariga gentemot fullmäktige och ska regelbundet rapportera om sin verksamhet till fullmäktige.





Vänersborgs kommun - attraktiv och hållbar i alla delar, hela livet. Detta är kommunens nya vision, antagen av ett enigt kommunfullmäktige i slutet av 2013.

2014 blev alltså det första hela året med en ny och ambitiös vision som tar sikte på framtiden. I skrivande stund är jag inte säker på hur många av våra kommuninvånare som ännu tagit visionen till sina hjärtan, men jag vet att många var delaktiga när den togs fram. Valåret 2014 medförde förändringar i den politiska ledningen i såväl Riksdag och Region som i Vänersborg, men vår nya Vision har en bred förankring, tvärsöver parti- och blockgränser.

Psykisk hälsa har blivit en framtidsfråga då många barn- och unga i Sverige idag mår psykiskt dåligt. 2012 - 2014 pågår ett treårigt arbete, PSYNK-projektet, för att synkronisera samhällets alla insatser för barn och unga som har, eller riskerar att utveckla, psykisk ohälsa. Vänersborgs stora engagemang i projektet har gjort avtryck, inte bara lokalt, utan också på riksnivå och även om projektet avslutats, så lever det vidare som "Samverkan Vänersborg", där politiker, anställda och kommuninvånare hjälps åt att forma livskvalitet och hållbarhet. Detta är ett tydligt bevis på att samverkan behövs och gör skillnad!

Vi har under året etablerats fullt ut som värdkommun för ett av Sveriges största asylboenden, en verklig utmaning för kommunen. Genom mycket god samverkan mellan kommun, Restad Gård, Migrationsverket, övriga offentliga aktörer och inte minst med frivilliga och föreningar, visar vi på ett bra sätt hur vi tillsammans kan hjälpa utsatta medmänniskor till en dräglig tillvaro, trots förföljelse och terror i omvärlden.

Under början av 2014 kunde vi äntligen avsluta den kvarvarande tvisten angående byggandet av Arena Vänersborg. Därmed kan vi sätta punkt för färdigställandet av arenan, och gå vidare med beslut om framtida ägande och driftsform.

Det var tillfredställande att vi under hösten 2014, tack vare förbättrade skatteintäkter, kunde tillföra 15 Mkr extra till underhåll av fastigheter, gator och vägar. Genom planering och samverkan kunde dessa medel användas på ett bra sätt, bland annat har ca 40 000 kvm ny asfalt lagts ut. Ett välkommet tillskott för våra trafikanter. Vänersborg står fortsatt stark som regionhuvudstad. Även om det ibland dyker upp röster som tycker att alla regionens möten ska centraliseras till Göteborg, så vet jag att vi tillsammans med regionen kan fortsätta utveckla Vänersborg som en attraktiv mötesplats. Regionhuvudstaden vid Vänerens sydspets växer och utvecklas! Antalet kommuninvånare närmar sig 38 000.

Från ett mycket blygsamt budgetläge, till ca +20 Mkr i årsresultat visar på mycket gott arbete av våra anställda och förtroendevalda, även om vi fått hjälp av konjunkturen till viss del. Det är i det dagliga arbetet, med och för våra kommuninvånare, som vi visar att vi kan och vill göra Vänersborgs kommun attraktiv och hållbar i alla delar, hela livet!

**Sist men inte minst:
Tack till er alla för det gångna året 2014!**

Gunnar Lidell
Kommunstyrelsens ordförande 2014

Övergripande målavstämning

Boende

Alla förändringar ska bidra till upplevelsen av Vänersborg som en vacker stad och kommun. Boendet ska upplevas stimulerande och tryggt med närhet till service och rekreation. Det ska finnas olika boendalternativ. Nya bostäder och bostadsområden byggs centrumnära men också sjönära och grönnära för att ta vara på Vänersborgs naturvärden.

Målet uppnåddes delvis. Detaljplaner togs fram i olika områden. De har vunnit laga kraft i Bälingebo och Stigsberget, samt kvarteren Cypressen (Huvudnässkolan C-hus), Nicklasberg, Månen, Slagbollen, Hägnaden och Krögaren.

Utformning av bostadsområdet Holmängen pågår i samverkan med olika exploatörer. Bostäder byggs centralt i Hagaparken, Roddaregatan och Nabbensberg.

Förnyelsen av gatumiljöer är klara för Edsgatan/Sundsgatan, Apotekargränd, utsmyckning Vattenrännan, Verkstadsgränd och vid Trenova samt Idrottshuset. Gång- och cykelvägar till Ursand och på banvallen mot Trollhättan har anlagts. Bryggorna längs hamnkanalen är upprustade och har använts väl under sommaren. Omvandlingen är nästan klar vad gäller parkeringsplatserna vid Hamnkanalen, Nässlän och Myrten. Förnyelse pågår av Plantaget.

Socialförvaltningen har olika förutsättningar för att nå målfyllelse när det gäller invånarnas möjligheter till boende. Att tillgodose behoven för gruppen hemlösa innebär särskilda svårigheter. Omsorg om funktionshindrade har lång tid mellan beslut och verkställighet beroende på avsaknad av särskilda boendeformer inom LSS respektive socialpsykiatri. Detta har och kan komma att kosta i form av sanktionsavgifter.

Näringsliv och turism

En bredare näringslivsbas kompletterar befintliga företag och minskar beroendet av de stora aktörerna. I Vänersborg är samverkan mellan näringsliv, organisationer och kommunen väl organiserad. I denna samverkan satsar Vänersborg på besöksnäring, turism, evenemang och upplevelser, utveckling av centrum och centrumhandeln samt en aktiv landsbygd.

Målet uppnåddes delvis.

Kommunen och dess näringslivskontor har varit engagerade i olika samverkansformer. T.ex. har Näringslivskontoret varit engagerade i Näringslivsrådet, FrukostForum, Forum Vänersborg och i Leader Göta Älv.

Festivalen Aqua Blå lockade många besökare. Krögare, handlare och föreningar upplevde ett stort uppsving under dessa dagar. Antalet nystartade företag minskade marginellt under första halvåret -1,3 % jämfört med 2013. Handelsindex sjönk för Vänersborg, liksom för Trollhättans och Uddevallas centrum.

En ny strategi och handlingsplan håller på att tas fram i samverkan med företag och föreningar inom besöksnäringen.

Tillväxt är en viktig förutsättning för goda levnadsvillkor. Vänersborg ska ha ett gott företagsklimat som stöder befintliga företag och attraherar nya och stimulerar till nyföretagande.

Målet uppnåddes.

Kommunens placering på Svenskt Näringslivs företagsranking förbättrades under året med 38 platser, från 269 till 231.

Vänersborg är ett av Syd- och Mellansveriges mest besökta resmål för privatresenärer med fokus på natur- och kulturintresse.

Vision Vänersborg

*Vänersborgs kommun
– attraktiv och hållbar
i alla delar, hela livet*



Målet uppnåddes.

Intresset för festivaler och kommunens kulturevenemang ökade. Aqua Blå, Sommarscen och Kulturveckan förstärktes med en storbandsjazzfestival under hösten. Beläggningen på hotell och camping har varit god. Fler arrangemang har genomförts och antalet gästnätter i hotell, stugbyar och vandrarhem ökade.

Kultur och fritid

En livaktig kultur- och fritidsverksamhet gör kommunen attraktiv för såväl företagare som boende och besökare.

Målet uppnåddes.

Kommunen har en livaktig och attraktiv kultur- och fritidsverksamhet och utbudet var tillgängligt hela året. Sommarscen och Aurora Chamber Music bidrog till att göra kommunen känd. Det erbjöds cirka 140 programpunkter, vilket var en ökning med cirka 7 % jämfört med föregående år. Cirka 20 av programpunkterna framfördes på äldreboenden.

Under året har idrottsläger, cuper på Sportcentrum, danskolonier, dansläger, jazzkurs och "Jazz på terraz" genomförts. Dessa har överlag varit välbesökta. Graffiti-workshop under Aqua Blå och projektet att måla tre gångtunnlar i Torpaområdet uppskattades av många.

Med stöd av extern finansiering har projekt inletts. Dessa projekt hade ett tydligt medborgarfokus och konstnärerna gjorde uppsökande aktiviteter på förskolor, skolor och äldreboenden. Samverkansprojektet "Kultur för äldre" har fortsatt med mycket gott resultat. Invånare som annars har svårt för att ta sig till kulturevenemang har på detta sätt fått tillgång till den. I projektet har bland annat förskolebarn och äldre mötts för musikstunder som gett många bra kringeffekter för båda målgrupperna.

Sportcentrum med Arena Vänersborg, teatern, Sanden, Skräcklan och Plantaget erbjuder många olika evenemang och upplevelser för invånare och besökare.

Målet uppnåddes

Underhållsplaner för fritidsfastigheter togs fram. En större renovering av Idrotts huset genomfördes. Lekparken vid Skräcklestugan har utvecklats.

Förnyelse av Plantaget pågår. Sittplatserna i Ishockeyhallen är renoverade. Bryggorna längs hamnkanalen är utbytta samt soldäck har byggts.

Sommarscen och Kulturveckan samt flera arrangemang i form av omfattande cup- och lägerverksamhet och flera festivaler som exempelvis Aurora Chamber Music bidrog till att göra kommunen känd och att målet uppnåddes. Utbudet har ökat och erbjudits i alla kommundelar. Totalt har 30 evenemang med mellan 1 000 och 12 000 besökare genomförts.

Utbildning

Ett rikt utbildningsutbud gör kommunen attraktiv för såväl företagsamhet som boende. Ett unikt utbud av gymnasieprogram lockar sökande från såväl regionen som övriga landet och Norge. Kvalitetsarbetet i både grundskolan och gymnasieskolan leder till mycket goda resultat och uppmärksammas nationellt.

Målet uppnåddes.

Det genomsnittliga meritvärdet ökade med fem poäng mellan åren 2013 och 2014. Behörigheten till gymnasiets yrkesprogram ökade med två procentenheter under samma tidsperiod. Dock har det systematiska kvalitetsarbetet visat att det finns skillnader i resultat mellan pojkar och flickor samt mellan olika skolenheter. De insatser som gjorts för att motverka detta är att pedagogernas kompetens säkerställts samt att de undervisningsmetoder som används är vetenskapliga och empiriska. Under året har 34 förstelärare tillsatts för att utveckla undervisningen och därmed öka elevernas måluppfyllelse.

Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musikskola.

Målet uppnåddes.

De musikspecifika projekten kompletterades med allmänskulturell verksamhet.

Samverkan med flera av regionens större institutioner som Göteborgssymfonikerna och Göteborgsoperan har fördjupats.

Sommarscen Vänersborg och Kulturveckan engagerade föreningslivet. Insatserna bidrog till att kommunen blev mer levande och trivsamt under sommaren. Utbudet har ökat och verksamheten når fler och nya grupper.

Mer tid lades på att ta in fler elever i den frivilliga musikskolan. För att fler ska få tillgång till undervisningen utökades undervisningsgrupperna något.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Arbetsätt och arbetsformer ska utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet.

Målet uppnåddes.

VA- och renhållningsverken slogs samman med gemensam ledning, kundservice och administration och benämns nu Vänersborgs Kretslopp och Vatten. Sammanslagningen syftar till bättre service och effektivare verksamhet. Liknande förändringar skedde inom Plan och bygglov.

En utredning om Musikens Vänersborg och en ny evenemangsorganisation har legat till grund för bildande av en kultur- och fritidsnämnd med tillhörande förvaltning. Syftet är att nå en bättre måluppfyllnad. Sveriges kommuner och landsting, SKL, rankade kommunens hemsida som nummer 17 av landets samtliga 290 kommuner.

SKL:s Kommunkompassen, som är ett utvärderingsverktyg för att belysa kommunen ur ett medborgar- och brukarperspektiv, har genomförts.

Ett kvalitets- och ledningssystem för socialtjänsten beslutades. Ett nytt schema har provats på kostenheten för att öka effektiviteten och höja tjänstgöringsgraderna. Arbetstiderna har förändrats för lokalvårdare och verksamhetsvaktmästare.

Nya metoder har prövats med gemensamma inspektioner inom miljö- och hälsoskyddsområdet.

Grundskolan har arbetat med Vänersborgs lärplattform (VÄL) för att öka samverkan mellan hem och skola. Även förskolan har påbörjat detta.

Bemötandet av invånare, företag och andra intressenter ska förbättras och tillgängligheten till kommunens tjänster ska öka.

Målet uppnåddes.

Värdighetsgarantier och bemötandedeklarationer infördes inom Socialförvaltningen. Blanketten ”synpunkter och klagomål” finns tillgänglig i en lättläst version och delas med regelbundenhet ut till brukare.

Utmärkelsen ”Utmärkt Service” delades ut för andra året.

En förvaltningsövergripande grupp, under ledning av en företagslots, arbetade med försäljning av fastigheten Vektorn på Trestad Center med lyckat resultat.

Projektet Förenkla Helt Enkelt påbörjades, och ska bidra till att hitta former för hur kommunen ska bli mer företagervänlig. Två företagslotsar och en evenemangslots hjälper företagare att hitta rätt inom kommunen.

Den nya mötesplatsen Frukostforum skapades där näringsliv, föreningar, tjänstemän och politik kan mötas.

Den ekonomiska föreningen Forum Vänersborg fick nya stadgar som medger att föreningen nu tar ett gemensamt ansvar för tillväxt och utveckling i kommunens alla delar.

Arbetet med sociala medier och interaktionen med föreningslivet ökade under året. Fler arbetar i bibliotekets yttre tjänst för att vara tillgängliga och hjälpa besökare. Konsthallen har utvecklats som mötesplats.

Lokala miljömål

Utsläppen av växthusgaser ska minskas genom minskad energianvändning i kommunens lokaer.

Målet var inte mätbart.

Energianvändningen minskade genom att datorer, lampor, elektronisk utrustning stängs av när personal inte är närvarande. Kommunen hade fyra oljeuppvärmda skolor. Löpande gjordes energibesparande åtgärder i kommunens fastigheter. Tärnanskolan har i samarbete med andra svenska och italienska skolor anslutit sig till ett energibesparingsprojekt.

Medverkan i arbetsmarknads-politiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Målet uppnåddes.

Ungdomsarbetslösheten var 7,1 % vid årets slut jämfört med 7,2 % samma period föregående år.

Praktikplatser för unga erbjuds inom kommunens alla verksamheter samt hos externa företag. Fler ungdomar har erhållit arbete eller sysselsättning jämfört med 2013. Cirka 50 % av ungdomarna inom Arbetsmarknadsavdelningens insatser har erhållit arbete eller sysselsättning. Försörjningsstödet har minskat till ungdomshushåll. Målgruppen utrikesfödda har en längre väg för etablering på arbetsmarknaden.

I Kunskapsförbundets Väst (KFV) regi gick 237 elever yrkesvuxutbildning. Minskade statsbidrag har även inneburit en minskning av platser. Kommunen har i samverkan med näringslivet och KFV genomfört sk ”speeddating” för unga vuxna. Syftet är att arbetssökande och arbetsgivare ska träffas på ett enkelt och effektivt sätt. Aktiviteten har resulterat i att 15 ungdomar fått chansen att komma in på arbetsmarknaden.

Finansiella mål

Årets resultat bör uppgå till minst 0,5 % av skatter och generella statsbidrag. Långsiktigt bör resultatet uppgå till 2 %.

Målet uppnåddes.

Årets resultat uppgår till 20 Mkr. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen uppgick till 1 944 Mkr. Det innebär ett mått på 1,0 %.

Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

Målet uppnåddes.

Med målet om en kassalikviditet på minst 50 % menas att likvida medel, inklusive kortfristiga placeringar, tillsammans med kommunens checkkredit på 100 Mkr bör vara minst 50 % av kortfristiga skulder. Målet beskriver kommunens betalningsberedskap på kort sikt. I bokslutet uppgick de likvida medlen till 275 Mkr (inklusive checkkrediten) och de kortfristiga skulderna till 365 Mkr, vilket innebär en kassalikviditet på 75 %.

Soliditeten bör förbättras.

Målet uppnås inte.

Måttet anger hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel/ eget kapital och beskriver kommunens betalningsberedskap och finansiella styrka på lång sikt. Soliditeten, exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, var 53 % i bokslutet för 2013. I bokslutet för 2014 var nyckeltalet 53 %.

Ej skuldfört pensionsåtagande bör minska som andel av eget kapital.

Målet uppnåddes.

Måttet uppgick till 96 % i bokslutet för 2013 och förbättrades till 90% 2014. Kommunens egna kapital uppgår till 980 Mkr och ansvarsförbindelsen för pensioner till 878 Mkr vid årets slut.

Skattesatsen bör hållas oförändrad under mandatperioden.

Oförändrad skattesats.

Ekonomiska mål - god ekonomisk hushållning

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.

Målet uppnåddes.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) granskade kommunen genom utvärderingsverktyget ”Kommunkompassen”. Verktyget är anpassat till kommunal verksamhet utifrån ett invånar- och kundperspektiv. I analysen beskrivs kommunens starka och svaga sidor samt förslag till förbättringsområden. Handlingsplaner med anledning av resultat från dessa rapporter, ska tas fram.

För att förbättra ekonomistyrningen genomfördes en utbildningsdag i samarbete med ekonomikontoret i ämnena internkontroll och riskanalys.

Nya Regler för mål- och resultatstyrning har antagits. Dessa har införts i MRP för 2015.

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

Målet uppnåddes.

Samhällsbyggnadsnämnden har underhållsplaner för fastigheter och anläggningar, både kort- som långsiktiga, och uppdaterar dessa kontinuerligt, så att resurser sätts in där behoven är som störst. Samhällsbyggnadsnämnden erhöll under året ett tillfälligt anslag till fastighetsunderhåll för att värdesäkra kommunens fastigheter.

I årets internkontrollplaner var ett av de kommungemensamma granskningsområdena att kontrollera om rutinen för incident och skadeanmälan är ändamålsenlig. Rutinen finns i syfte att förebygga och minska skador och incidenter på kommunens egendom. Ett nytt system för incident och skadeanmälan implementerades under året. I finanspolicyn framgår regler och riktlinjer för kommunens hantering av placering, upplåning, likviditetsplanering,

riskhantering mm. I syfte att förbättra och tydliggöra ansvarsfördelning, säkerhet och kontroll uppdaterades bilagan till finanspolicyn.

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

Målet uppnåddes delvis.

Kommunens överskotts mål om 0,5 % av skatter och statsbidrag uppnåddes. I genomsnitt de senaste fem åren har kommunens resultat som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgått till 1,9 %. Sju av nio nämnder redovisade överskott gentemot budget.

För att öka chefernas kunskap om kommunens ekonomiprocesser och förståelse för kommunens ekonomi erbjöds kommunövergripande ekonomiutbildningar till alla kommunens chefer.

Nämnderna ska arbeta fram verksamhetsspecifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Målet uppnåddes.

I Mål- och resursplanen för 2015 beslutade fullmäktige om inriktningsmål som nämnderna preciserat i förväntade resultat. Kunskapen om vision, mål och resultatstyrning höjdes i nämnderna. Mått kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål togs fram. Mått finns som mäter både produktivitet och kvalitet för nämnderna. Måtten kommer att implementeras i uppföljningsprocessen för 2015.

Personalpolitiska mål

Personalens hälsa ska förbättras och sjukfrånvaron minskas genom ökad trivsel, hög delaktighet och andra hälsobefrämjande insatser.



Studiegemenskap på Kunskapsförbundet Väst.

Målet uppnåddes.

Rutiner kring uppföljning av korttidsfrånvaron har förbättrats genom företagshälsovården. Projektet att införa ett system och rutiner för incidenthantering i arbetsmiljön, KIA, pågår och utbildning sker. Resultatet av detta redovisats då KIA är inkört. Kurser i viktminskning, stressreducering pågår kontinuerligt för ökad frisknärvaro.

Inspirationsföreläsningar för hälsoinspiratörerna genomfördes. För nya hälsoinspiratörer anordnades introduktionsutbildning. Syftet är att hälsoinspiratörerna ska förmedla och inspirera övrig personal till ett ökat hälsomedvetande.

Arbetsmiljöarbetet är en naturlig del av vardagen. Våra anställda ska utvecklas i en stimulerande, god och säker arbetsmiljö. Arbetsplatserna ska kännetecknas av en öppen och tillåtande attityd.

Målet uppnåddes.

Arbetsmiljöarbetet har kvalitetssäkras genom samarbete mellan arbetsgivare och de fackliga organisationerna. Resultatet förväntas bli en tydligare och mer effektiv samverkan gällande arbetsmiljö.

Alla anställda, både kvinnor och män, ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter att utveckla sig själva och få inflytande på verksamheten.

Målet uppnåddes.

Ett kontinuerligt arbete med jämlikhetsfrågor pågår och en jämlikhetsplan antogs. Kommunen har skrivit under avsiktsförklaringen för jämställdhetsstrategin ”Jämställt Västra Götaland”. Arbetet med Jämställdhetsstrategin påbörjas nästa år. Ett partnerskapsprojekt gällande social inkludering med Botswana pågår.

Mångfald innebär att alla våra anställda har samma möjligheter och rättigheter, oberoende av etniskt ursprung, kön, ålder, utbildning och funktionshinder.

Målet uppnåddes.

Ett kontinuerligt arbete med jämlikhetsfrågor pågår och en jämlikhetsplan antogs. Kommunen har skrivit under avsiktsförklaringen för jämställdhetsstrategin ”Jämställt Västra Götaland”. Arbetet med Jämställdhetsstrategin påbörjas nästa år. Ett partnerskapsprojekt gällande social inkludering med Botswana pågår.

Det är av största vikt för verksamheten att ha kompetent personal. Därför ska kommunens medarbetare utbildas och utvecklas. Kompetensutveckling ska ses som en investering i utveckling, kvalitet och service.

Målet uppnåddes.

Personalen har under året kompetensutvecklats inom många områden, t.ex. demensvård, palliativ vård, psykiatri, arbetsmiljö, kost och måltider, hälsoskydd, miljöskydd, kvalitetsutveckling, service, anläggningsarbete, problembaserad skolutveckling, matematiklyftet, elevhälsa och grupputveckling.Handledning har getts både i skola och socialt arbete.

Utbildning av samtliga chefer skedde i mål- och resultatstyrning samt innovativ tjänstutveckling. Karriärprogrammet startades med nya deltagare. Här identifierades medarbetare som vill gå vidare som chef. Programmet innehåller bland annat utbildning i ledarroll, organisationsteorier, förändrings- och kvalitetsarbete.

Ledarskap är samspelet mellan chef och medarbetare. Ledarskapet ska utvecklas, så att laganda, engagemang och arbetsglädje ökar. Ledarna ska kunna kommunicera, vägleda och stimulera medarbetarna.

Målet uppnåddes.

Frukostmöten har anordnats för chefer och personalspecialister. Mötena har berört arbetsmiljö, hälsa, karriärväxling och framtidens ledarskap. Chefsdagar har genomförts med bland annat tema ledning och styrning samt den nya visionen.

I det interna mentorprogrammet har under året två adept/mentor-par genomförts. Kompetensutveckling för mentorer genomfördes. I det regionala mentorprogrammet har Vänersborgs kommun under året bidragit med fyra mentorer.

Arbetet med en ny ledarutvecklingsstrategi startade och intervjuer har skett med chefer, arbetsledare samt medarbetare i hela kommunen. Detta underlag kommer att ligga till grund för kommande ledarutvecklingsstrategi. Ett nytt introduktionsprogram för nya chefer togs fram och implementerades.

Lönen ska användas som ett styrmedel och bidra till att målen för verksamheten uppfylls och att den anställdes goda arbetsinsatser, engagemang, utveckling och arbetsstillfredsställelse stimuleras, så att kompetent personal finns på lång och kort sikt. Lönesättningen är en värdering av befattningen och den anställdes arbetsresultat.

Målet uppnåddes.

Dialogen chef - medarbetare tydliggör på ett bättre sätt arbetsgivarens mål och förväntningar. Individuellt satta löner avspeglar i högre grad medarbetarens prestation i förhållande till uppställda mål.

Lönebildningsprocessen blir tydligare och leder i högre grad till satsningar utifrån strukturella grunder.

Sammanfattningsvis innebär målavstämningen att av 28 mål uppnåddes 23 mål. Tre mål uppnåddes delvis ett var inte mätbart och ett mål uppnåddes inte.

Omvärld

Internationell konjunktur

Trots att det har gått över fem år sedan finanskrisens utbrott är investeringsnivån i OECD-länderna fortfarande 4 procent lägre än före finanskrisen och det har byggts upp ett behov av såväl ersättningsinvesteringar som nyinvesteringar.

När efterfrågan och kapacitetsutnyttjandet stiger framöver ökar investeringarna i OECD-länderna snabbare. Denna utveckling är tydligast i USA och Storbritannien. I sin decemberrapport bedömer Konjunkturinstitutet (KI) att tillväxten av bruttonationalprodukten (BNP) i OECD-länderna stiger från knappt 2 procent 2014 till ca 2,5 procent per år 2015 och 2016.

Återhämtningen på arbetsmarknaden i USA och Storbritannien har kommit en bra bit på väg under 2014. Under den allra senaste tiden har lönerna börjat öka lite snabbare och lönetillväxten väntas fortsätta att stiga de kommande åren. I euroområdet har arbetslöshetsnivån visserligen fallit något det senaste året, men är fortfarande mycket hög. KI bedömer att hushållen inom EU-området fortsätter att minska sina skulder och att konsumtionsuppgången blir långsam.

Även i Japan kommer konsumtionen att utvecklas svagt. BNP-tillväxten i Kina föll från 7,6 procent det andra kvartalet till 7,3 procent det tredje kvartalet, vilket innebär att den nedåtgående trenden fortsatte. KI bedömer att den kinesiska tillväxten fortsätter att minska det fjärde kvartalet 2014 för att under 2015 ligga kvar på en nivå omkring 7 procent.

Svensk ekonomi

Konjunkturinstitutet bedömer att svensk BNP steg med måttliga 0,3 procent tredje kvartalet 2014. Tillväxten förblir dämpad till och med inledningen av 2015, och tilltar något därefter. Exportefterfrågan är fortsatt svag, vilket håller tillbaka industri-företagens investeringsvilja. KI bedömer att BNP stiger med 2,3 procent 2015 och 3,1 procent 2016.

Trots måttlig BNP-tillväxt det tredje kvartalet 2014 ökade både sysselsättningen och arbetskraften överraskande starkt, med 0,8 respektive 0,7 procent. Arbetslösheten minskade därmed endast med 0,2 procentenheter det tredje kvartalet och uppgick till 7,8 procent. Under inledningen av 2015 bedömer KI att arbetslösheten är relativt stabil, men framöver ökar sysselsättningen snabbare än arbetskraften och arbetslösheten faller tillbaka något. Mot slutet av 2016 bedöms arbetslösheten uppgå till 7,3 procent.

Under 2014 hade Sverige i princip en 0-inflation. De senaste årens låga inflation förklaras av en rad faktorer. En viktig faktor är den svaga konjunkturutvecklingen i Sverige och omvärlden, vilken medfört en svag utveckling av världsmarknadspriser och därmed importpriser.

Det svaga efterfrågeläget har även medfört svårigheter för företagen att föra över prisökningar till konsumenterna. Den kraftiga kronförstärkningen 2010 är också en viktig förklaring till den låga inflationen 2011 och 2012. Under 2015 bedömer KI att inflationen (KPI) uppgår till 0,1 % för att öka till 1,0% 2016.

Kommunsektorns ekonomi

Det är nu fjärde året med stark real skatteunderlagstillväxt och enligt SKL kommer ytterligare ett par år med ökningstal över genomsnittet. Under 2012 och 2013 utvecklades visserligen arbetade timmar relativt svagt, men skatteunderlagets ökningstakt hölls ändå uppe tack vare ganska stora indexeringar av pensionerna.

Under 2014 begränsades tillväxten av pensionsinkomsterna till följd av att den så kallade bromsen aktiverades, men samtidigt skjuter sysselsättningen fart på nytt.

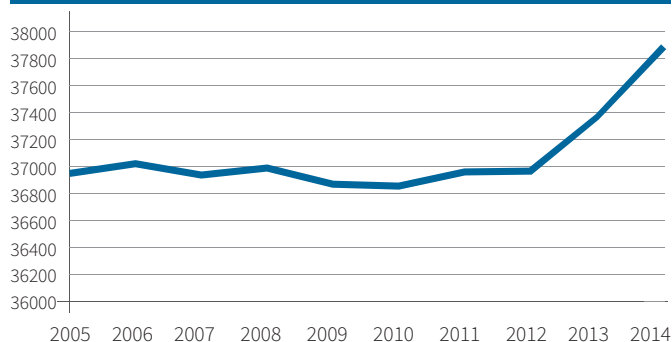
Skatteunderlagstillväxten klingar av fram till 2018 i takt med att återhämtningen är fullbordad och antalet arbetade timmar inte växer så fort. Tillsammans med den positiva priseffekten och ökande pensioner kan det reala skatteunderlaget ändå växa med drygt 1 %.

Åren efter 2014 börjar befolkningsförändringar i form av en ökad andel äldre och barn ställa högre krav på kommunsektorns finanser. Även antalet gymnasieungdomar börjar öka. Som en följd av allt mer omoderna och slitna anläggningar samt en kraftig urbaniseringstakt behöver också investeringsnivån öka ytterligare och därmed även lånen. Ett ökat asyl- och flyktingmottagande ställer krav på ett fungerande mottagningssystem för att klara av integrationen.

Befolkningen ökar

Vid årsskiftet 2014/2015 hade Vänersborgs kommun 37 890 invånare. Det är en ökning med 521 personer sedan föregående årsskifte, en kraftig ökning sett ur ett tioårigt perspektiv. Flyktingar från främst Syrien boende på migrationsverkets asylboende står bakom det mesta av ökningen, då dessa ganska omgående får permanent uppehållstillstånd. Från regionen och övriga landet har vi ett negativt flyttnetto.

Befolkningsutveckling 2005-2014



Andelen av Vänersborgs befolkning som är i yrkesverksam ålder är lägre än riks- och länsgenomsnittet, en skillnad som ökat de senaste åren. Andelen utrikes födda är lägre i jämförelse med såväl riket som med Västra Götalands län, men skillnaden har minskat de senaste åren.

Befolkningssammansättning 2014

	Åldersfördelning %			Fördeln.kön %		Andel utrikes födda %
	0-17 år	18-64 år	65- år	kvinnor	män	
Vänersborg	20,8	57,2	22,0	49,9	50,1	11,1
Västra Götaland	20,3	60,6	19,1	50,0	50,0	16,3
Hela riket	20,3	60,6	19,1	50,0	50,0	16,5

Under 2014 hade Vänersborg ett flyttningsöverskott om 521 personer. Motsvarande uppgift för 2013 var ett överskott på 401 personer. Kommunen hade under 2014 ett positivt flyttnetto i förhållande till utlandet, medan flyttnettot mot länet och riket i övrigt var negativt.

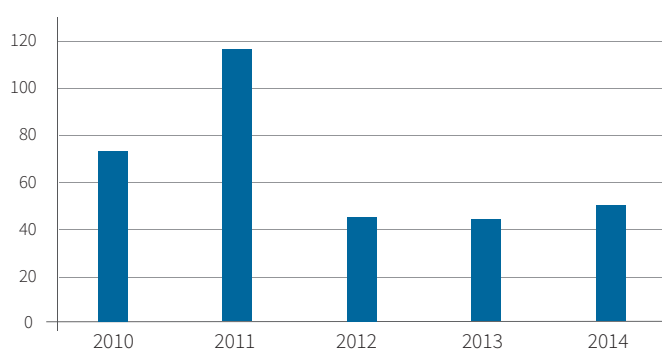
Befolkningsförändringar 2010 - 2014

Antal personer	2010	2011	2012	2013	2014
Inflyttningsnetto	-8	70	69	411	461
Födelsenetto	-1	40	-58	-11	61
Justeringar	-5	-5	-5	1	-1
Summa	-14	105	6	401	521

Behov av fler bostäder

På nationell nivå har bostadsbrist varit en högaktuell fråga det senaste decenniet i landets tätortsregioner. Även i Vänersborg har frågan om bostadsbrist kommit upp, framför allt när det gäller hyresrätter. Samtidigt har kommunen också fått brist på tomter till försäljning i centrala lägen. Byggande av bostäder pågår bland annat på Roddaregatan (hyreslägenheter), på kvarteret Krögaren vid Quality hotell (bostadsrättslägenheter), i Hagaparken (radhus), i Nabbensberg och i Kv. Hägnaden utanför Restad Gård (villor). Sammanlagt beviljades det 49 bygglov för nybyggnad under 2014, vilket innebär en liten ökning jämfört med motsvarande siffra för 2013.

Antal beviljade bygglov för nybyggnation 2010-2014



Fortsatt svag arbetsmarknad

Arbetsförmedlingens sammanställning av arbetsmarknadsåret 2014 visar en viss återhämtning, även om det är fortsatt kärt för framförallt de som saknar gymnasieutbildning. Under 2014 började arbetslösheten vända nedåt. Varslen minskade och fler lediga platser strömmade in till Arbetsförmedlingen. Det var också något fler inskrivna som lämnade arbetslösheten för jobb eller studier

Vänersborg har en svagare utveckling av arbetsmarknaden i jämförelse med länet och riket. Undantaget är minskningen av ungdomsarbetslösheten, där minskningen i Vänersborg är betydligt snabbare än i länet och riket. Den minskade ungdomsarbetslösheten är mest tydlig hos unga kvinnor (-4,4 %) än hos unga män (-2,3 %). Ungdomsarbetslösheten är dock fortsatt hög, 23,3 %. Ungdomarna tillhör således en av de mest utsatta grupperna, men även utrikesfödda är en utsatt grupp.

Arbetslösheten har ökat tydligt i denna grupp och ökningen är mer märkbar hos utrikesfödda män än hos utrikesfödda kvinnor. Samtidigt har Vänersborgs kommun en nytt asylboende vilket kommer att innebära stora krav på bl.a. praktikplatser och samhällsorientering. En gemensam nämnare bland många arbetslösa är att man saknar gymnasieutbildning.



Personalredovisning

Personalkostnader och intäkter

Den totala personalkostnaden inkl. löneskatt uppgick till 1 317,7 (1 265,2 Mkr 2013). Av dem utgjorde personalkostnaderna 1 212,3 Mkr. Pensionskostnaderna uppgick till 105,4 Mkr.

Lönerelaterade intäkter uppgick till 54,3 Mkr (60,9 Mkr 2013) och bestod av ersättning från försäkringskassan varav LSS 27,5 Mkr och driftbidrag från AMS 26,8 Mkr vilket använts inom arbetsmarknadsenhetens verksamhet.

Medellönen omräknat till heltidslön för tillsvidareanställda ökade med 830 kr till 26 595 kr i genomsnitt. Männens medellön var i genomsnitt 27 801 kr och kvinnornas 26 349 kr per månad.

Personalstruktur

Antalet anställda ökar och uppgick vid mättilfället 1 november, till 3 006 personer. Det är en ökning med 88 anställda sedan 2013 (se tabell nedan). Miljö- och Hälsoskyddsförvaltningen och Byggnadsförvaltningen är de som minskat i personal, alla övriga förvaltningar har ökat.

Tabellen visar tillsvidare- och visstidsanställda den 1 november 2014.

Antalet tillsvidare och visstidsanställda			
Antal anställda	Kvinnor	Män	Totalt
Tillsvidare	2235	455	2690
Visstid	210	106	316
Totalt antal anställda	2445	561	3006

Antalet årsarbetare (den summerade faktiska sysselsättningsgraden upp till heltid) var 2 882 vilket är en ökning med 82 årsarbetare från förra året. Utöver det anlätade kommunen timvikarier motsvarande 217 årsarbetare (201 stycken 2013).

Kommunen är även ägare till andra verksamheter. I tabellerna visas vilka helägda samt delägda verksamheter det är, samt antalet anställda inom varje.

Antalet antställda i kommunens		
Antal anställda (Helägda bolag)	2013	2014
AB Vänersborgsbostäder (varav kvinnor i %)	66 (23%)	68 (22%)
Vattenpalatset Vänerparken AB (varav kvinnor i %)	8 (60%)	9 (44%)
Hunnebergs Kungajakt- och viltmuseum AB (varav kvinnor i %)	5 (60%)	5 (60%)
Fastighets AB (varav kvinnor i %)	1 (0%)	1 (0%)

Antal anställda (Delägda bolag)

Antal anställda (Helägda bolag)	2013	2014
Kunskapsförbundet Väst* (varav kvinnor i %)	616 (64%)	627 (66%)
Brålanda Biogas** (varav kvinnor i %)	1 (0%)	1 (0%)
Norra Älvsborgs Räddningstj.förb. (NÄRF)*** (varav kvinnor i %)	225 (5%)	225 (6%)

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden i kommunen bland tillsvidareanställda var oförändrad med 96 % i genomsnitt. Andelen deltidstillsättningar under 75 % minskade totalt med en procentenhet, se nedan.

Tabellen visar andelen tillsvidareanställda i procent inom respektive sysselsättningsgrad.

Sysselsättningsgrad

Kvinnor	2013	2014
Heltid	83%	84%
75 - 99 %	11%	11%
Under 75 %	6%	5%
Män		
Heltid	90%	91%
75 - 99 %	7%	6%
Under 75 %	3%	3%
Totalt		
Heltid	84%	85%
75 - 99 %	10%	10%
Under 75 %	5%	5%

Övertid ökade och mertid minskade

Under 2014 ökade övertidstimmarna och mertidstimmarna minskade. Övertiden ökade med dryg 500 timmar till 15 300 timmar totalt. Mertiden uppgick till cirka 34 000 timmar vilket är en minskning med 1 400 timmar. Den totala kostnaden för övertid uppgick till ca 5,1 Mkr vilket är en ökning med 0,3 Mkr medan kostnaden för mertid minskade med 0,1 Mkr till ca 4,6 Mkr.

Personalrörlighet

Det anses positivt att ha en viss personalrörlighet i verksamheten och under året fick 37 personer en annan tjänst inom kommunen. Under 2014 avslutade 162 personer sin anställning vilket är 10 personer mer än föregående år. Medellåldern för de som avgick i någon form av pension var i kommunen 65 år och medellåldern för kommunens månadsanställda är 46 år.

Personalutveckling

Karriärprogrammet är startat med nya deltagare. Här identifieras medarbetare som känner sig manade att gå vidare som chef i framtiden.

Programmet innehåller bland annat utbildning i ledarroll, organisationsteorier, förändrings- och kvalitetsarbete.

Ett nytt introduktionsprogram för nya chefer är framtaget och implementerat. Programmet pågår på kontinuerlig basis och resulterar i en effektivare, mer samlad och tidseffektiv utbildning för nya chefer.

Fyra frukostmöten har anordnats för chefer och personalspecialister. Mötena har berört arbetsmiljö, hälsa, karriärväxling och framtidens ledarskap.

Även fyra chefsdagar har genomförts med bland annat tema kring ledning och styrning samt den nya visionen.

Arbetet med en ny ledarutvecklingsstrategi pågår och intervjuer har skett med chefer, arbetsledare samt medarbetare i hela kommunen under hösten 2014. Detta underlag kommer ligga till grund för kommande ledarutvecklingsstrategi.

Rekryteringsprocessen har kvalitetssäkras genom att samtliga förvaltningar under 2014 börjat använda ett webbaserat rekryteringsverktyg.

För att synliggöra kommunens förmåner så har en upphandling av en förmånsportal gjorts. Resultatet förväntas bli ett förmånligare, mer överskådligt IT-stöd för de anställda.

Hälsobokslut

Rutiner kring korttidsfrånvaron har förbättras genom företagshälsovården. Projektet att införa KIA (Kommunalt Informationssystem om Arbetsmiljö) har slutförts.

Hälsoinspiratörerna har utvecklats och stärkts i sin roll genom inspirationsföreläsningar. För nya hälsoinspiratörer anordnades introduktionsutbildning.

I syfte att tidigarelägga rehabiliteringsinsatserna har kommunen arbetat utifrån de nu obligatoriska hälsosamtalen hos företagshälsovården i samband med upprepad frånvaro (fyra frånvarotillfällen under ett halvår).

Andelen personer utan sjukfrånvaro ökade under 2014, under året hade 35 % av de anställda inte haft någon sjukfrånvaro alls (32 % för kvinnorna, 47 % för männen). 60 % av medarbetarna hade en sjukfrånvaro med en omfattning om högst fem dagar, vilket anses vara en naturlig sjukfrånvaro under ett år. Motsvarande siffra med uppdelning per kön var 56 % för kvinnorna och 76 % för männen.

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron (i procent av de anställdas tillgängliga ordinarie arbetstid i timmar) ökade både för män och kvinnor och genererade en ökning totalt med 0,6 procentenheter till 6,7 %.

Långtidssjukfrånvaron, det är andelen sjukfrånvaro i procent som överstiger 60 dagar, ökade kvinnorna med 5,1 procentenheter. Detta resulterade i att även totalen av långtidssjukfrånvaron ökade till 56,5 procentenheter, vilket är en ökning totalt med 4,7 procentenheter.

Sjukfrånvaro		
Könsuppdelad	2013	2014
Kvinnor	6,7%	7,5%
Män	3,8%	3,7%
Totalt	6,1%	6,7%
Åldersindelad		
Under 29 år	3,8%	3,8%
30 - 49 år	6,5%	6,7%
Över 50 år	6,5%	7,6%
Långtidsfrånvaro från 60 dagar -		
Kvinnor	53,6%	58,7%
Män	39,9%	44,0%
Totalt	51,8%	56,5%

Arbetskador och tillbud

Antalet arbetskadorna minskade med 25 anmälningar och uppgick 2014 till 189 stycken. Tillbudsanmälningarna ökade och uppgick till 626 anmälningar (449 st 2013). Det är socialförvaltningen som står för merparten av både arbetskadorna och tillbuden. Den vanligaste anmälningsorsaken för arbetskada var i samband med lyft/förflyttning samt oro/aggressivitet hos klienter/vårdtagare/elev. Yrkesgrupperna som anmäler i störst utsträckning är habiliteringsassistenter och undersköterskor.



Logistikcenter på Båberg tar form.

Välfärdsredovisning 2014

Utgångspunkter

Den kommunala vardagen med beslutsfattande och drift av kommunala verksamheter påverkar befolkningens välfärd, livskvalitet och levnadsvillkor. En god hälsa har inte bara betydelse för den enskilda människans välbefinnande och livskvalitet, utan även för samhällsekonomin. Folkhälsoarbetet syftar till att förbättra hela befolkningens hälsa och bedrivs på samhällsnivå snarare än på grupp- och individnivå. Ytterst handlar folkhälsa om i vilket samhälle vi vill leva. Förutsättningarna för en god hälsa påverkas av våra livsvillkor, såsom utbildning, sysselsättning, ekonomiska villkor och tillgång till hälso- och sjukvård. Den påverkas också av omgivande livsmiljö, fysisk och psykosocial, där vi bor, arbetar och tillbringar vår fritid samt av individernas egna val och levnadsvanor. En välfärdsredovisning är en bred beskrivning av kommunbefolkningens levnadsvillkor och hälsa ur ett välfärdsperspektiv.

Folkhälsoverksamheten

Folkhälsoverksamheten samordnas av Hälsopolitiska rådet som består av politiker och tjänstemän från kommun och region. Folkhälsoarbetet styrs av Folkhälsoprogram 2012-2015 som är antaget av kommunfullmäktige. Syftet är att skapa förutsättningar och möjligheter för en positiv hälsoutveckling för kommunens invånare och att utjämna skillnader i hälsa. Det är särskilt angeläget att hälsan förbättras för de grupper som är mest utsatta för ohälsa. Under 2014 har därför ett antal insatser med fokus på livsvillkor och/eller ojämlikheter i hälsan genomförts.

Områdesutveckling Torpa

Genom Samverkan Vänersborg har projektet Områdesutveckling Torpa startats. Visionen är att öka integration med jämlikhets- och jämställdhetsperspektivet i fokus samt öka barn och vuxnas psykiska välbefinnande. Detta ska uppnås genom att minska skillnader i hälsa mellan invånarna i kommunen, genom att förbättra livsvillkoren i Torpa.

Aktiviteter och insatser som påbörjats under året är: Praktik- och ungdomsanställningar, informationsfilm om elevhälsan, tunnelprojektet, fotbollsskola för barn som bor hos Vänersborgsbostäder, Vänersborgsbostäder visar informationsfilm om boende på SFI-klasser, förbättra Tärnaskolan som mötesplats samt genom Tema-Tärnan (metodutveckling för att eleverna ska nå bättre skolresultat) med fokus på förbättringsområden som språk, kultur/samhälle, skolklimat och föräldrars delaktighet. Utöver detta provas styr- och ledningsförmågan som ett långsiktigt utvecklingsprojekt inom området med stöd av Sveriges Kommuner och Landsting.

Dialogmöten har arrangerats och utifrån dessa har arbetsgrupper bildats med fokus på förbättringsområden. Deltagare i arbetsgrupperna representerar olika verksamheter, myndigheter och föreningar. Satsningen på projektet har medfört att kommunens verksamheter och andra aktörer fokuserar på bostadsområdet genom att diskutera förbättringar i arbetsgrupperna och tillsammans med de boende.

Utifrån projektet har även en "Indikatorgrupp" bildats, som ska ta fram data och statistik med representanter från kommunstyrelseförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, socialförvaltningen, samhällsbyggnadsförvaltningen, Kunskapsförbundet Väst och Västra Götalandsregionen.

Drogförebyggande

Utifrån signaler om en trolig ökad användning av spice och cannabis genomfördes projektet "Kraftsamling mot spice och cannabis". Personal på samtliga av kommunens högstadieskolor samt Birger Sjöberg gymnasiet utbildades i tecken och signaler om påverkan av dessa droger. Under hösten genomfördes även två föräldrautbildningar med samma tema där sammanlagt 28 föräldrar deltog. Samtliga klasser på Tärnaskolan informerades om riskerna med spice och cannabis. Kraftsamlingen kommer fortsätta under 2015 för att nå fler elever och föräldrar.

Kommunen deltog tillsammans med Länsstyrelsen och flera andra kommuner i Västra Götaland i kampanjen "Störa langningen". Lokalt togs det fram ett vykort med sju idrottsprofiler från sex olika idrottsföreningar i kommunen. Dessa idrottsprofiler ställde upp ideellt och tog ställning mot langning av alkohol till ungdomar under 20 år.

Utöver detta har arrangemangen Lussebandyn, School's out och Ungdagarna med drogfritt disco genomförts.

Ett axplock av andra aktiviteter

I projektet "Kultur för äldre och barn" sjunger barn och äldre tillsammans och "Kulturbussen" har gjort det möjligt för äldre att besöka olika musikarrangemang i kommunen.

En studiecirkel, för ungdomar och unga vuxna med intellektuella funktionsnedsättningar, med temat relationer och sexualitet har arbetats fram. Kompetensutveckling för professioner som möter målgruppen, har genomförts under hösten. Även ett projekt som syftar till att öka föreningslivets beredskap att ta emot personer med funktionsnedsättningar samt att öka förutsättningarna för dessa ungdomar att delta i förenings- och idrottsaktiviteter på lika villkor har genomförts.

Utarbetande av "Slussenmodellen", som är en metod att i tidigt skede arbeta med personer som utövar psykiskt, fysiskt och sexuellt våld, i syfte att bryta beteendet. Projektet syftar även till att förbättra barn och ungas uppväxtvillkor.

Gröna skolgårdar, är ett utvecklingsprojekt som syftar till att förbättra skolgårdarna och förskolegårdarna i Vänersborg för att höja lekvärden, främja barnens psykiska och fysiska välbefinnande och utveckla skolgårdarna för utomhuspedagogik.

Folkhälsosamordnaren har ingått i arbetet med framtagandet av kommunens översiktsplan vilket gör att folkhälsofrågorna beaktas i det strategiska utvecklingsarbetet i kommunen.

Under årets Ungdagar, följdes en av föreläsarna, Arkan Asaad, av en journalist från Dagens Nyheter, vilket fick ett stort genomslag med god marknadsföring för Vänersborgs kommun.

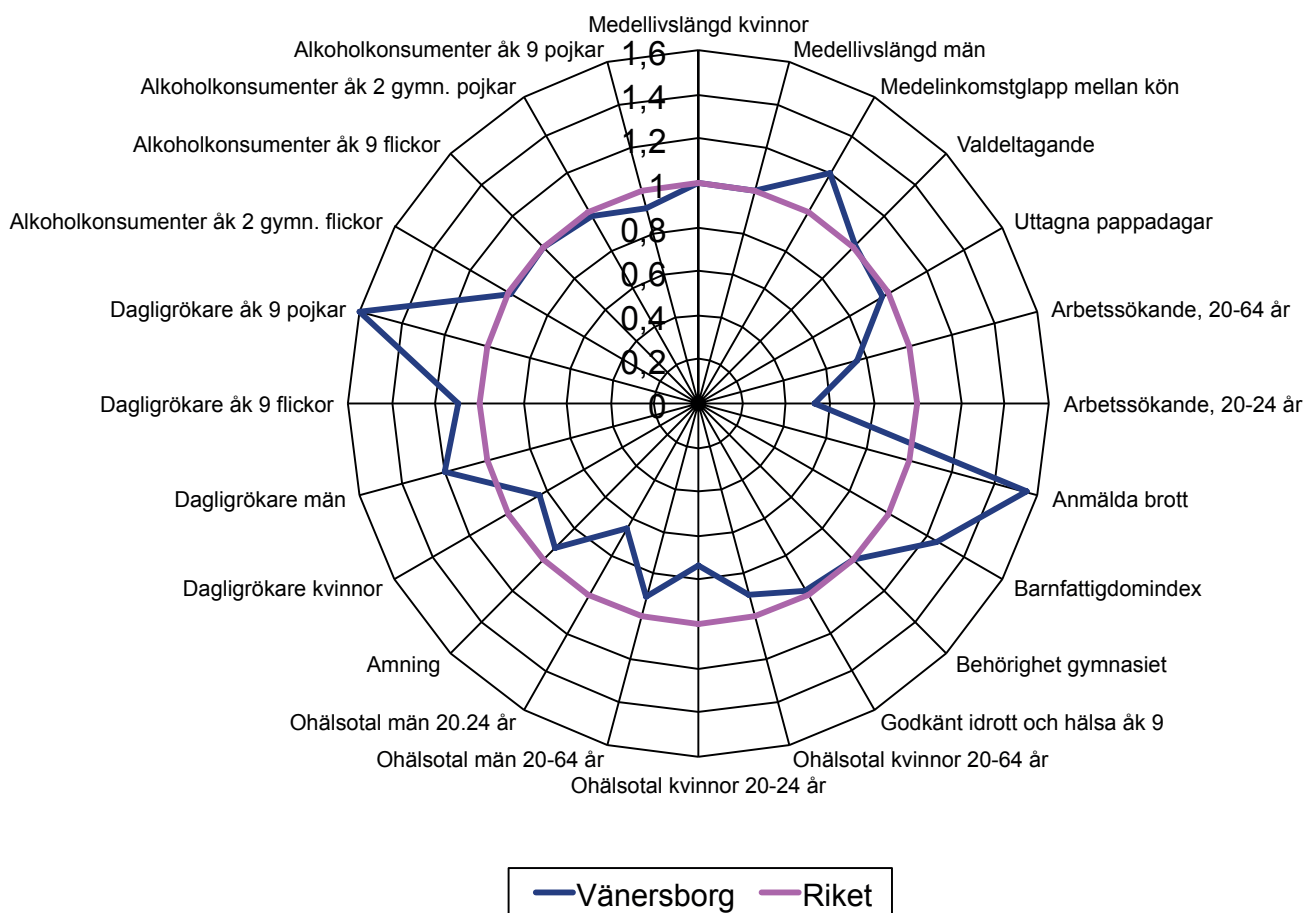
Folkhälsoindex 2014 för Vänersborg jämfört med riket

Med hjälp av nyckeltal inom olika områden har ett folkhälsoindex för Vänersborg tagits fram i syfte att ge en bild av folkhäl-

soläget i kommunen för 2014. Resultaten för Vänersborg är satta i relation till riket, vars värde är 1 och visas i den rosa cirkeln. Värden över 1 visar på områden där resultaten är bättre i Vänersborg jämfört med riket.

Utifrån folkhälsoindex utmärker sig några områden som behöver förbättras i Vänersborg. Främst handlar det om ohälsa samt arbetslöshet hos både kvinnor och män i åldern 20-24 år. Ett annat område är rökning både vad gäller rökande blivande mödrar samt rökning bland flickor i åk 9. Ett område där vi ligger långt fram enligt statistiken är andelen anmälda brott per 10 000 invånare, där vi ligger klart bättre till än riket. Av andra undersökningar gjorda i kommunen, finns signaler om att den upplevda tryggheten inte avspeglar sig i resultatet ovan.

För att få en mer fullgod bild av hälsoläget i Vänersborgs kommun rekommenderas Hälsopolitiska rådets Valfärdsredovisning



Miljöredovisning

Miljöarbetet i kommunens verksamheter är brett. Miljöredovisningen tar upp ett axplock av det som hänt under året. Ledningsgruppen Agenda 21 har den politiska ledningen för miljöarbetet. Miljöstrategen är handläggare för gruppen.

Transporter

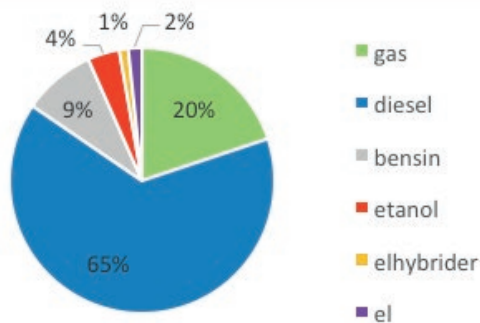
Kommunen har idag 133 personbilar och 48 lätta lastbilar i sin fordonsflotta. De flesta av fordonen leasas. Flest fordon används i Socialförvaltningen, därefter kommer gatuenheten.

Under året antogs nya riktlinjer för fordonshantering, där den långsiktiga ambitionen är att byta ut samtliga fordon till miljöfordon.

Under året upphandlades tre nya elbilar och elva gasbilar. Upphandling påbörjades dessutom för ytterligare 6 gasbilar, som ska levereras under våren 2015.

Fördelning av bränsleslag i kommunens fordonsflotta

2014-12-31



Energi

Tärnanskolan gick med i det internationella projektet SERN 50/50, vilket går ut på att elever minskar energiförbrukningen på skolan med hjälp av beteendeförändringar.

En stjärna med energitips och kontaktuppgifter till energirådgivarna skickades ut till alla hushåll med Vänersborgaren i december. Kommunens hemsida uppdaterades med energitips, länkar och tydligare information.

Kommunens förvaltningsövergripande energigrupp träffades under hösten för att tillsammans kartlägga energiarbetet inom kommunen samt ta fram visioner för det fortsatta arbetet.

Kommunen köpte under året in energi- och klimatrådgivning av Dalslandskommunernas kommunalförbund. Energirådgivarna anordnade bland annat två föreläsningar för allmänheten om hur man kan tillverka sin egen el från solen, vilka tillsammans lockade runt 120 åhörare.



Energirådgivare Roger Fredriksson och solenergiexperten Hugo Franzén håller föreläsning i kommunhuset om att tillverka sin egen el från solen.

Gröna skolgårdar

Projektet Gröna skolgårdar genomförde förbättrande åtgärder på Rånnums skola, genom samarbete mellan miljö- och hälsoskyddsförvaltningen och naturskolan på Hunneberg. Eleverna deltog i en del av åtgärderna, såsom plantering.

Skyddsvärda träd

Kommunen deltog i LONA-projektet "Värna skyddsvärda träd" och kommunfullmäktige beslutade att utse ett symbolträd norr om nya vattentornet och skydda det som naturminne. Cirka 30 skyddsvärda träd har kunnat frihuggas på Holmängen, Rånnum och i Halleskogen. Rutiner för hantering av skyddsvärda träd har tagits fram och en informationsaktivitet för allmänheten har hållits i Tunhems ekhagar.

Kunskapspridning

Socialförvaltningen arbetade med att sprida kunskaper och erfarenheter kring hållbar renovering och ombyggnation av äldreboenden samt införandet av nyckelfria låssystem, vilket sparat många transporter. Kunskapspridningen gjordes genom att ta emot studiebesök samt genom föreläsningar, bland annat gentemot ett tjugotal miljöstrateger från olika kommuner i Västra Götaland.

Blåplan, översiktsplan och lokala miljömål

Arbetet med framtagande av Blåplan för kommunen fortsatte, i samarbete med samhällsbyggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden. VA-delen av blåplanen färdigställdes.

Under 2014 kom arbetet med kommunens nya översiktsplan igång, i vilken miljö- och hållbarhetsfrågorna får ett stort fokus. Tankar och idéer från invånare, tjänstemän och politiker samlades in via dialogträffar. Arbetet med de lokala miljömålen fortsatte, med intentionen att koppla miljömålen till strategierna i den nya översiktsplanen.

Hållbar utveckling i skolan

Barn- och ungdomsförvaltningen kartlade hur skolorna och förskolorna i kommunen ser på hållbar utveckling. Kartläggningen ska ligga till grund för fortsatt kvalitetsutvecklingsarbete. 43 % av skolorna och förskolorna arbetar med någon form av miljöverktyg såsom Grön Flagg.

Ungdomshuset

I Ungdomshusets café ökade inköpen av ekologisk mat under året. Personalen bakade även alla kakor själva, vilket sparade många transporter.

Miljö- och klimatkväll på Åttersruds bygdegård

Kommunen deltog i en miljö- och klimatkväll som anordnades av Åttersruds bygdegårdsförening. Per Holmgren och Staffan Lindberg föreläste om klimatfrågan på ett underhållande sätt. Ett femtiotal personer kom. Kommunens miljöstrateg bjöd på fairtrade-märkt chokladkaka och samlade in deltagarnas bästa miljötips.



"Vi lever inte bara på jorden, vi är en del av den". Staffan Lindberg och Per Holmgren föreläser på Åttersruds bygdegård.



Kommunen bjuder på Fairtrade-märkt chokladkaka på miljö- och klimatkvällen på Åttersruds bygdegård

Finansiell analys

Utgångspunkter

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 kommunkoncernen har en god ekonomisk hushållning.

Sammanställd redovisning

I Vänersborgs koncernredovisning ingår, förutom kommunen, Kunskapsförbundet Väst (KFV), AB Vänersborgsbostäder (ABVB) och Fastighets AB Vänersborg (FAAB). Kunskapsförbundet Väst ingår i koncernen från 2013. För vidare upplysning, se redovisningsprinciper.

Resultat och kapacitet

Positivt resultat för koncernen

Det sammanställda resultatet för koncernen uppgick till 32 Mkr. Av koncernens resultat stod kommunen för 20 Mkr, ABVB för 10 Mkr, KFV 0 Mkr, FAAB för 2 Mkr, sammantaget ger detta ett resultat på 32 Mkr. Vänersborgs andel av KFVs underskott är 12 Mkr och ingår i kommunens resultat. KFV redovisar ett underskott på 10 Mkr men efter justering till koncernens redovisningsprinciper blir det ett nollresultat. Koncernen, såväl som kommunen, redovisade därmed ett positivt resultat för tionde året i rad. Koncernens resultat för 2013 uppgick till 42 Mkr.

Kommunens resultat 20 Mkr

Resultatet för kommunen var 20 Mkr, vilket var 11 Mkr lägre än 2013. Enligt en förändrad redovisningsprincip ska inte Vatten och avloppsverksamhetens över- eller underskott påverka kommunens resultat. Detta förbättrar kommunens resultat med 3 Mkr, motsvarande justering har gjorts för 2013. Resultatet var sammantaget 20 Mkr bättre än budget. Nämnderna redovisade underskott med 16 Mkr och finansförvaltningen ett överskott på 14 Mkr. Skatter och generella statsbidrag var 13 Mkr bättre än budget och finansnettot 8 Mkr bättre än budget.

Kommunens resultatmål uppnåddes

Finansiellt mål för kommunen

- Årets resultat bör uppgå till minst 0,5 % av skatter och generella statsbidrag. Långsiktigt bör resultatet uppgå till 2 %.

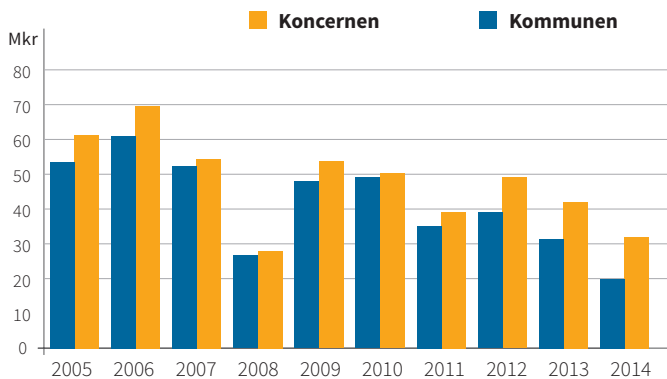
Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bör årets resultat uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd. Huvudargumenten för positiva resultat är att nuvarande generation ska bära sina kostnader, att avsättningar krävs för framtida pensioner, att värdesäkra tillgångarna och att egenfinansiera investeringar. Dessutom bör det finnas en buffert för oförutsedda händelser.

Kommunens resultat motsvarade 1,0 % av skatter och generella statsbidrag, vilket innebar att kommunens finansiella resultatmål uppnåddes för 2014.

Kommunens resultat

	2012	2013	2014
Årets resultat, Mkr	39,0	31,4	19,9
Årets resultat / skatter och generella statsbidrag, %	2,1	1,7	1,0

Årets resultat 2005-2014



Balanskravet uppfylldes

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

Balanskravsutredning

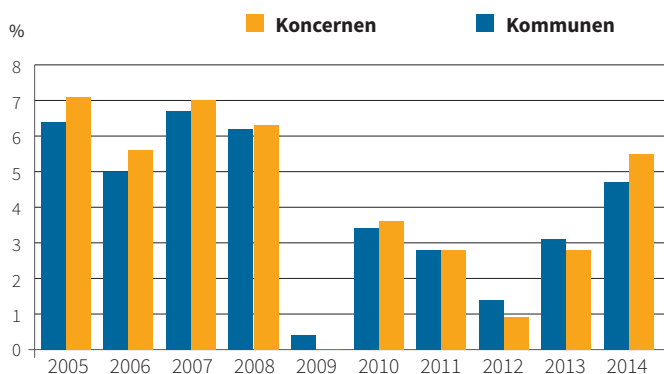
Mkr	2012	2013	2014
Årets resultat enligt resultaträkning	39,0	31,4	19,9
Avgår realisationsvinster	-0,8	-3,4	-0,4
Förändring av resultatutjämningsreserv	0	0	0
Justerat resultat	38,2	28,0	19,5

Enligt balanskravsutredningen uppgick kommunens resultat till 19,5 Mkr för 2014. Ingen förändring har skett av resultatutjämningsreserven. Vänersborgs kommun uppfyllde därmed balanskravet med god marginal.

Nettokostnadsutvecklingen

Mellan 2013 och 2014 var nettokostnadsökningen 4,7 % i kommunen och 5,5 % i koncernen.

Nettokostnadsutveckling 2005 – 2014



Utveckling i kommunen

Procent	2012	2013	2014
Skatte- och statsbidragsutveckling	1,2	2,9	3,4
Nettokostnadsutveckling	1,5	3,1	4,7

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

Totalt uppgick skatteintäkterna och de generella statsbidragen till 1 945 Mkr 2014, en ökning med 63 Mkr eller 3,4 % jämfört med 2013. Totalt uppgick kommunens nettokostnader till 1 921 Mkr 2014, vilket var en ökning med 87 Mkr eller 4,7 % jämfört med 2013.

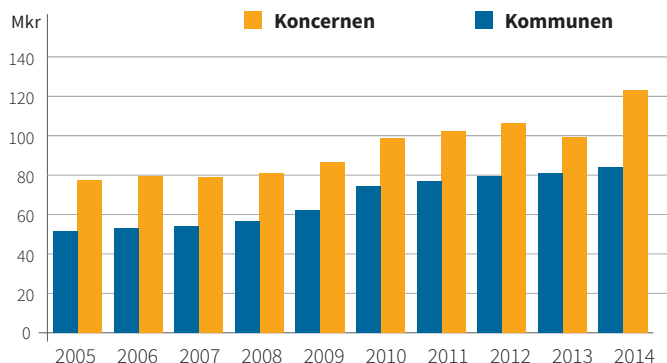
Av koncernens personalkostnader på 1 360 Mkr avsåg 89 % personalkostnader i kommunen. Personalkostnaderna i kommunen uppgick till 1 212 Mkr, vilket var en ökning med 57 Mkr eller 5 % jämfört med 2013. Löneökningen uppgick till 3 %. I övrigt förklarar ökningen av att antalet anställda ökat samt ökad semesterlöneskuld. Pensionerna i kommunen redovisades till 105 Mkr, en minskning med 5 Mkr. Förra året påverkades pensionskostnaderna av en extra pensionsavsättning på 15 Mkr, vilket förklarar minskningen. Bortsett från föregående års extra pensionsavsättning på 15 Mkr har pensionskostnaderna ökat bl.a. som en följd av ökade personalkostnader.

Köp av huvudverksamhet uppgick till 420 Mkr för kommunen, en ökning med 21 Mkr. Av ökningen återfinns 14 Mkr inom socialnämnden för köp av ökat antal hemtjänststimmar, köpta platser boende LSS, ett ökat köp av missbrukstöd för vuxna, samt ett ökat antal placeringar av barn och ungdomar i familjehem. För vissa kostnader återsöks intäkter från migrationsverket.

Barn- och ungdomsnämnden ökning är 5 Mkr för ersättning till enskilda alternativ. Kommunstyrelsen ökade med 2 Mkr p.g.a. ändrad redovisningsprincip samt ökade köp av tjänster från KfV. Bidragen ökade med 1 Mkr, det är framförallt bidrag till kommunägda och övriga företag som ökar. Försörjningsstödet minskade med 2 Mkr.

I koncernen uppgick avskrivningarna till 123 Mkr för 2014, vilket är en ökning med 23 Mkr jämfört med 2013. Avskrivningskostnaderna i kommunen uppgick till 84 Mkr 2014, vilket var en ökning med 3 Mkr jämfört med 2013. Ser man till en 10-årsperiod så har avskrivningskostnaderna för kommunen ökat från 52 Mkr till 84 Mkr per år och tar allt mer utrymme i anspråk.

Avskrivningar 2005-2014



Nettokostnadsandelen ökar

Nettokostnader som andel av skatter och generella statsbidrag är ett mått som visar hur stor andel av kommunens intäkter som förbrukas av löpande driftverksamhet. Generellt brukar en nettokostnadsandel under 98 % betraktas som god ekonomisk hushållning, eftersom de flesta kommuner då, sett över en längre tidsperiod, bedöms kunna finansiera sina reinvesteringar och nödvändiga nyinvesteringar.

Nettokostnadsandel

Procent	2012	2013	2014
Verksamhetens nettokostnader	93,2	93,2	94,5
Avskrivningar/nedskrivningar	4,3	4,3	4,3
Nettokostnadsandel	97,5	97,5	98,8

Under 2014 uppgick nettokostnaderna till 98,8 % av skatter och generella statsbidrag, vilket är 1,3 % enheter högre än 2013. Avskrivningarnas andel av nettokostnaderna har varit oförändrad de senaste tre åren.

Lägre investeringsnivå i kommunen

Årets nettoinvesteringar för koncernen uppgick till 225 Mkr, varav kommunen stod för 134 Mkr, ABVB för 90 Mkr och KFV för 1 Mkr.

Kommunens investeringar var 298 Mkr lägre än budget. Budgeten på totalt 431 Mkr bestod av 159 Mkr från mål- och resursplanen för året, 183 Mkr av överförda investeringsmedel från 2013 och 90 Mkr av tilläggsanslag under året, varav 88 Mkr avsåg ombyggnad av Birger Sjöbergsgymnasiet. Av årets nettoinvesteringar avsåg 28 Mkr kommunens VA- och renhållningsverksamhet.

Investeringsvolym i kommunen

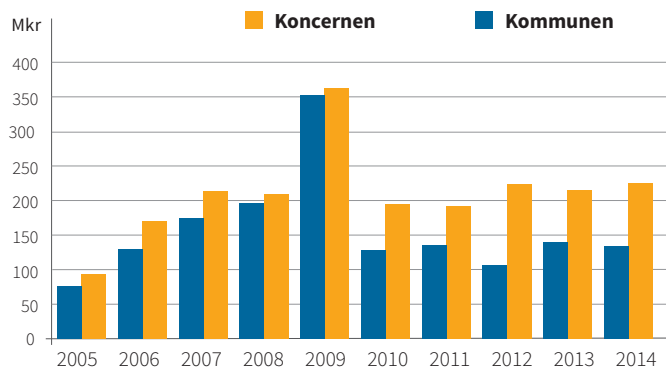
	2012	2013	2014
Nettoinvesteringar, Mkr	106,2	140,1	133,9
Investeringsvolym/nettokostn, %	6,0	7,6	7,0
Skattefinansieringsgrad, %	113,0	80,2	77,8

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna minskade från 7,6 % 2013 till 7,0 % 2014. När investeringsvolymen sätts i förhållande till nettokostnaderna kan jämförelser göras med andra kommuner. Den genomsnittliga investeringsnivån i kommunerna i riket var 9 % för 2013.

Skattefinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med det utrymme som skapats av avskrivning och året resultat. Ett tal på 100 % och därutöver innebär att kommunen helt kan skattefinansiera sina investeringar, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet stärks.

Skattefinansieringsgraden var 78 % och sjönk jämfört med 2013. Försämringen mot 2013 beror på att resultatet minskade mer än investeringarna. Den genomsnittliga skattefinansieringsgraden för rikets kommuner låg i snitt på 111 % under 2013.

Investeringar 2005-2014



De senaste tio år har koncernen investerat för 2 097 Mkr, varav 663 Mkr 2012-2014. Investeringsstakten i kommunen har dämpats i jämförelse med föregående treårsperiod. Investeringsstakten i koncernen har däremot ökat och det är främst ABVB som står för ökningen.

Nettoinvesteringarna fördelade sig enligt följande:

Nettoinvesteringar kommunen			
Mkr	2012	2013	2014
Fastigheter	24,7	31,8	65,9
Gator och vägar	10,7	24,7	15,7
VA- och renhållning	50,1	56,8	28,0
Inventarier m.m.	13,6	26,3	15,7
Exploatering	7,1	0,5	8,6
Summa	106,2	140,1	133,9

De största investeringarna under 2014 är VA-ledningar längs Vänerkusten 16 Mkr och fritidsanläggningar 13 Mkr, varav 9 Mkr avser sportcentrum. Hittills har kommunen investerat 99 Mkr i VA-ledningar längs Vänerkusten. Den totala budgeten t.o.m. 2014 uppgår till 115 Mkr.

Andra större projekt som genomfördes under 2014 var:

- LSS-boende Ankargatan, 10 Mkr
- Ursands camping, 11 Mkr
- Gång- och cykelväg Nordkroksvägen, 6 Mkr

Den totala avvikelserna mot budget för investeringar var 298 Mkr.

Projekt som försenades eller inte påbörjades:

- VA längs Vänerkusten, avvikelse på 16 Mkr (väderförhållanden)
- Ny förskola, 38 Mkr (inte påbörjat)
- Återvinningscentral, 18 Mkr (placering ej klar)
- Resecentrum (gångtunnel m.m.), 23 Mkr (inte påbörjat)
- Birger Sjöbergsgymnasiet, 83 Mkr.

Andra delar som förklarar budgetavvikelsen:

- Övriga fastighetsinvesteringar, 36 Mkr
- Exploatering, 29 Mkr varav Vargön hamn 14 Mkr
- Inventarier, 15 Mkr

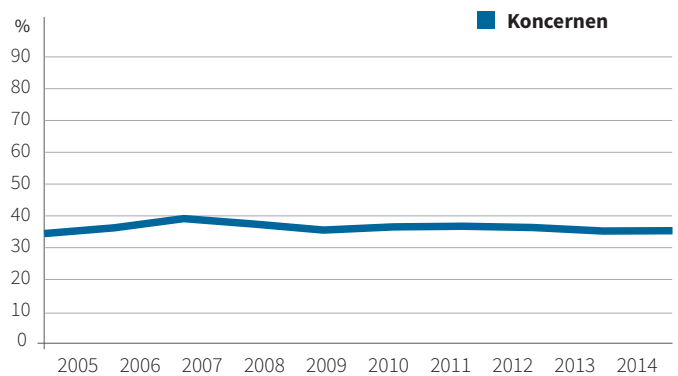
Oförändrad soliditet

Soliditet är ett finansiellt nyckeltal som anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Nyckeltalet används för att beskriva organisationens finansiella styrka på lång sikt. 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. I ett längre perspektiv kommer en förändrad åldersstruktur att medföra en kraftig ökning av efterfrågan på kommunal service.

Koncernens soliditet var oförändrad och uppgick till 34 % både i år och föregående år. Soliditeten för ABVB förbättrades från 11,1 % föregående år till 11,3 % i år. Soliditeten för FAAB förbättrades från 38,6 % år 2013 till 40,9 % år 2014.

Om hänsyn tas till hela pensionsskulden, inklusive den del som redovisas som ansvarsförbindelse, förbättrades detta nyckeltal. För koncernen förbättrades nyckeltalet från 4 % till 6 %.

Soliditetsutveckling för koncernen 2005-2014



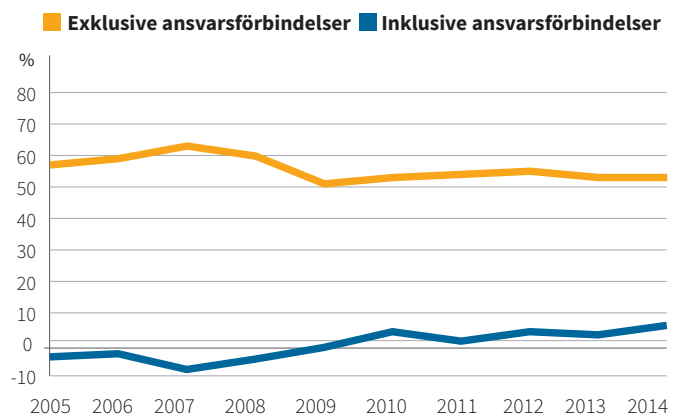
Finansiellt mål för kommunen

- Soliditeten bör förbättras

Kommunens soliditet var oförändrad 53 % både 2014 och 2013, vilket gjorde att kommunens finansiella mål om förbättrad soliditet inte uppnåddes.

Soliditetsmättet inklusive ej skuldfört pensionsåtagande för kommunen förbättrades från 2 % i bokslutet för 2013 till 6 % i bokslutet för 2014. Motsvarande genomsnitt för rikets kommuner låg på 12 % i bokslutet för 2013.

Soliditetsutveckling för kommunen 2005-2014



Kommunalskatten oförändrad

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En redan hög kommunalskatt ger t.ex. ett mindre utrymme att öka skatteintäkterna genom att höja skatten.

Kommunalskatt

Kr per intjänade 100 kr	Vänersborgs kommun	Västra Götaland	Riket
Primärkommunalskatt	22:21	21:21	20:65
Total skattesats (inkl. kyrkoavgift)	33:34	32:32	31:86

Kommunens utdebitering uppgick år 2014 till 22:21 kronor per skattekrona. Utdebiteringsnivån är oförändrad sedan 2005, frånsett den skatteväxling med Regionen avseende kollektivtrafiken på 43 öre som gjordes 2012. Medelutdebiteringen för riket var 20:65 och för länet 21:21 kronor per skattekrona. Mätt i relation till rikets medelskattekraft utgör Vänersborgs beskattningsbara inkomst per invånare 93 %, vilket är på samma nivå som förra året.

Risk och kontroll

Kassalikviditeten förbättrades

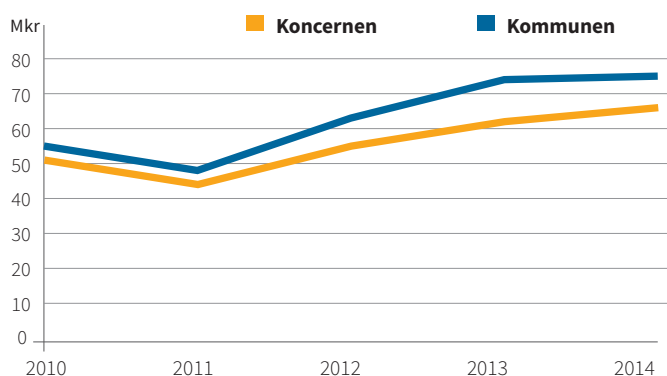
Koncernens kassalikviditet i bokslutet för 2013 låg på 62 %, och ökade till 66 % i bokslutet för 2014. Kommunens kassalikviditet ökade, från 74 % till 75 %.

Finansiellt mål för kommunen

- Kassalikviditeten bör vara minst 50 %

Med målet om en kassalikviditet på minst 50 % menas att likvida medel tillsammans med kommunens checkkredit på 100 Mkr bör vara minst 50 % av kortfristiga skulder. Måttet används för att spegla kommunens betalningsberedskap på kort sikt. I 2014 års bokslut ökade kassalikviditeten till 75 %, vilket med god marginal överträffade målet. Målet om en kassalikviditet på över 50 % uppnåddes därmed.

Kassalikviditet 2010-2014

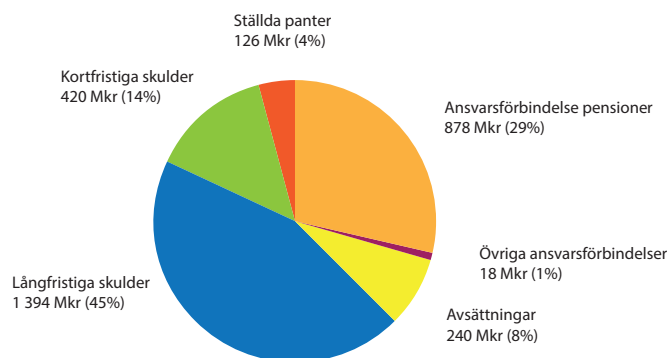


Skulder och förpliktelser minskade

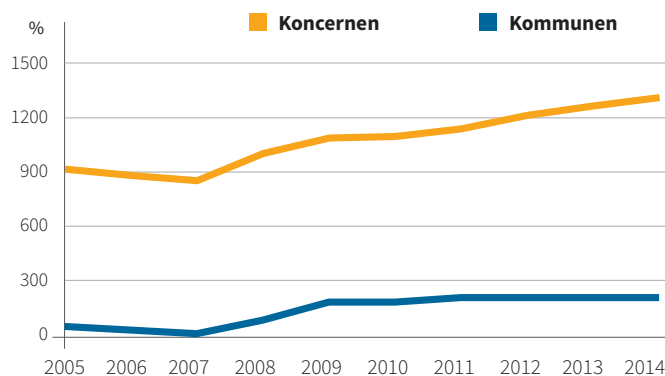
Summan av alla skulder, avsättningar, samt ansvarsförbindelser för pensioner och borgensåtaganden utgör organisationens totala förpliktelsernivå. Denna uppgick 2014-12-31 till 3 076 Mkr för koncernen, vilket var en minskning med 3 Mkr jämfört med 2013.

Minskningen förklaras främst av att ansvarsförbindelsen för pensioner minskade med 43 Mkr, de kortfristiga skulderna minskade med 13 Mkr men de långfristiga skulderna ökade med 49 Mkr.

Koncernens totala förpliktelser 3 076 Mkr, 2014



Långfristiga lån 2005-2014



Den långfristiga banklåneskulden har ökat sedan 2007 och uppgick i bokslutet för 2014 till 1 309 Mkr i koncernen och 200 Mkr i kommunen. Den ökade belåningen beror på de senare årens högre investeringsnivåer.

Minskat pensionsåtaganden

Finansiellt mål för kommunen

- Ej skuldfört pensionsåtagande bör minska som andel av eget kapital.

Pensionsåtagande

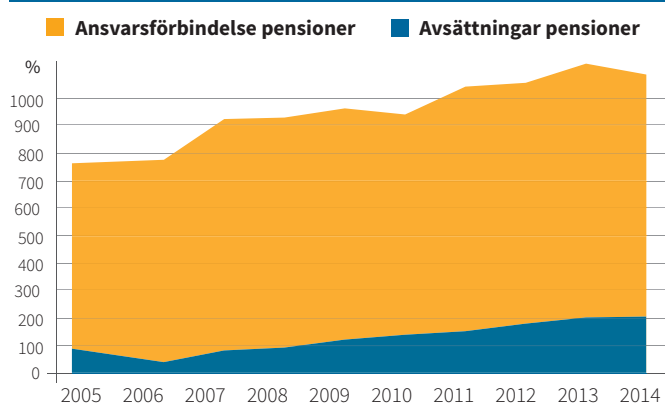
Mkr	2012	2013	2014
Avsättning till pensioner (skuldförda)	182,4	205,4	208,0
- varav extra pensionsavsättning	75,0	90,0	90,0
Ansvarsförbindelse pensioner (ej skuldförda)	873,6	920,9	878,1
Total	1056,0	1126,3	1086,1

Alla uppgifter inklusive löneskatt.

Kommunens sammanlagda pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda uppgick till 1 086 Mkr 2014, vilket var en minskning med 40 Mkr jämfört med 2013. Av åtagandena redovisades 208 Mkr som avsättningar i balansräkningen, en ökning med 3 Mkr. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan dessa har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m.

Resterande 878 Mkr av kommunens pensionsåtagande avsåg pensioner intjänade före 1998. Detta var en minskning med 43 Mkr jämfört med 2013. Minskningen mellan åren förklaras av utbetalningar och effekter av den sk "bromsen" i det allmänna pensionssystemet.

Pensionsåtagandet 2005-2014



Det totala pensionsåtagandet har ökat från 763 Mkr år 2005 till 1 086 Mkr år 2014. Av dessa är endast 208 Mkr kostnadsfört och avsatt i balansräkningen. Resterande 878 Mkr kommer att belasta resultatet när pensionen ska betalas ut.

Ej skuldfört pensionsåtagande uppgick till 90 % av eget kapital 2014. Det är en förbättring jämfört med 2013 då andelen uppgick till 96 %. Målet att ej skuldfört pensionsåtagande som andel av eget kapital ska minska uppnåddes därmed.

Fram till 2006 redovisade Vänersborgs kommun sitt pensionsåtagande helt enligt blandmodellen, vilket innebar att endast det pensionsåtagande som uppkommit fr.o.m. 1998 fanns upptaget som avsättningar i balansräkningen. Resterande pensionsåtagande, de som var intjänade före 1998, redovisades som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och belastar resultatet allt eftersom de betalas ut.

Under åren 2007-2009 och 2012-2013 avsatte kommunen sammantaget 90 Mkr för pensioner i balansräkningen, avseende pensionsåtaganden som uppkommit före 1998. Detta är ett avsteg från blandmodellen enligt den kommunala redovisningslagen, men i linje med kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning.

Uppföljning av finansiella risker utifrån kommunens finanspolicy

Enligt Vänersborgs kommuns finanspolicy, ska kommunen förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och

betryggande säkerhet kan tillgodoses. Med god avkastning avses inte bara avkastning på placerade medel, utan också kostnaden för finansiering och upplåning. All finansiell verksamhet är förenad med risker av olika slag och här följer en uppföljning gentemot kommunens finanspolicy:

Kommunens låneskuld uppgick till 200 Mkr vid årets slut. Den genomsnittliga räntan var 2,95 % under 2014.

Låneskuldens exponering mot utländsk valuta får inte överstiga 20 % av kommunens långfristiga skuld. Då kommunen inte hade några lån i utländsk valuta fanns ingen valutakursrisk.

Den genomsnittliga vägda räntebindningstiden bör vara mellan två och fyra år och får inte understiga ett år eller överstiga fem år. Räntebindningstiden för kommunens lån var 3,65 år. Mer än 50 % av låneskulden får inte ligga för räntekonvertering under varje enskilt kalenderår. Som mest ligger 38 % för räntekonvertering under ett enskilt år. Mer än 50 % av kommunens låneskuld får inte förfalla till betalning under varje enskilt kalenderår. Som mest förfaller 44 % till betalning under ett enskilt år.

Summa likvida medel och outnyttjad checkkredit på 100 Mkr ska utgöra minst 50 % av kortfristiga skulder. De likvida medlen inklusive checkkredit utgjorde 75 % av kortfristiga skulder. Kommunens likviditet var placerad hos emittenter/låntagare som är godkända enligt finanspolicyen.

Kommunen har två swapavtal om 70 Mkr respektive 50 Mkr för att minska den framtida ränterisken. Syftet med dessa avtal är att smidigt kunna förändra riskstrukturen i låneportföljen.

Kommunens borgensåtagande ökar

Koncernens borgensåtaganden var 18 Mkr, en minskning med 2 Mkr jämfört med 2013. Inkluderas ställda panter på 126 Mkr uppgick förpliktelsen till 144 Mkr, en minskning med 2 Mkr.

Kommunens sammanlagda borgensåtagande uppgick 2014-12-31 till 1 041 Mkr, vilket var 45 Mkr högre jämfört med 2013. Detta berodde på att ABVB ökade sin upplåning med 48 Mkr, kopplat till fortsatt tillbyggnad av Roddaregatan.

Kommunens ansvarsförbindelser

Mkr	Riskgrupp	2012	2013	2014
Föreningar m.fl.	1	12,9	12,7	12,6
Egna hem	1	1,7	1,2	0,9
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	2	5,5	5,2	3,3
Fyrstads Flygplats AB	2	0,2	0,2	0,2
AB Vänersborgsbostäder	3	904,3	954,3	1002,3
Fastighets AB Vänersborg	3	23,5	22,4	21,8
Summa		948,1	996,0	1041,1

Borgensåtaganden till föreningar m.fl. och egna hem (riskgrupp 1) uppgick till 14 Mkr. Dessa åtagande är förknippade med viss risk, men utgör bara 1,3 % av kommunens totala borgensåtagande.

Vid en riskgruppsindelning av kommunens borgensåtagande avser 1 024 Mkr åtagande mot kommunens helägda bolag (riskgrupp 3). För dessa bedöms risken för att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden som mycket liten. Kommunens totala borgensram för ABVB uppgår till 1 129 Mkr varav bolaget har utnyttjat 1 002 Mkr. Vid årsskiftet hade ABVB 1085 Mkr i lån. Nätaktiebolaget Biogas Brålanda har en total borgensram om 10 Mkr. Kommunens andel som grundar sig på ägarförhållandet 73 %, är 7,3 Mkr, varav 3,3 Mkr var utnyttjad vid årsskiftet. Borgensåtagandet innebär en hög risk Fyrstads Flygplats AB har ännu inte utnyttjat sin borgensram om 3,4 Mkr som beslutades under 2011. Bolaget ägs till 34 % av kommunen och åtagandet motsvarar kommunens andel av borgensåtagandet på 10 Mkr.

Arbetsgivaravgifter och pensioner

Årets arbetsgivaravgifter uppgick till 278 Mkr och gav ett överskott mot budget på 8 Mkr. Pensionskostnaderna uppgick till 105 Mkr, vilket innebar ett underskott på 2 Mkr jämfört mot budget. Räknar man även med de finansiella kostnaderna kopplade till pensioner uppgick pensionskostnaden till 107 Mkr. Övriga poster på finansförvaltningen gav ett överskott om 8 Mkr, varav 3 Mkr förklaras av VA-verksamhetens underskott, övrigt förklaras av kvarvarande löneökningssmedel.

Positiva skatteavräkningar

Under nästan hela 2014 var skatteprognoserna positiva för kommunsektorn. Det var först i oktober som prognosen försämrades något för att i decemberprognosen försämrades ytterligare. Baserat på SKL:s prognos i december redovisades skatteintäkterna till 11 Mkr under budget men de generella skattebidragen översteg budget med 24 Mkr dvs totalt 13 Mkr bättre än budget.

Finansnettot bättre än budget

Finansnettot redovisades till 3 Mkr vilket var 13 Mkr bättre än 2014. Finansnettot var 8 Mkr högre än budget. Detta förklaras av att upplåningsbehovet och ränteläget var lägre än budgeterat. Skillnaden mellan åren förklaras av att föregående år belastades finansnettot med 10 Mkr av engångskaraktär som var helt hänförligt till sänkningen av diskonteringsräntan för pensionsåtagandet.

Budgetunderskott i nämnderna

Att nämnderna följer fastställd budget och lämnar säkra prognoser under året, är tecken på en god kontroll och är viktigt för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning.

Prognoser i delårsrapporter och utfallen i boksluten 2013-2014

Nämnd	Utfall 2013	Prog. apr-14	Prog. aug-14	Utfall 2014
Barn- och ungdomsnämnd	5,9	-7,3	-7,5	-17,1
Kommunstyrelse	3,1	1,2	3,4	8,1
Samhällsbyggnadsnämnd	-2,7	-4,1	-1,8	3,2
Socialnämnd	4,1	-4,4	-7,7	-11,6
Övriga nämnder	2,4	-0,7	0,3	1,8
Summa	12,9	-15,3	-13,3	-15,6

Nämnderna redovisade i bokslutet ett underskott på 16 Mkr, en försämring från augustiprognosen med 2 Mkr. Sju av nio nämnder redovisade överskott mot budget.

Barn- och ungdomsnämnden redovisade ett underskott på 17 Mkr. Det är bara nämnd/administration och grundsärskolan som visar överskott. Det största underskottet på 10 Mkr avser grundskolan. Grundskolans elevantal har ökat med 213 elever under året, jämfört med budget uppgick ökningen till 196 elever. Arena-Fritids underskott uppgår till 8 Mkr, det är framförallt hyreskostnaderna för anläggningarna som överstiger budget. Förskola/pedagogisk omsorg redovisar 3 Mkr i underskott.

Kommunstyrelsens överskott uppgick till 8 Mkr. Ett underskott avseende förbundsbidrag till KfV täcks av överskott inom kommunstyrelseförvaltningen. Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett överskott mot budget om 3 Mkr. Underskott för VA-verket, -3,4 Mkr, täcks upp av överskott inom övriga verksamheter.

Socialnämnden redovisade ett underskott mot budget - 11,6 Mkr. Underskottet uppgår till -11,5 Mkr för vård- och omsorg och -6,1 Mkr för omsorg om funktionshindrade. Däremot redovisade individ- och familjeomsorg ett överskott mot budget på 5,9 Mkr. Övriga nämnder redovisade överskott mot budget, undantaget fullmäktige som redovisade ett underskott med -0,3 Mkr.

Intern kontroll

Det övergripande syftet med intern kontroll är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel. I Vänersborgs kommun finns ett reglemente antaget av fullmäktige 2011-11-23 § 147 som förtydligar ansvaret för den interna kontrollen. Varje nämnd antar årligen internkontrollplaner, som innehåller både kommungemensamma granskningsområden och nämndspecifika områden för nämndens verksamhet. Resultatet från granskningarna enligt internkontrollplanen sammanställs och rapporteras till nämnden. Utöver beslutade internkontrollplaner görs även årliga granskningar av t ex registrerade beslutsattestanter och inventering av anläggningstillgångar. Nämndernas rapporter delges kommunstyrelsen efter att respektive nämnd behandlat rapporten. En kommungemensam arbetsgrupp samordnar arbetet. För 2014 var de kommungemensamma granskningsområdena uppföljning av löner, incident och skadeanmälan och hälsosamtal vid sjukfrånvaro. Nämndernas internkontrollarbete har under året utförts enligt det reglemente som kommunfullmäktige fastställt. Uppföljning av mål görs i delårsrapporter och i årsredovisningen.

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av händelser och beslut både inom och utom dess kontroll, exempelvis förändrade lagar, konjunkturläge och invånarnas ändrade krav och behov. Kommunen har ett ansvar för att ha beredskap för dessa faktorer och måste ha reserver och marginaler i sin ekonomi. Ett sätt att göra detta tydligt är att upprätta en känslighetsanalys, som visar hur olika förändringar påverkar kommunens finansiella situation. Av nedanstående tabell framgår hur olika händelser var för sig skulle ha påverkat resultatet för 2014.

Känslighetsanalys - Resultateffekt

Mkr	2014
Förändrad utdebitering med 1 kr	67,7
Förändrade generella statsbidrag med 1 %	4,4
Löneökning med 1 %	12,1
Prisförändring med 1 % på omkostnaderna	9,7
Ändrad låneskuld med 100 Mkr	2,9
Inlösen av 1 % av borgensförbindelserna	10,4
Ändrade taxor med 1 %	1,7
- inom skattefinansierad verksamhet	1,0
- inom taxefinansierad verksamhet	0,7

Sammanfattande slutsatser

Det sammanställda resultatet för koncernen uppgick till 32 Mkr. Av koncernens resultat stod kommunen för 20 Mkr. Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2014 innebar ett nollresultat. Med hänsyn taget till den ansträngda budgetsituationen inför 2014 får årets resultat bedömas som positivt.

Under hösten 2012 skedde en gradvis försämring av skatteintäktsprognoserna. Mot bakgrund av ett försämrat ekonomiskt utrymme fördelade därför kommunstyrelsen ut sparbeting till nämnderna i anvisningarna inför arbetet med 2014 års budget. I kommunfullmäktiges budgetbeslut i juni tillfördes dock budgettillskott till flera nämnder. Under inledningen av 2014 förbättrades skatte- och statsbidragsprognoserna, främst beroende på ökat invånarantal, kopplat till ett utökat flyktingmottagande. Under senare delen av 2014 skedde återigen en viss försämring av skatteintäktsprognoserna, jämfört med prognoser tidigare under året.

Nämnderna redovisade i bokslutet ett underskott på 16 Mkr, en försämring från augustiprognosen med 2 Mkr. Sju av nio nämnder redovisade överskott mot budget. Underskotten återfinns i barn- och ungdomsnämnden och socialnämnden. Båda dessa nämnder redovisade ett betydande försämrat utfall i bokslut, jämfört med såväl april- som augustiprognoserna.

Årets nettoinvesteringar för koncernen uppgick till 225 Mkr, varav kommunen stod för 134 Mkr, ABVB för 90 Mkr och KfV för 1 Mkr. Kommunens investeringar var 298 Mkr lägre än budget.

Tre finansiella mål av fyra uppnåddes för kommunen. Årets resultat på 20 Mkr motsvarade 1 % av skatter och generella statsbidrag, vilket innebar att målet om minst 0,5 % uppnåddes. Kassalikviditeten uppgick till 75 % (mål minst 50 %), vilket gjorde att målet uppnåddes. Ej skuldfört pensionsåtagande uppgick till 90 % av eget kapital 2014, en förbättring jämfört med 2013 då andelen uppgick till 96 %, vilket innebär att även detta mål uppnåddes. Däremot var kommunens soliditet oförändrad, 53 %, i bokslutet vilket innebar att målet om förbättrad soliditet inte nåddes fullt ut. För att uppnå målet (54 %) hade årets resultat behövt vara 18 Mkr bättre.

Utifrån målanalysen görs den sammanlagda bedömningen att verksamheten, ur ett finansiellt perspektiv, bedrevs med god ekonomisk hushållning under 2014.

Framtid

Att årets resultat är 20 Mkr bättre än årets beslutade budget ger kommunen något bättre ingångsvärden för framtiden. I det längre perspektivet väntar stora utmaningar i form av ett fortsatt högt investeringsbehov, ökat flyktingmottagande, en åldrande befolkning och snabbt ökande pensionskostnader.

Enligt fastställd resultatbudget för 2015 uppgår kommunens resultat till 6 Mkr, d.v.s. en budget som inte ligger i nivå med kommunens finansiella mål på 1 % av skatter och generella statsbidrag. Något centralt utrymme för att hantera obalanser i nämnderna eller oförutsedda händelser finns i princip inte. Detta förhållande sätter press på kommunens ekonomi och förutsätter en mycket god budgetkontroll i nämnder och förvaltningar. De stora obalanser som redovisas i flera verksamheter i bokslut 2014 behöver åtgärdas för att kommunen ska ha en fortsatt ekonomisk balans under 2015.

Under de senaste åren har kommunens investeringsplaner legat på mycket höga nivåer, samtidigt har en eftersläpning av flera större projekt gjort att den verkliga investeringsnivån legat på mer normala nivåer utifrån kommunens storlek. I anslutning till arbetet med Mål- och resursplan 2015-2017 har en förändrad modell för budgetering och överföring av investeringsprojekt mellan åren tagits fram, med syfte att både få fram mer realistiska tidsplaner för budgeterade investeringsprojekt och en större kontroll över den totala investeringsvolymen. Den totala investeringsnivån bedöms även kommande år att ligga på höga nivåer, vilket leder till successivt ökade kostnader för avskrivningar och ränta, som i sin tur leder till ett minskat ekonomiskt utrymme i framtiden.

En svag arbetsmarknad och en fortsatt hög ungdomsarbetslöshet innebär stora utmaningar de närmaste åren. Ett ökat asyl- och flyktingmottagande ställer nya krav på omställning och anpassning av den kommunala organisationen, för att möta nya och tillkommande behov inom mottagning, boende och utbildning.

I ett längre perspektiv innebär den demografiska utvecklingen, med en ökad andel äldre, att ett ekonomiskt utrymme måste frigöras från övrig verksamhet för att finansiera en betydande utbyggnad av äldreomsorgen. En annan konsekvens av samma utveckling är att den andel av befolkningen som arbetar och betalar skatt kommer att sjunka stadigt under de närmaste 20 åren.

En ytterligare aspekt på den demografiska utvecklingen är kommunens kostnader för tjänstepensioner, som kommer att öka kraftigt de närmaste 15 åren och på så sätt ta in anspråk ett ökat ekonomiskt utrymme på bekostnad av den direkta verksamheten. Kommunens sammanlagda pensionsåtagande uppgick till 1 086 Mkr i bokslut 2014. Av dessa var endast 208 Mkr avsatta i balansräkningen. Resterande åtagande kommer att belasta resultatet i takt med att de betalas ut. Enligt en långtidsprognos från KPA kommer Vänersborgs kommun årliga pensionskostnad att öka med c:a 20 Mkr, räknat i fasta priser, mellan år 2014 och 2024.

Finansiell profil

Försämrad finansiell profil för Vänersborgs kommun

Har Vänersborgs kommun en god eller dålig ekonomi? För att besvara frågan måste kommunens ekonomi ställas i relation till något annat. Ett sätt att besvara frågan är att göra jämförelser med andra kommuner.

Vad är en finansiell profil?

Kommunforskning i väst (KFI) har sedan 90-talet tagit fram finansiella jämförelser mellan kommunerna. Den granskar starka och svaga sidor i kommunen i förhållande till övriga kommuner. Analysen utgår ifrån fyra perspektiv, kapacitet på lång och kort sikt samt risk och kontroll. Utifrån dessa perspektiv analyseras åtta nyckeltal som betygssätt från 1-5 där 5 är det högsta betyget.

Utvecklingen i Vänersborgs kommun

Vänersborgs kommun har försämrat den finansiella profilen år 2013 och därmed har kommunen en något sämre finansiell profil än genomsnittet i riket. Resultat före extra ordinära poster i Vänersborgs kommun är lägre än genomsnittet i riket. Skattesatsen är högre i Vänersborg vilket ger lägsta värdet i profilen. För övriga finansiella nyckeltal är nivån genomsnittlig för Vänersborg. Sammantaget gör detta att den finansiella profilen för Vänersborgs kommun är sämre än genomsnittet i riket.

Om den finansiella jämförelsen sker mellan Vänersborg och kommunerna i Västra Götaland och Hallands län är Vänersborgs finansiella profil något bättre än jämfört med hela riket. Skattesatsen är fortfarande hög men ger ett högre värde i profilen än jämfört med riket. Resultat före extra ordinära poster i Vänersborgs kommun ger samma värde som jämfört med riket. Budgetföljsamheten ger däremot ett högre värde i profilen i förhållande till kommunerna i Västra Götaland och Hallands län än jämfört med riket.

Jämfört med 2012 har Vänersborgs kommun ett sämre resultat före extra ordinära poster 2013 och inte lika stark budgetföljsamhet som 2012, där av den försämrade utvecklingen.

Förklaringar till nyckeltalen i den finansiella profilen

Skattesats

En låg skattesats anses som positivt eftersom kommunen då lättare kan höja skatten.

Soliditet

Självfinansieringsgrad. Eget kapital i procent av summan tillgångar.

Finansiella nettotillgångar

Finansiella tillgångar – finansiella skulder i relation till kommunens nettokostnader. Speglar medellång betalningsberedskap.

Kassalikviditet

Finansiella tillgångar i procent av kortfristiga skulder.

Budgetföljsamhet

Budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader, kr per invånare.

Resultat före extraordinära poster

Resultat i kr per invånare.

Genomsnittligt resultat – 3 år

Genomsnittligt resultat i kr/invånare.

Skattefinansiering av investeringar

Andel av investeringar som är finansierade av avskrivningar och årets resultat.



Driftredovisning					
Tkr	Utfall intäkt	Utfall kostnad	Netto	Årets budget	Budgetavvikelse
Byggnadsnämnden	9 188	20 547	11 360	12 887	1 528
Kommunfullmäktige	0	2 427	2 427	2 075	-352
Kulturnämnden	2 544	26 605	24 061	24 179	118
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	2 369	8 092	5 724	6 051	328
Revisionen		1 149	1 149	1 169	20
Valnämnden	1 183	2 198	1 015	1 127	112
Överförmyndarnämnden	248	4 332	4 084	4 162	78
Summa	15 530	65 350	49 820	51 650	1 830
Barn- och ungdomsnämnden					
- Nämnd och administration	185	3 976	3 791	4 899	1 108
- Arena och fritid	7 366	57 721	50 355	42 775	-7 580
- Musik och ungdom	10 850	30 071	19 221	18 856	-365
- Barnomsorg/grundskola/särskola	68 172	696 424	628 252	617 979	-10 273
Summa	86 573	788 192	701 620	684 509	-17 111
Kommunstyrelsen					
- Styrelse	52	15 695	15 643	17 292	1 650
- Kommunledning	35 068	115 164	80 096	87 018	6 922
- Räddningstjänst/försäkringar	3 097	35 570	32 473	33 475	1 002
- Gymnasium	15 200	174 927	159 728	158 262	-1 466
- Komvux	0	18 470	18 470	18 432	-38
Summa	53 415	359 826	306 410	314 479	8 069
Samhällsbyggnadsnämnden					
Skattefinansierad verksamhet					
- Nämnd och administration	442	5 426	4 984	5 453	469
- Gator och vägar/Park/Teknik och trafik	15 544	69 689	54 145	55 283	1 138
- Fastighetsenheten	171 672	186 611	14 938	18 627	3 689
- Kost-/Städ-/Serviceenhet	101 896	102 563	667	1 689	1 022
Summa	289 555	364 288	74 733	81 051	6 318
Taxebaserad verksamhet					
- Renhållningsverk	27 127	26 850	-277	0	277
- VA-verksamhet	45 030	48 455	3 426	0	-3 426
Summa	72 157	75 305	3 149	0	-3 149
Summa	361 712	439 594	77 882	81 051	3 169
Socialnämnden					
- Nämnd och administration	2 345	29 822	27 476	27 385	-91
- Vård och omsorg	85 377	514 436	429 060	417 527	-11 533
- Individ- och familjeomsorg	30 471	145 968	115 497	121 420	5 923
- Omsorg om funktionshindrade	42 754	250 264	207 510	201 408	-6 102
- Arbetsmarknadsenheten	27 451	39 476	12 025	12 201	176
Summa	188 398	979 966	791 568	779 941	-11 627
Summa nämndsverksamhet	705 628	2 632 928	1 927 299	1 911 630	-15 669
Finansförvaltningen (verksamhetskostnader)					
Arbetsgivaravgifter	0	-74 063	-74 063	-65 890	8 173
Pensioner	100	103 969	103 869	101 509	-2 360
Övriga verksamheter	3 426	-14	-3 440	6 356	9 796
-varav reglering resultat VA	3 426		-3 426		3 426
Intern finansiering (internränta)	32 172		-32 172	-33 458	-1 286
Interna poster	-286 630	-286 630	0	0	0
Summa finansförvaltningen	-250 933	-256 738	-5 805	8 517	14 322
Summa verksamhet	454 695	2 376 190	1 921 494	1 920 147	-1 347

Investeringsredovisning

Investering per nämnd Tkr	Utfall 2013	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- differens
Barn- och ungdomsnämnden	1 252	12 408	1 047	11 361
Byggnadsnämnden	652	1 828	1 929	-101
Kommunstyrelsen	6 648	3 589	1 603	1 986
Kulturnämnden	350	500	152	349
Samhällsbyggnadsnämnden	126 405	407 313	126 306	281 007
Socialnämnden	4 745	6 100	2 818	3 282
Överförmyndarnämnden	71	29	0	29
Totalt	140 124	431 767	133 854	297 913

Investeringsprojekt Tkr	Projektets budget t.o.m. 2014	Äkt utfall t.o.m. 2014	Budgetdiff t.o.m. 2014	Budget 2014 inkl överf	Utfall 2014	Budgetdiff 2014
Fastigheter - Samhällsbyggnadsnämnden						
Tekniska system skolor	13 500	4 557	8 943	9 318	376	8 942
Skolor och förskolor	4 000	5 022	-1 022	2 489	3 512	-1 023
Lindgården, lokalanpassning	7 000	6 159	841	7 000	6 159	841
Idrottsanläggningar varav Idrottshuset	15 752	13 844	1 908	15 073	13 166	1 907
LSS-boende Ankarkagatan 2	12 335	12 291	44	10 086	10 042	44
Ursands camping	7 907	10 976	-3 069	7 907	10 976	-3 069
Dagcenter, socialförvaltningen	2 000	1 815	185	2 000	1 815	185
Birger Sjöberg gymnasiet	88 000	4 768	83 232	88 000	4 768	83 232
Ny förskola	40 000	2 207	37 793	39 698	1 906	37 792
Kommunhus, ny vent + kyla	10 000	9 390	610	6 797	6 188	609
Övriga				43 305	6 966	36 339
Totalt	200 494	71 030	129 464	231 673	65 873	165 800

* Budgetavvikelsen för 2014 beror bl.a. på att för den nya förskolan och B. Sjöberg gymnasiet endast projektering påbörjats. Tekniska system i skolor avvikelser på 8,9 Mkr beroende på försering. Gruppboende Tagelgatan 2 och Folkets Hus värmeåtervinning påbörjades sent under året budgetavvikelse 5,3 Mkr och 3,1 Mkr. Utfallet påverkas med 2,6 Mkr av avskrivna skulder för Arena Vänersborg.

Investeringsprojekt Tkr	Projektets budet	Ack utfall t.o.m. 2014	Budgetdiff t.o.m. 2014	Budget 2014 inkl överf	Utfall 2014	Budgetdiff 2014
Gator, vägar, VA och renhållning						
VA, Vänerkusten	115 040	98 624	16 416	31 942	15 543	16 399
Kulturaxeln	6 000	1 684	4 316	5 718	1 402	4 316
Kvarndalen reeling	3 125	3 153	-28	3 125	3 152	-27
Resecentrum	25 000	2 156	22 844	24 118	1 275	22 843
Ombyggnad gågatan	6 800	5 293	1 507	3 054	1 547	1 507
GC-väg Nordkroksvägen	12 694	12 516	179	5 931	6 110	-179
Astern, Södergatan	5 535	5 618	-83	3 348	3 430	-82
Brygga, Sanden	2 146	1 925	221	1 358	1 137	221
Hamngatan	3 900	1 578	2 322	3 900	1 578	2 322
Återvinningscentral	18 500	42	18 458	18 458	0	18 458
Övriga				31 434	8 469	22 965
Totalt	198 740	132 588	66 152	132 386	43 642	88 744

* Budgetavvikelsen på 16,4 Mkr för VA längs Vänerkusten beror på att vissa delar av projektet skjuts fram pga otjänligt väder (ingen tjäle i marken för tunga fordon). Ingen byggnation har påbörjats på Resecentrum, utan endast projekteringskostnader, en avvikelse på 22,8 Mkr. Återvinningscentral en avvikelse med 18,4 Mkr då detaljplan saknas för placeringen. Kulturaxeln avvikelse med 4,3 Mkr arbet har påbörjats under senare delen av året.

Exploatering

Vargön hamn/industriområde	22 500	8 590	13 910	21 885	7 974	13 911
Sanden	3 500	52	3 448	3 500	0	3 500
Öxnered, norra	3 000	0	3 000	3 000	0	3 000
Övriga				8 962	632	8 330
Totalt	29 000	8 642	20 358	37 347	8 606	28 741

* Den största avvikelsen 13,9 Mkr för Vargöns hamn/industriområde, beror på att vissa arbeten ännu inte startat. Övriga avvikelser 8,3 Mkr hänförs till bostadsområden såsom Katrinedal Norra, Mannkärr, Holmängen samt VA-arbeten.

Inventarier/maskiner

Barn- och ungdomsnämnd				12 408	3 708	8 700
Byggnadsnämnden				1 828	1 929	-101
Kommunstyrelsen				3 589	1 603	1 986
Kulturnämnd				500	152	349
Samhällsbyggnadsnämnden				5 907	5 523	384
Socialnämnden				6 100	2 818	3 282
Överförmyndarnämnden				29	0	29
Totalt				30 361	15 732	14 629
Summa investeringar				431 767	133 853	297 914

Resultaträkning

Mkr		Kommunen		Koncernen	
		2013	2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter	Not 1,4	468,9	454,7	766,9	751,9
Verksamhetens kostnader	Not 2,4	-2 222,4	-2 291,9	-2 433,6	-2 492,8
Avskrivningar och nedskrivningar	Not 3	-81,0	-84,3	-99,9	-123,1
Verksamhetens nettokostnader		-1 834,6	-1 921,5	-1 766,6	-1 864,0
Skatteintäkter	Not 5	1 469,1	1 503,3	1 469,1	1 503,3
Kommunalek. utjämnings- och generella statsbidrag	Not 6	412,4	441,5	412,4	441,5
Finansiella intäkter	Not 7	4,5	4,2	2,2	1,8
Finansiella kostnader	Not 4,8	-20,0	-7,6	-72,1	-47,2
Resultat före extraordinära poster		31,4	19,9	45,0	35,4
Skattekostnader	Not 9	0,0	0,0	-2,9	-3,4
Extraordinära intäkter och kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat, förändring eget kapital	Not 10	31,4	19,9	42,0	32,0

Kassaflödesanalys

Mkr		Kommunen		Koncernen	
		2013	2014	2013	2014
Den löpande verksamheten					
Årets resultat	Not 10	31,4	19,9	42,0	32,0
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 11	61,0	85,7	81,9	130,6
Kassaflöde från verksamheten före förändring av rörelsekapital		92,4	105,6	123,9	162,6
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	Not 18	20,0	24,0	-18,1	26,5
Ökning (-) minskning (+) förråd		0,0	0,3	0,0	0,3
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	Not 27	27,4	1,0	51,2	-13,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten		139,8	130,8	157,0	175,8
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-140,1	-133,9	-214,8	-225,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 12	8,6	0,2	8,9	0,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1,5	0,0	-1,5	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Not 12	0,4	0,5	0,4	0,5
Anläggnings- och investeringsbidrag		25,8	5,5	25,8	5,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-106,8	-127,7	-181,2	-218,7
Finansieringsverksamheten					
Ökning (+) långfristiga skulder	Not 22,26	25,8	2,5	82,7	53,4
Minskning (-) långfristiga skulder	Not 22,26	-2,3	0,0	-2,3	-4,7
Ökning (-) långfristiga fordringar	Not 17	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning (+) långfristiga fordringar	Not 17	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		23,5	2,5	80,4	48,7
Årets kassaflöde		56,5	5,6	56,3	5,8
Likvida medel vid årets början		112,9	169,4	113,2	169,5
Likvida medel vid årets slut		169,4	175,1	169,5	175,3

Balansräkning

Mkr		Kommunen		Koncernen		
		2013	2014	2013	2014	
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
	Materiella anläggningstillgångar	Not 13	1 430,0	1 475,5	2 696,6	2 792,6
	- Varav mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 14	1 359,9	1 406,9	2 616,9	2 714,4
	- Varav maskiner och inventarier	Not 15	70,1	68,5	79,7	78,2
	Finansiella anläggningstillgångar		77,9	77,9	18,5	18,5
	- Varav aktier och andelar	Not 16	73,2	73,2	13,8	13,8
	- Varav långfristiga fordringar och placeringar	Not 17	4,7	4,7	4,7	4,7
	Summa anläggningstillgångar		1 507,9	1 553,4	2 715,1	2 811,1
Omsättningstillgångar						
	Förråd		2,3	2,1	2,6	2,3
	Kortfristiga fordringar	Not 18	140,9	116,9	162,3	135,8
	Likvida medel	Not 19	169,4	175,1	169,5	175,3
	Summa omsättningstillgångar		312,6	294,1	334,4	313,4
	Summa tillgångar		1 820,5	1 847,5	3 049,5	3 124,5
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
	Ingående eget kapital		928,8	960,2	995,4	1 037,4
	- därav avsatt till resultatutjämningsreserv		50,0	50,0	50,0	50,0
	Årets resultat		31,4	19,9	42,0	32,0
	Summa eget kapital		960,2	980,1	1 037,4	1 069,4
Avsättningar						
	Avsättningar pensioner	Not 20	204,9	208,0	205,4	209,9
	Övriga avsättningar	Not 21	17,7	18,1	27,0	30,4
	Summa avsättningar		222,6	226,1	232,4	240,3
Skulder						
	Långfristiga lån	Not 22-25	200,0	200,0	1 262,1	1 308,5
	Övriga långfristiga skulder	Not 26	73,4	75,9	83,6	85,9
	Kortfristiga skulder	Not 27	364,3	365,3	433,9	420,3
	Summa skulder		637,7	641,2	1 779,6	1 814,7
	Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 820,5	1 847,5	3 049,5	3 124,5
Ansvarsförbindelser						
	Ansvarsförbindelser pensioner	Not 28	920,9	878,1	920,9	878,1
	Övriga ansvarsförbindelser	Not 29	996,0	1 041,1	19,8	17,5
	Ställda panter		0,0	0,0	126,5	126,5

Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Kommunens redovisning upprättas enligt kommunallagen och enligt kommunala redovisningslagen samt följer anvisningar och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. I vissa fall, där praxis inte är enhetlig, görs vissa avsteg från rekommendationerna från normgivande organ. Dessa avsteg kommenteras nedan, under respektive rubrik. Kommunen följer också ett antal övergripande principer, såsom principen om pågående verksamhet, objektivitetsprincipen, försiktighetsprincipen, matchningsprincipen samt principen om öppenhet. Detta ger sammantaget en rättvisande bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning på bokslutsdagen.

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 22 250 kr. Värdet av anläggningstillgången är anskaffningsvärdet med gjorda avskrivningar över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade nyttjandeperiod och sker med rak nominell metod, d.v.s. linjär avskrivning. Avskrivning av färdiginvesterade anläggningstillgångar påbörjas tertialvis.

Avskrivningstider

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

Vad gäller anläggningar med komponenter som förbrukas under olika tidsperioder har arbete påbörjats för att inventera anläggningarna och dess komponenter. Avsikten är att fastställa väsentliga komponenter och dess livslängd för att därefter öka följsamheten till RKR:s rekommendation nr 11.4.

Kommunen tillämpar huvudmetoden, vilket innebär att inga lånekostnader ingår i anskaffningsvärdet. Några immateriella anläggningstillgångar finns inte.

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 som likvida medel. Placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

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

Samtliga leasingavtal klassificeras som operationell leasing, liksom samtliga hyresavtal för lokaler, vilket innebär en förenkling av RKR:s rekommendation 13.1.

Intäktsredovisning

Kommunen följer RKR:s rekommendation nr 18, Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar. Det innebär bl.a. att 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.

Från och med i år redovisas även VA-verksamhetens resultat som en förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till Va-kollektivet. Jämförelser med föregående år har korrigerats till nu gällande redovisningsprinciper.

Pensioner

Pensionskulden redovisas i överensstämmelse med Kommunal redovisningslag enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas således som en ansvarsförbindelse. Från 2007 till 2009 och 2012 till 2013 gjordes dock extra pensionsavsättningar. Totalt uppgår de extra pensionsavsättningar till 90 Mkr inklusive löneskatt. Detta för att inte ytterligare vältra över kostnaderna för pensioner intjänade före 1998 på framtida skattebetalare. Detta är ett avsteg från redovisningslagen men i linje med kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m.

Pensionskostnader och pensionsskuld för kommunen grundar sig på Kommunernas Pensionsanstalts, KPA:s, beräkningar och prognoser, RIPS07 (beräkningar enligt metod som rekommenderas av Sveriges Kommuner och Landsting, SKL). 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. Dessa pensioner utgår från samma antaganden som RIPS07. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Ålderspension för politiker redovisas som avsättning där storleken är beroende på den allmänna pensionen. Antaganden om storlek på ålderspensionen har gjorts av KPA då den allmänna pensionen inte är känd.

Sammanställd redovisning

Enligt RKR:s rekommendation, 8.2 Sammanställd redovisning behöver endast de bolag och kommunalförbund vars omsättning och omslutning är mer än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag ingå i koncernens räkenskaper. Så i koncernen ingår endast AB Vänersborgsbostäder, Kungskapsförbundet Väst och Fastighets AB Vänersborg. Kungskapsförbundet Väst ingår i koncernen från 2013.

Konsoliderade enheter	
AB Vänersborgsbostäder (ABVB)	100,0 %
Fastighets AB Vänersborg (FAAB)	100,0 %
Kungskapsförbundet Väst (KFV)	38,7 %

Enheter som inte konsolideras	
Hunnebergs Kungajakt- och viltmuseum AB	100,0 %
Vattenpalatset Vänerparken AB	100,0 %
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. Skillnader i pensionsredovisning ska inte justeras.

I koncernredovisningen ska intäkter och kostnader för interna tjänster redovisas under samma år. Därav har förlusttäckningsbidraget till Kungskapsförbundet Väst justerats enligt kommunens principer.

Kommunala uppdragsföretag

I rekommendationen 8.2 Sammanställd redovisning definieras ett uppdragsföretag som en annan juridisk person till vilken kommunen med stöd av kommunallagen överlämnat en kommunal angelägenhet och där inflytandet är mindre än betydande. Så kan vara fallet när kommunal verksamhet bedrivs i företag där röstetalen understiger 20 % eller där verksamheten bedrivs på entreprenad – d.v.s. av juridiska personer där kommunen helt saknar formellt inflytande.

För att en kommunal entreprenad ska anses föreligga menas i rekommendationen att:

- Det finns ett avtal mellan kommunen och producenten om att denna ska bedriva kommunal verksamhet eller delverksamhet av större omfattning.
- Kommunen har ett huvudansvar för att tjänsterna erbjuds kommunmedborgarna.
- Verksamheten annars skulle ha utförts i egen regi.
- Till entreprenader räknas inte verksamhet som köps av annan kommun.
- Friskolor definieras inte som kommunala entreprenader även om de har kommunal finansiering, eftersom de tillkommer genom avtal med staten.

Under 2014 betalade Vänersborg kommun sammanlagt 50 Mkr till Vardaga AB för driften av sjukhem och hemtjänst i Brålanda.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld och andra löneskulder till personalen redovisas som en kortfristig skuld. Årets skuldförändring ingår i verksamhetens nettokostnad.

Skatteintäkter

Kommunen följer RKR:s rekommendation 4.2 och använder SKL:s decemberprognos för skatteintäkter i bokslutet. Om hänsyn tagits till februariprognosen skulle kommunens resultat varit 1,4 Mkr sämre och uppgått till 18,5Mkr.

Tomtmark för exploatering

Tomtmark för exploatering redovisas som omsättningstillgång. Tomtförsäljning redovisas fr.o.m. 2011 över resultaträkningen enligt grundläggande redovisningsprincip.

Noter

Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Specialdestinerade statsbidrag	125,2	140,9	149,1	160,0
Försäljning	35,3	42,8	44,7	44,8
Avgifter och ersättningar	215,0	170,7	317,3	274,4
Hyror och arrenden	81,0	87,5	227,9	241,6
Realisationsvinst	3,5	0,5	3,7	0,6
Övriga intäkter	8,9	12,2	24,2	30,5
Summa	468,9	454,7	766,9	751,9

I verksamhetens intäkter 2013 för kommunen ingår jämförelsestörande poster på 33,7 Mkr se not 4

Not 2 Verksamhetens kostnader

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Personalkostnader	1 154,9	1 212,3	1 296,2	1 360,8
- varav arbetsgivaravgifter	265,6	278,1	297,5	311,8
- varav förändring semestereskuld m.m.	-0,1	2,6	0,4	2,5
Pensionskostnader inkl löneskatt	110,3	105,4	117,2	113,5
- varav extra pensionsavsättning	15,0	0,0	15,0	0,0
Summa personalkostnader				
inkl löneskatt	1 265,2	1 317,7	1 413,4	1 474,3
Material	91,8	96,9	159,5	172,1
Tjänster	771,3	781,7	760,8	749,9
- varav köp av huvudverksamhet	398,8	420,4	377,4	378,8
- varav hyror	92,9	100,1	39,1	55,9
Bidrag	94,1	95,5	99,9	96,5
- varav försörjningsstöd	36,9	35,0	36,9	35,0
Summa övriga kostnader	957,2	974,2	1 020,2	1 018,5
Summa	2 222,4	2 291,9	2 433,6	2 492,8

I verksamhetens kostnader 2013 för kommunen ingår jämförelsestörande poster på 32,1 Mkr se not 4.

Leasing, kommunen

Mkr	Beräknad kostnad 2015	Beräknad kostnad 2016-2020	Beräknad kostnad 2021->
Bilar (185 avtal)	3,7	3,8	0,0
Kontorsinventarier m.m. (36 avtal)	1,2	0,6	0,0
Hyror med avtalstid > 3 år (60 avtal)	82,3	232,7	2,5
Summa operationell leasing	87,2	237,1	2,5

Årets kostnad för leasing och hyror med avtalstid > 3 år, 80,9 Mkr, ingår i posten tjänster i verksamhetens kostnader.

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Avskrivningar enligt plan	79,0	82,7	97,8	121,5
Nedskrivningar	2,1	1,6	2,1	1,6
Summa	81,0	84,3	99,9	123,1

Not 4 Jämförelsestörande poster

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Verksamhetens intäkter				
AFA återbetalning av premier 2007,2008	33,7	0,0	33,7	0,0
Verksamhetens kostnader				
Extra pensionsavsättning inkl löneskatt	15,0	0,0	15,0	0,0
Nedskrivning av fordran ABVB	17,1	0,0	17,1	0,0
Finansiella kostnader				
Sänkt diskonteringsränta på pensionsskuld (inkl löneskatt)	9,9	0,0	9,9	0,0
Summa jämförelsestörande poster	-8,3	0,0	-8,3	0,0

Not 5 Skatteintäkter

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Preliminär skatteinbetalning	1 477,2	1 507,1	1 477,2	1 507,1
Prel slutavräkning innevarande år	-9,0	0,3	-9,0	0,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,9	-4,0	0,9	-4,0
Summa	1 469,1	1 503,3	1 469,1	1 503,3

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos enligt RKR:s rekommendation 4.2. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en prognos i februari som pekar på ett utfall som avviker mot tidigare prognos med -1,4 Mkr.

Not 6 Kommunalekonomisk utjämning

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Inkomstutjämning	307,3	317,6	307,3	317,6
Kostnadsutjämning	-8,5	13,9	-8,5	13,9
Strukturbidrag	0,0	3,9	0,0	3,9
Bidrag LSS-utjämning	33,3	33,4	33,3	33,4
Fastighetsavgift	63,4	64,2	63,4	64,2
Regleringsavgift	16,8	8,6	16,8	8,6
Summa	412,4	441,5	412,4	441,5
Summa skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 881,5	1 944,8	1 881,5	1 944,8

Not 7 Finansiella intäkter

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Ränta på rörliga medel	2,1	1,7	2,2	1,8
Borgensavgifter	2,4	2,5	0,0	0,0
Summa	4,5	4,2	2,2	1,8

Not 8 Finansiella kostnader

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Ränta på checkkredit och lån	6,4	6,1	58,6	45,7
Ränta på avsättning pensioner	13,5	1,5	13,5	1,5
Summa	20,0	7,6	72,1	47,2

I finansiella kostnader 2013 för kommunen ingår jämförelsestörande poster på 9,9 Mkr se not 4

Not 9 Skattekostnad

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Skattekostnad	-	-	0,6	0,4
Uppskjuten skatt	-	-	2,3	3,0
Justerat resultat			2,9	3,4

Not 10 Årets resultat/balanskravsutredning

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Årets resultat enl. resultaträkning	31,4	19,9	42,0	32,0
Avgår realisationsvinster	-3,4	-0,4	-3,7	-1,5
Förändring resultatutjämningsreserv	0	0	0	0
Justerat resultat	28,0	19,5	38,3	30,5

Vid fastställandet av om kommunens resultat klarar balanskravet ska realisationsvinster frånräknas. Enligt balanskravsutredningen har kommunen ett resultat om 19,5 Mkr. Hela beloppet har återlämnats till verksamheten.

Not 11 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Justering för				
- av- och nedskrivningar	81,0	84,3	99,9	123,1
- gjorda avsättningar	31,8	10,9	32,0	15,3
- i anspråkstagna avsättningar	-7,5	-7,4	-8,0	-7,4
- realisationsvinster/förluster	-3,4	-0,4	-3,7	-1,4
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-40,9	-1,6	-38,3	1,0
Summa	61,0	85,7	81,9	130,6

Not 12 Försäljning av anläggningstillgångar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Försäljning övrig mark	3,1	0,0	3,1	0,0
Försäljning övriga anläggningstillgångar	5,5	0,2	5,8	0,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8,6	0,2	8,9	0,3
Försäljning bostadsrätter	0,4	0,5	0,4	0,5
Försäljning aktier	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,4	0,5	0,4	0,5
Summa försäljning av anläggningstillgångar	9,0	0,7	9,3	0,8

Not 13 Materiella anläggningstillgångar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Mark, skog och lantegendomar	6,2	15,4	6,2	15,4
Verksamhetsfastigheter	741,6	734,7	1 162,6	1 144,8
Industrianläggningar	13,6	13,1	13,6	13,1
Gator, vägar, broar och parker	157,2	161,0	157,2	161,0
Tekniska anläggningar	242,0	243,8	242,0	243,8
Bostäder och övriga fastigheter	163,4	177,3	999,6	1 074,5
Pågående investeringar	35,7	61,8	35,7	61,8
Summa	1 359,9	1 406,9	2 616,9	2 714,4

Verksamhetsfastigheter är främst skolor, äldreboende, fritidsanläggningar och omsorgsfastigheter. Fastigheter för affärsverksamhet är bl.a. vatten- och avloppsreningsverk.

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Inventarier				
Maskiner och transportmedel	15,2	16,2	16,8	18,3
Inventarier	51,6	52,3	59,7	59,9
Pågående investeringar	3,2	0,0	3,2	0,0
Summa	70,1	68,5	79,7	78,2
Summa materiella tillgångar	1 430,0	1 475,5	2 696,6	2 792,6

Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Kommunen 2014

Mkr	Mark, skog, lantegendomar	Verksamhetsfastigheter	Industri-anläggning	Gator, vägar, park	Tekn, anläggning	Bostäder o övr fastigh	Pågående arbeten	Summa
Anskaffningsvärden								
Ingående anskaffningsvärde	14,1	1 195,5	31,1	340,3	427,8	210,4	35,7	2 254,9
Årets investering	11,3	24,3	0,0	18,3	11,4	19,9	32,9	118,1
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	0,0	-1,3
Omklassificeringar	-1,6	5,7	0,0	-1,1	0,0	0,0	-6,8	-3,8
Utgående ack. anskaffningsvärde	23,8	1 225,5	31,1	356,2	439,2	230,3	61,8	2 367,9
Avskrivningar								
Ingående avskrivningar	-4,2	-430,5	-17,5	-183,2	-185,8	-47,0	0,0	-868,2
Årets försäljning/utrangering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificeringar	0,1	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,0	1,6
Årets avskrivningar	-0,6	-36,9	-0,5	-12,1	-9,6	-6,0	0,0	-65,7
Utgående ack. avskrivningar	-4,7	-467,4	-18,0	-193,8	-195,4	-53,0	0,0	-932,3
Nedskrivningar								
Ingående nedskrivningar	-3,7	-23,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-27,1
Årets förändring	0,0	0,0	0,0	-1,5	0,0	0,0	0,0	-1,5
Utgående ack. nedskrivningar	-3,7	-23,4	0,0	-1,5	0,0	0,0	0,0	-28,6
Ingående planenligt restvärde								
	6,2	741,6	13,6	157,1	242,0	163,4	35,7	1 359,9
Utgående planenligt restvärde								
	15,4	734,7	13,1	160,9	243,8	177,3	61,8	1 406,9

Not 15 Maskiner och inventarier, Kommunen 2014

Mkr	Maskiner och trp-medel	Inventarier	Pågåen arbeten	Summa
Anskaffningsvärden				
Ingående anskaffningsvärde	40,5	196,5	3,3	240,3
Årets investering	4,2	11,6	0,0	15,8
Årets försäljning/utrangering	-2,8	-34,3	0,0	-37,1
Omklassificeringar	0,0	3,3	-3,3	0,0
Utgående ack. anskaffningsvärde	41,9	177,1	0,0	219,0
Avskrivningar				
Ingående avskrivningar	-25,3	-144,9	0,0	-170,2
Årets avskrivningar	-3,1	-14,1	0,0	-17,2
Årets försäljning/utrangering	2,8	34,2	0,0	37,0
Utgående ack. avskrivningar	-25,6	-124,8	0,0	-150,4
Ingående planenligt restvärde				
	15,2	51,6	3,3	70,1
Utgående planenligt restvärde				
	16,2	52,3	0,0	68,5

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Aktier, andelar och bostäder				
AB Vänersborgsbostäder	58,1	58,1	0,0	0,0
Vänerhamn AB	1,1	1,1	1,1	1,1
Fastighets AB Vänersborg	1,4	1,4	0,0	0,0
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	0,4	0,4	0,4	0,4
Fyrstads Flygplats AB	2,1	2,1	2,1	2,1
Vattenpalatset Vänerparken AB	5,5	5,5	5,5	5,5
Bostadsrätter	2,6	2,6	2,6	2,6
Kommuninvest	1,0	1,0	1,0	1,0
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	0,7	0,7	0,7	0,7
Dalslands Turist AB	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga andelar	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	73,2	73,2	13,8	13,8

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital, 991 818 kr. Kommuninvest ekonomiska förening har däremot beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 8 525 395 kr för Vänersborgs kommun. Vänersborgs kommun totala andelskapital i Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2014-12-31 till 9 517 213 kr. Vänersborgs kommun betalade 2009 ett villkorat aktieägartillskott till Nätaktiebolaget Brålanda Biogas på 1,8 Mkr. Aktieägartillskottet kostnadsfördes på Vänersborgs kommun och ska återbetalas till kommunen när bolagets egna fria kapital uppgår till 2,5 Mkr och någon av ägarna så kräver.

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Långsiktiga fordringar och placeringar				
Långfristig placering - Kommuninvest, bokfört värde	4,7	4,7	4,7	4,7
Summa	4,7	4,7	4,7	4,7
Summa finansiella tillgångar	77,9	77,9	18,5	18,5

Not 18 Kortfristiga fordringar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Kommunal skatteavräkning	17,5	0,3	17,5	0,3
Statsbidragsfordringar	29,3	29,6	29,3	29,6
Kundfordringar	49,7	34,3	66,0	46,6
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	29,3	44,8	30,9	48,0
Övriga kortfristiga fordringar	15,0	8,0	18,6	11,3
Summa	140,9	116,9	162,3	135,8

Not 19 Likvida medel

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Kassa	0,2	0,2	0,2	0,2
Bank	6,0	7,1	6,2	7,3
- varav gåva Dorchimont	1,4	1,5	1,4	1,5
Plusgiro (likställt med bank)	140,4	145,0	140,4	145,0
Kortfristig placering	22,8	22,8	22,8	22,8
- varav gåva Dorchimont	2,8	2,8	2,8	2,8
Summa	169,4	175,1	169,5	175,3

Not 20 Pensionsavsättningar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Pensionsavsättningar				
Ingående avsättning	182,4	204,9	182,4	205,4
Nya förpliktelser under året	12,1	7,3	12,5	8,4
Varav				
- Nyintjänad pension	1,3	4,8	1,7	5,9
- Ränte- och basbeloppsförändring	2,3	1,2	2,3	1,2
- Sänkning av diskonteringsräntan	8,0	0,0	8,0	0,0
- Nya efterlevandepensioner	0,3	0,6	0,3	0,6
- Övrigt	-0,6	-0,1	-0,6	-0,1
- Intjänad pension förtroendevalda	0,8	0,7	0,8	0,7
Årets utbetalningar	-6,0	-4,8	-6,0	-4,8
Förändring av särskild löneskatt	1,5	0,6	1,6	0,9
Årets extra pensionsavsättning inkl löneskatt	15,0	0,0	15,0	0,0
Summa pensionsavsättningar	204,9	208,0	205,4	209,9
Aktualiseringsgrad pensioner	96,0	96,0	96,0	96,0
Specifikation - Avsättning till pensioner				
Förmånsbestämd ålderspension	86,3	89,1	86,7	90,8
Särskild avtalspension	1,4	0,3	1,4	0,3
Avsättning förtroendevalda	4,7	5,5	4,7	5,5
Särskild löneskatt	22,4	23,0	22,5	23,3
Extra avsättning inkl särskild löneskatt	90,0	90,0	90,0	90,0
Summa	204,9	208,0	205,4	209,9

Not 21 Övriga avsättningar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Kommunalförbundet NÄRF	17,7	18,1	17,7	18,1
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	9,3	12,3
Summa övriga avsättningar	17,7	18,1	27,0	30,4
Summa avsättningar	222,6	226,1	232,4	240,3

Not 22 Långfristiga skulder

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Kommuninvest	200,0	200,0	985,4	752,5
Handelsbanken	0,0	0,0	238,5	374,9
SEB	0,0	0,0	35,0	35,0
Nordea	0,0	0,0	0,0	144,0
Trollhättans Stad	0,0	0,0	3,2	2,1
Summa	200,0	200,0	1 262,1	1 308,5

Genomsnittlig upplåningsränta var under året 2,95 %.
Genomsnittlig upplåningsränta för koncernen var under året 3,51 %.

Not 23 Förfallotider på långfristiga skulder

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Skulder som förfaller inom ett år	62,5	87,5	505,1	443,1
Skulder som förfaller senare än ett år men senast fem år efter balansdagen	137,5	112,5	737,0	865,4
Skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen	0,0		20,0	
Summa	200,0	200,0	1 262,1	1 308,5

Not 24 Rängebindingstid

Mkr	Kommunen	Koncernen
	2014	2014
Rängebindingstid till		
2015	30,0	156,2
2016	25,0	171,3
2017	75,0	16,0
2018	0,0	175,0
2019	70,0	790,0
Summa	200,0	1 308,5

Kommunens genomsnittliga rängebindingstid inkl ränteswappar 3,65 år
Kommunens genomsnittliga rängebindingstid exkl ränteswappar 0,66 år

Not 25 Marknadsvärden ränteswappar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Säkrad låneskuld	120,0	120,0	1 085,0	1 085,0
Marknadsvärde ränteswappar	-7,7	-15,4	-83,4	-161,7

Marknadsvärdet är en ögonblicksbild av den kostnad som skulle uppstå vid en stängning av utestående derivatkontrakt. Kostnaden är jämförbar med den ränteskillnadsersättning som måste betalas till banken då ett bundet lån förtidsinlöses.

Årets räntekostnader har i jämförelse med att låna mot tremånadersränta gett en räntekostnadsökning på 2,8 Mkr. En mer relevant jämförelse är att när lånen togs upp, hade fasträntelån med motsvarande löptid höjt årets räntekostnad med 0,3 Mkr.

Not 26 Övriga långfristiga skulder

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Anläggningsavgifter	51,4	53,6	51,4	53,6
Investeringsbidrag	22,0	22,3	32,2	32,3
Summa övriga långfristiga skulder	73,4	75,9	83,6	85,9

Anläggningsavgifter och investeringsbidrag periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har.

Not 27 Kortfristiga skulder

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Leverantörskulder	56,2	57,6	67,4	73,4
Semesterlöneskuld m.m.	73,7	77,3	84,2	87,9
Löneskuld, timanställda	8,9	8,1	8,9	8,4
Arbetsgivaravgift och prel. skatt	40,5	42,3	45,8	47,7
Förutbet skatteintäkter	9,0	13,0	9,0	13,0
Upplupna räntor	0,8	0,9	6,6	6,8
Kortfristig del av långfristig skuld, låneskuld	0,0	0,0	1,9	1,9
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	35,3	35,5	24,0	15,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	50,7	46,7	80,0	75,2
Skuld till VA-kollektivet	12,7	9,2	12,7	9,2
Pension avgiftsbestämd ålderspension	40,2	42,3	43,7	46,0
Löneskatt pensioner	11,4	9,8	12,3	11,0
Gåva Dorchimont	4,2	4,3	4,2	4,3
Övriga kortfristiga skulder	20,7	18,3	33,2	20,5
Summa kortfristiga skulder	364,3	365,3	433,9	420,3

Not 28 Ansvarförbindelse pensioner

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Ingående pensionsförpliktelse	945,7	1 006,6	945,7	1 006,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	23,7	8,2	23,7	8,2
Sänkning av diskonteringsräntan	60,8	0,0	60,8	0,0
Aktualisering	-0,2	-0,5	-0,2	-0,5
Bromsen	0,0	-3,6	0,0	-3,6
Övrigt	-1,5	-5,7	-1,5	-5,7
Förändring löneskatt	11,9	-8,5	11,9	-8,5
Årets utbetalningar	-33,8	-33,5	-33,8	-33,5
Summa pensionsförpliktelser	1 006,6	963,0	1 006,6	963,0
Avdrag för extra pensionsavsättningar inkl löneskatt	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0
Summa ansvarförbindelse	916,6	873,0	916,6	873,0
Aktualiseringsgrad	96,0	96,0	96,0	96,0
Pensionsutfästelse				
Ingående visstidspension för förtroendevalda	2,9	4,3	2,9	4,3
Visstidspensioner för förtroendevalda	1,1	0,7	1,1	0,7
Löneskatt visstidspensioner för förtroendevalda	0,3	0,2	0,3	0,2
Summa pensionsutfästelse	4,3	5,1	4,3	5,1
Summa ansvarförbindelse	920,9	878,1	920,9	878,1

Not 29 Övriga ansvarförbindelser

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	2013	2014	2013	2014
Föreningar m.fl.	3,7	3,6	3,7	3,6
Egna hem	1,2	0,9	1,2	0,9
Folkets hus	8,6	8,6	8,6	8,6
Fastighets AB Vänersborg	22,4	21,8	0,0	0,0
AB Vänersborgsbostäder	954,3	1 002,3	0,0	0,0
Fyrstads Flygplats AB	0,2	0,2	0,2	0,2
NätAB Biogas Brålanda	5,2	3,3	5,2	3,3
Privata medel	0,4	0,4	0,4	0,4
Fastigo	0,0	0,0	0,5	0,5
Summa	996,0	1 041,1	19,8	17,5

Vänersborgs kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vänersborgs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s förpliktelser till 299 065 Mkr och totala tillgångar till 290 730 Mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 103 Mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 073 Mkr.

Not 30 Interna mellanhavanden med koncernföretag, Mkr

Kostnader, intäkter, fordringar, skulder och finansiella poster:	Försäljning		Fordringar, skulder		Finansiella poster	
	Köpare	Säljare	Borgenär	Gäldenär	Mottagare	Betalare
Kommunen	138,3	28,0	4,9	33,2	2,5	
AB Vänersborgsbostäder (Ägd andel 100 %)	11,3	67,1	8,4	3,2		2,4
Fastighets AB Vänersborg (Ägd andel 100 %)	0,8	0,1	7,7			0,1
Kunskapsförbundet Väst (Ägd andel 38 %)	15,9	71,1	17,0	1,6		

Inga aktieägartillskott, koncernbidrag, lån eller utdelning har varit aktuell under året.

Jämförelsetal övergripande, kommunen

	Enhet	2010	2011	2012	2013	2014
Omvärld						
Invånare	Antal	36 857	36 962	36 968	37 369	37 890
Skattesats, kommunen	Kr	22:64	22:64	22:21	22:21	22:21
Skattesats, totalt	Kr	33:09	33:09	33:09	33:09	33:09
Nyckeltal per invånare						
Tillgångar/ invånare	Kr	44 229	45 034	46 770	48 719	48 760
Eget kapital/invånare	Kr	23 600	24 482	25 533	25 695	25 867
Skulder och avsättningar/invånare, exkl. ansvarsförbindelse	Kr	20 629	20 552	21 237	23 022	22 890
Skulder och avsättningar/invånare, inkl. ansvarsförbindelse pensioner	Kr	42 300	44 557	44 868	47 665	46 065
Personal						
Antal anställda, kommunen den 1 november	Antal	3 149	3 120	3 070	2 918	3006
-Varav kvinnor	Antal	2 557	2 538	2 499	2 393	2445
-Varav män	Antal	592	582	571	525	561
Sjukfrånvaron	%	5,8	5,5	5,9	6,1	6,7
- Varav kvinnor	%	6,3	6,0	6,5	6,7	7,5
-Varav män	%	4,1	3,2	3,3	3,8	3,7
Antal årsarbeten	Antal	2 755	2 980	2 934	2 801	2 882
Resultaträkningen						
Årets resultat	Mkr	49,0	35,1	39,0	31,4	19,9
Årets resultat, andel av skatter och generella statsbidrag	%	2,8	1,9	2,1	1,6	1,0
Intäktsutveckling	%	3	-2	14	4	-3
Kostnadsutveckling	%	3	2	4	3	3
Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag	%	3	3	1	3	3
Nettokostnader	Mkr	1 708	1 757	1 782	1 835	1 922
Verksamhetens nettokostnad, andel av skatt och statsbidrag	%	97	97	97	98	99
Balansräkningen						
Eget kapital	Mkr	870	905	944	960	980
Investeringsnetto	Mkr	128	135	106	140	134
Självfinansieringsgrad, (årets resultat + avskrivningar/ nettoinvesteringar)	%	96	83	111	80	78
Soliditet, eget kapital/tillgångar	%	53	54	55	53	53
Soliditet, inklusive ansvarsförbindelse pensioner	%	4	1	4	2	6
Kassalikviditet, likvida medel o checkkredit andel av kortfristiga skulder	%	55	48	63	74	75
Skuldsättningsgrad, totala skulder/tillgångar	%	47	46	45	47	47
-Varav långfristig låneskuld	%	11	12	12	11	11
Förändring av tillgångsvärdet	%	1	2	4	5	1



Kommunfullmäktige

Ordförande: Anders Forsström (M)

1:e vice ordförande: Bengt Larson (S)

2:e vice ordförande: Kerstin Andersson (FP)

Årets verksamhet

Kommunfullmäktige har 51 ledamöter, varav 26 kvinnor och 25 män. Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses vid allmänna val vart fjärde år. Kommunfullmäktige fattar beslut i ärenden som rör mål och riktlinjer för de kommunala verksamheterna, kommunens budget, den kommunala skattesatsen, taxor och avgifter, investeringar, stadsplanering samt andra viktiga och övergripande frågor för kommunen.

Under kommunfullmäktige finns en valberedning, som förbereder kommunfullmäktiges val och en demokratiberedning som bl.a. har till uppgift att förbättra medborgardialogen.

Under året har fullmäktige fortsatt kommunens effektiviseringsarbete och beslöt i september att samtliga styrelser och nämnder, med start senast 2015-06-30, ska införa sammanträden där handlingar hanteras i digital form.

En annan händelse var firandet av kommunens födelsedag, som går av stapeln i början av februari och som är ett uppskattat inslag bland kommunens invånare. Vid årets firande slogs besöksrekordet och över 700 besökare minglade med kommunens politiker i kommunhuset.

Ekonomisk analys

Resultaträkning Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Personalkostnader	1,1	1,1	1,3
Omkostnader	1,1	0,9	1,1
Nettokostnader	2,2	2,0	2,4
Nettobudget	2,0	2,1	2,1
Årets resultat	-0,2	0,1	-0,3

Fullmäktige redovisade ett underskott om 0,3 Mkr. Extra kommunfullmäktige möte samt utbildningsdag för nya fullmäktige medförde högre sammanträdeskostnader än budget.



Avtackning av fullmäktiges ordförande Anders Forsström

Valnämnden

Ordförande: Lisbeth Brodin (M)

Vice ordförande: Annika Larson-Lindlöf (S)

Årets verksamhet

Valnämnden har tre ordinarie ledamöter och tre ersättare. Nämnden ansvarar för genomförandet av val i kommunen. Med val avses val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige. Vidare ansvarar valnämnden för folkomröstningar och val till EU-parlamentet. Arbetet sker i nära samarbete med Länsstyrelsen och Valmyndigheten.

2014 var det s.k. Supervalåret, då det genomfördes både val till EU-parlamentet (maj) och allmänna val (september). Mer än 300 valarbetare engagerades för att genomföra valen. Kommunkansliet, som är tillika Valkansli, ansvarade för rekryteringen och utbildningen av dessa samt ansvarade för all annan administration i form av transporter, logistik, lokalbokning, materialhantering m.m.

Ekonomisk analys

Resultaträkning Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	0,0	0,0	1,2
Personalkostnader	0,0	0,0	1,8
Omkostnader	0,0	0,0	0,4
Nettokostnader	0,0	0,4	1,0
Nettobudget	0,4	0,4	1,1
Årets resultat	0,4	0,4	0,1

Under året genomfördes val till EU-parlamentet, riksdag, region och kommun. Kommunen erhöll bidrag med 1,2 mkr från Valmyndigheten. Överskottet för valnämnden blev 0,1 Mkr.



Kö i vallokalen under supervalåret.

Revisionen

Ordförande: Benny Jonasson (S)

Vice ordförande: Thomas Boström (M)

Årets verksamhet

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen, reglementet och med iakttagande av god revisionssed, granska all verksamhet som bedrivs inom nämnderna. De ska med sin granskning pröva om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.
- räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som nämnderna ansvarar för är tillräcklig.
- kommunstyrelsens och övriga nämnders beslut och verksamhet överensstämmer med de mål och beslut som fastställts av kommunfullmäktige samt följer lagstiftning, avtal och föreskrifter.

Ekonomisk analys

Resultaträkning Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Kostnader	0,9	1,2	1,2
Nettokostnader	0,9	1,2	1,2
Nettobudget	1,2	1,2	1,2
Årets resultat	0,3	0,0	0,0

Följande granskningsprojekt genomfördes eller pågick vid skrivning av denna text:

- Delårsrapporten per 2014-08-31
- Intern kontroll 2014
- Årsredovisning 2014
- Resursfördelningssystem inom Barn- och ungdomsnämnden
- Städverksamhet
- Investeringar längs Vänerkusten
- Ersättning för snöröjning
- Skolmåltider
- Lokalsamordning

Färdigställda rapporter finns att läsa på kommunens hemsida - Kommun&politik/kommunens organisation/revisionen/revisionensberättelse och rapporter.

Kommunens revisorer träffade också fortlöpande tjänstemän och företrädare för kommunens nämnder i syfte att få information och samtala om verksamhetsutveckling, metoder för kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling samt den interna kontrollen.

Revisionen fortsatte under år 2014 att arbeta utifrån den formulerade strategin:

- förbättra väsentlighets- och riskanalys.
- årligen granska nämndernas ansvarsutövande.
- aktivt verka för bättre intern kontroll.
- aktivt verka för utveckling och metoder för kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling inom nämnderna.
- stödja alla positiva processer i verksamhet och funktioner och öka dialog och samverkan med nämnderna.

Framtid

Revisionsstrategin enligt ovan ligger fast. Revisionen är nödvändig och det finns behovet av mer granskningar. Men revisionen behöver också synas mer och bättre. Därför kommer den att intensifiera sin dialog och samverkan med dem som granskas. Syftet är att revisionens arbete ska få tydligt genomslag.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Ingemar Vänerlöv (KD)

Vice ordförande: Anne Sophie Aronsson (S)

Årets verksamhet

Övergripande

Överförmyndarnämndens verksamhet har under 2014 haft 611 aktiva ärenden. Detta är en ökning från föregående år med 159 ärende, motsvarande 35 %. Av dessa avsåg 265 godmanskap, 50 förvaltare samt 226 förmynderskap.

Överförmyndarnämnden är en obligatorisk kommunal tillsynsmyndighet där nämndens uppgift främst består i att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Detta görs främst genom granskning av års-, del- och sluträkningar. Under året har 308 årsräkningar, 34 sluträkningar, 15 sluträkningar (byte) och 69 redogörelser granskats.

Utöver tillsynsfunktionen fattar nämnden bl.a. beslut om samtycke till förvärv och försäljning av fastighet, samtycke till fördelning enligt upprättad arvsföretshandling, upprättar ansökningar och yttranden till tingsrätt vid anordnande av godmanskap/förvaltare, förordnar god man, genomför byten av gode män/förvaltare, arvoderar gode män/förvaltare, samtycker till placering av tillgångar, ger tillstånd till uttag från överförmyndarspärade konton, fattar beslut om skärpande föreskrifter i förmynderskapsärenden samt handlägger ärenden om ensamkommande barn med mera. Därutöver har nämnden uppgiften att utfärda förvaltarfrihetsbevis. Nämnden har även en rådgivande funktion samt arbetar med rekrytering och utbildning av gode män och förvaltare.

Året har i övrigt präglats av insatser i samband med rekrytering, då handläggargruppen har utökats till fyra stycken efter resurstillskott.

Arbetsbelastningen fortsatte att öka med anledning av ökad ärendemängd och ärendenas ökade svårighetsgrad. Detta som en konsekvens dels av en åldrande befolkning, dels av ett mer komplicerat samhälle, särskilt för dem med en begränsad förmåga. Det som förr mest handlade om ställföreträdarskap för boende på ålderdomshem, handlar idag ofta om ställföreträdarskap för både unga och äldre med mångfacetterad problematik. Inte sällan har huvudmännen psykisk problematik i kombination med olika former av missbruksproblem. Detta innebär att tidsåtgången i dessa ärenden avseende utredning samt utbildning och rekrytering av ställföreträdare är betydligt större. Vidare kräver dessa avsevärt mer stöttning i uppdraget.

Antalet ensamkommande barn ökade snabbt och förväntas fortsätta att öka än mer vilket har fört med sig ett ökat behov av gode män och därmed information samt planering av utbildningsinsatser under 2015.

Ekonomisk analys

Resultaträkning Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	0,0	0,6	0,2
Personalkostnader	2,5	3,0	3,8
Omkostnader	0,4	0,4	0,5
Nettokostnader	2,9	2,8	4,1
Nettobudget	2,9	2,9	4,2
Årets resultat	0,0	0,1	0,1

Nämnden redovisade ett överskott med 0,1 Mkr för 2014. Ökade ärendemängder innebar ökade arvoden för ställföreträdare och samt ökade personalkostnader för handläggning. Nämnden erhöll under året ett tilläggsanslag på 0,9 Mkr för detta.

Framtid

Antalet medborgare med behov av och som önskar god man ökar för varje år. Det blir också ärligen fler huvudmän som lever under knappa ekonomiska förhållanden och kommunen måste då betala arvodet till ställföreträdaren.

De som är i behov av ställföreträdare har allt oftare diagnoser eller andra förutsättningar som gör att stora krav ställs på att ställföreträdaren har god kompetens vad gäller frågor av t.ex. medicinsk, ekonomisk och juridisk art.

Genom att fler i dag har livförsäkringar, utfaller förhållandevis stora summor vid den ena förälderns bortgång till efterlevande omyndiga barn. Dessa medel, över en viss storlek, omfattas inte av den fria föräldraförvaltningen utan är underställd överförmyndarnämnden.

Barn- och ungdomsnämnden

Ordförande: Lena Eckerbom Wendel (M)

1:e vice ordförande: Joakim Sjöling (S)

2:e vice ordförande: Orvar Carlsson (KD)

Förvaltningschef: Kent Javette

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar barnomsorg, grundskola, grundsärskola, musik och ungdom samt arena och fritid. I kommunens regi finns 26 förskolor och 13 dagbarnvårdare. Det finns 19 kommunala grundskolor och vid alla F-6 skolor förutom Kumlien skolan finns det fritidshem. Det finns två fristående aktörer inom grundskolan, fem enskilda förskolor och flera aktörer för enskild pedagogisk omsorg. Musikskolan bedriver frivillig musikskola och erbjuder musikundervisning inom övriga skolformer. Ungdomsverksamheten utgår ifrån Ungdomens Hus och genom samverkan med föreningslivet organiseras fritidsgårdsverksamhet i Brålanda och Vargön. Arena och fritid hanterar lokalbokningar vid alla anläggningar inklusive skolans lokaler, föreningsstöd, bidrag och lotteritillstånd.

Kommungemensamma inriktningsmål

Näringsliv och turism

Vänersborg är ett av Syd- och Mellansveriges mest besökta resmål för privaturläsnare med fokus på natur- och kulturintresse.

Intresset för festivaler och kommunens idrotts- och kulturrevenemang ökar. Fler arrangemang har genomförts och antalet gästnätter har ökat.

Kultur och fritid

En livaktig kultur- och fritidsverksamhet gör kommunen attraktiv för såväl företagare som boende och besökare.

Medvetenheten kring att verksamhets aktiviteter utvecklar kommunens profil och varumärke har ökat. Fler aktiviteter har planerats med utgångspunkt från detta vilket i sin förlängning bidragit till att kommunens attraktivitet ökat.

Sportcentrum med Arena Vänersborg, teatern, Sanden, Skräcklan och Plantaget erbjuder många olika evenemang och upplevelser för invånare och besökare

Sommarscen och Kulturveckan samt flera arrangemang i form av omfattande cup- och lägerverksamhet samt flera festivaler som exempelvis Aurora Chamber music bidrar till att göra kommunen känd och att målet uppnås. Utbudet har ökat och erbjudits i alla kommundelar.

Ungdomsverksamheten ska bidra till ökad trygghet, trivsel, psykisk hälsa, kunskap och samverkan samt utveckla ungas inflytande.

Sett till det ökande antalet barn och unga i verksamheten är bedömningen att Kultur och Fritid/Ungdom genom fler aktiviteter och insatser bidrar till att förbättra Vänersborgs ungas välbefinnande. Av nämndens verksamheter anses barns och ungas möjlighet till delaktighet och inflytande som goda. Dock upplever ungdomarna i Ungdomsrådet ett ointresse från vuxenvärlden för ungdomars åsikter. Demokratiutvecklarnas uppföljning visar på samma slutsats.

Utbildning

Ett rikt utbildningsutbud gör kommunen attraktiv för såväl företagsamhet som boende. Ett unikt utbud av gymnasieprogram lockar sökande från såväl regionen som övriga landet och Norge. Kvalitetsarbetet i både grundskolan och gymnasieskolan leder till mycket goda resultat och uppmärksammas nationellt.



Foto: Patrik Karlsson

Det systematiska kvalitetsarbetet har synliggjort att utbildningen brister i likvärdigheten mellan och inom skolenheter samt mellan pojkar och flickor. Viktiga insatser för att motverka detta visar kvalitetsarbetet bland annat vara att säkra behörighet och kompetens samt arbeta tydligare med utbildning på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet. Trots bristerna finns en svag trend av förbättring gällande elevernas kunskapsresultat. Exempelvis har det genomsnittliga meritvärdet ökat med fem poäng mellan åren 2013 och 2014 och behörigheten till gymnasiets yrkesprogram har ökat med två procentenheter under samma tidsperiod.

Under 2014 har trettiofyra förestelärare tillsatts och en uppgift för dessa är att utveckla lärarnas möjlighet till det kollegiala lärandet i syfte att utveckla undervisningen och öka elevernas måluppfyllelse. Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musikskommun.

Då uppdrag i grund- och gymnasieskolan har minskat har tid frigjorts i lärarnas tjänster vilket har resulterat i att mer tid nu läggs på att ta in fler elever i den frivilliga musikskolan. För att fler ska få tillgång till undervisningen utökas undervisningsgrupperna något. Alla elever ska omges av rätt kompetens samt få möjlighet till utbildning och lärande utifrån sina förutsättningar, oavsett kön, etnisk social, ekonomisk eller kulturell bakgrund. Estetiska lärprocesser ska främjas.

På alla förskolor omges barn av personal som är utbildade för yrket, förskollärare och barnskötare. Pedagogisk dokumentation och systematiskt kvalitetsarbete synliggör alla barns möjlighet till lärande. Förskolechef och förskollärare ansvarar för att verksamheten erbjuder alla barn den utbildning och omsorg de har rätt till. I grundskolan har tjänstefördelningarna till större del samordnats och bemannats utifrån behörighet.

Kommunens barnomsorg och skolor ska erbjuda ett trivsamt klimat, där barn och ungdomar trivs, känner sig trygga och upplever arbetsro. Alla barn och elever ska känna sig delaktiga, kunna påverka och ta ansvar. Nolltolerans av diskriminering och kränkande behandling ska gälla i nämndens samtliga verksamheter.

Mätningar visar att trivsel, trygghet och arbetsro upplevs i allt högre grad. Detta gäller även i de högre åldersgrupperna. Kunskapen hos förskolechefer och rektorer har ökat gällande planer, genomförande av åtgärder och uppföljning av åtgärder kring arbetet mot kränkande behandling. I förskolan har ett arbete påbörjats kring rutin för barnkonsekvensanalys.

I nämndens samtliga verksamheter ska nolltolerans gälla för barn och ungdomars bruk av tobak, alkohol och andra droger.

Föräldrastödsprogram genomförs på 7-9 skolorna och ett tätt samarbete finns med kommunens drogsamordnare för insatser i undervisning, i föräldramöten och kompetensutveckling. Föräldrastödsprogram genomförs på 7-9 skolorna och ett tätt samarbete finns med kommunens drogsamordnare för insatser i undervisning, i föräldramöten och kompetensutveckling.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Arbetsätt och arbetsformer ska utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet.

Grundskolan har sedan ett par år tillbaka arbetat med lärplattformen "VÄL" i syfte att öka möjligheterna till samverkan mellan skola och hem. Under 2014 har förskolan påbörjat ett arbete i att också införa "VÄL" för att öka möjligheten till samverkan mellan förskola och hem.

Bemötandet av invånare, företag och andra intressenter ska förbättras och tillgängligheten till kommunens tjänster ska öka.

Det är påbörjats ett arbete kring utredningsförfarandet inom främst skolan. Detta syftar till att så tidigt som möjligt ge rätt stöd för barn/ elev och deras vårdnadshavare.

Etablerade samverkansformer ska finnas för att stimulera samverkan och öka delaktigheten hos vårdnadshavare, föräldraföreningar, barnomsorg och skola.

Enligt den föräldraenkät som gjordes 2013 är vårdnadshavare i förskolan och grundskolan generellt mycket nöjda med den samverkan som finns mellan hem och förskola/skola. I förskolan har nöjdheten ökat, medan i grundskolan har nöjdheten minskat något.

Samverkan sker mellan musikskola och övriga skolformer, för att utveckla estetiska lärprocesser och ge eleverna upplevelser. Samverkan med det fria musiklivet utvecklas och stimulerar till fortsatt musicerande och skapar förutsättningar för att nå fler människor och nya grupper.

Samverkan med det fria musiklivet ökar ständigt med nya samarbetspartners både i form av andra kommuner, inom kommunens egna verksamheter, med frivilliga organisationer och anhöriga.

Lokala miljömål

Utsläppen av växthusgaser ska minskas genom minskad energianvändning i kommunens lokaler.

På Tärnanskolan påbörjades under hösten 2014 ett internationellt energibesparingsprojekt för att länder emellan inspireras i hur det går att arbeta med frågan tillsammans med våra elever.

Miljöledningssystemet skall utvecklas och förbättras.

Fler förskole- och skolenheter använder sig utav miljöverktyg såsom "grön check" eller "grön flagg". Dock finns inget kommunalt miljöledningssystem att tillgå

Medverkan i arbetsmarknads- politiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Inom samtliga enheter erbjuds praktikplatser, exempelvis är det elever och studerande från grundskolan, gymnasieskolan, högskola och universitet. Förvaltningen har dessutom 20 praktikplatser för arbetslösa, 19 platser är besatta. Förskolan har dock under hösten 2014 fått inför restriktivitet gällande praktikanter från Arbetsmarknadsavdelningen och Arbetsförmedlingen med flera.

Ekonomiska mål - God ekonomisk hushållning

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.

Utvecklingsarbete har skett i att försöka matcha framtidens behov med behov av nya kompetenser. Mötesformer har utvecklats för att skapa bättre effektivitet i både utvecklings- och arbetsorganisationen.

Inom musikskolan har hela organisationen fått ses över då den minskade uppdragsvolymen gett verksamheten andra förutsättningar.

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

Bra samarbete och månatliga avstämningar med ekonomerna inom förvaltningen ger tydliga kontroller för bland annat fakturering, anställningsformer och tjänstefaktorer.

Vänersborgs kommun ska i alla sammanhang eftersträva 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.

Bra samarbete och månatliga avstämningar med ekonomerna inom förvaltningen ger tydliga kontroller för bland annat fakturering, anställningsformer och tjänstefaktorer.

Nämnderna ska arbeta fram verksamhetsspecifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Det kommer att ske ett utvecklingsarbete under 2015 kring verksamhetsspecifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

All verksamhet bedrivs i en anda av god ekonomisk hushållning inom de mål och ramar som kommunfullmäktige lagt fast. Nämnden eftersträvar en effektiv och rationell hantering av beslutad budget och erhållna resurser nyttjas på bästa sätt.

Hög medvetenhet finns hos cheferna kring vikten av god ekonomisk hushållning. Noggrannhet råder att följa upp beställningar, fakturor, tjänster och tjänstefaktor. Cheferna informerar på APT och verksamhetsmöten för att sprida kunskap bland medarbetare i dessa frågor.

Samverkan Vänersborg

Verksamheterna ska i samverkan, utifrån sina specifika uppdrag, aktivt samordna stöd och stimulans till varje individ. Barnperspektiv och barns rätt enligt FN:s konvention om barns rättigheter ska ha en särskild tyngd. Syftet är att stärka den enskildes förmåga att forma sitt liv i samverkan med andra för att nå en god livskvalitet.

Ett kontinuerligt utvecklingsarbete sker inom lokala VästBus-gruppen i Vänersborg där elevhälsan i samarbete med skola/förskola, socialförvaltning, barn- och ungdomspsykiatri, habiliteringen och primärvården deltar.

Arbetet med samordnad individuell plan fortsätter och under hösten 2014 hålls tvärssektoriella utbildningar.



Prova-på-aktiviteter vid firandet av Sportcentrum 50 år.

Foto: Patrik Karlsson

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Utveckl 13/14
Antal barn/elever				
Förskola, pedagogisk omsorg				
Totalt antal barn 1-5 år	2 040	1 985	2 049	
varav andel i enskilda alternativ %	17	16	18	1%
Nyttjandegrad %	94	91	94	
Fritidshem, pedagogisk omsorg				
Totalt antal barn 6-12 år	1 772	1 690	1 835	4%
varav andel i enskilda alternativ %	17	15	18	1%
Nyttjandegrad %	62	60	64	2%
Grundskola F-9				
totalt antal elever	4 024	4 041	4 237	5%
varav andel i enskilda alternativ %	12	14	12	
Grundsärskola				
Antal elever	47	50	46	-2%
Musikskola				
Antal elever	2 868	2 920	2 572	-10%
- varav grundskola	1 541	1 500	1 143	-26%
- varav frivilliga	1 241	1 350	1 400	13%
- varav kunskapsförbundet	86	70	29	-66%
Ungdomens hus				
Öppet antal kvällar/år	142	118	171	20%
Besökande i snitt/kväll	47	60	59	26%
- varav flickor i %	29	45	31	2%
- varav pojkar i %	71	55	69	-2%

I tabell ovan anges utveckling mellan åren 2013 till 2014 både i procent och i procentenheter. Antal inskrivna barn/elever för barnomsorg, fritidshem, pedagogisk omsorg, grundskola samt grundsärskola avser snitt för året.

Antal elever i musikskolan avser elevantal Ht14. Antal elever inom grundskola och fritidshem och 6-12 år har ökat.



Ekonomisk analys

Resultaträkning

Resultaträkning Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	76,7	77,0	86,6
Personal	398,9	411,0	436,8
Omkostnader	293,5	329,3	345,1
Avskrivningar	18,5	5,6	5,9
Kostnader	710,9	745,9	787,8
Ränta	14,1	0,5	0,4
Nettokostnader	648,3	669,4	701,6
Nettobudget	646,0	675,3	684,5
Resultat	-2,3	5,9	-17,1

Barn- och ungdomsnämnden uppvisar i bokslutet 2014 ett underskott på totalt 17,1 Mkr. Denna avvikelse mot budget utgör ca 2,5%.

Prognosen i delårsrapporten för augusti var ett underskott på 7,5 Mkr. Prognosen reviderades i oktober till ett underskott på 10 Mkr. Förändrad prognos avsåg ökade kostnader för hyrda anläggningar under arena och fritid. Avvikelse mot prognosen avser ökade kostnader under december för semesterlöneskuld med 2,1 Mkr, taxiresor för elever med 0,9 Mkr samt att beräknade underskott inom verksamheterna ökat med 4,1 Mkr. 2014 har präglats av ett större antal barn och elever i verksamheterna än beräknat.

Anslagsbindning

Mkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff
Nämnd/administration	0,2	4,0	3,8	1,1
Förskola/pedagogisk omsorg 1-5 år	28,5	235,4	206,9	-3,3
Grundskola	39,0	446,3	407,3	-10,3
Grundsärskola	0,7	14,7	14,0	3,4
Arena/fritid	7,4	57,8	50,4	-7,6
Musik/ungdom	10,8	30,0	19,2	-0,4
Summa	86,6	788,2	701,6	-17,1

Nämnden uppvisar ett överskott mot budget på 1,1 Mkr, som beror på att avsatta medel för oförutsedda utgifter inte har förbrukats.

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar ett underskott om 3,3 Mkr och orsaken till underskottet är en ökad semesterlöneskuld samt fler barn inom verksamheten än budgeterat.

Grundskolan har ett underskott på 10,3 Mkr mot budget. Detta underskott består av en ökad semesterlöneskuld samt obalans för några enheter orsakad av problem kring organisation samt ett högre elevantal än beräknat. De ökade kostnaderna avser personal och lokalkostnader.

Grundsärskolan uppvisar ett överskott på 3,4 Mkr och avser lägre kostnad för ett färre antal elever.

Arena och fritid uppvisar ett underskott på 7,6 Mkr, som beror på högre hyreskostnad för anläggningarna än budgeterat. Av underskottet avser 2 Mkr Arena Vänersborg. Samhällsbyggnadsförvaltningen äger och förvaltar alla anläggningarna från 2014.

Musik och ungdom uppvisar ett underskott på 0,4 Mkr. Orsaken till underskottet är lägre intäkter.

Personal

	2012	2013	2014
Antal anställda	985	1 018	1 076

Antalet anställda 2014 har ökat med totalt 58 anställda. Antalet tillsvidareanställda har minskat från 926 till 919. De visstidsanställda har ökat från 92 till 157.

Investeringar

	Plan 2014	Utfall	Diff.
Barn- och ungdomsförvaltningen	3,1	0	3,1
Barnomsorg och Grundskola	6,6	3,4	3,2
Musik och Ungdom	0,2	0,1	0,1
Arena och Fritid	2,5	-2,5	5
Summa	12,4	1,0	11,4

Årets investeringar för barnomsorg och grundskola avser arbetsmiljöåtgärder och inköp av datorer och It som läromedel i förskolan, grundskolan, grundsärskolan och fritids.

Investeringar under musik och ungdom avser inköp av musikinstrument.

Under Arena och Fritid återfinns en nedskrivning av leverantörsskulder avseende Arena Vänersborg på -2,7 Mkr. Denna nedskrivning är resultatet av den förlikning som gjordes med WSP Management under året. Övriga investeringar avser matchur till Hallevi, batterier till ismaskin samt mål till konstgräsplan i Frändefors.



Framtidens unga musiker i Sundal Rock Orchestra. Konsertbild från våren 2014.

Foto: Olle Gustafsson

Byggnadsnämnden

Ordförande: Peter Göthblad (FP)

1:e vice ordförande: Bo Dahlberg (S)

Förvaltningschef: Sophia Vikström

Årets verksamhet

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 geografiska informationssystem (GIS).

Byggnadsnämndens ärenden bereds av byggnadsförvaltningen. Byggnadsförvaltningen ansvarar dessutom för fysisk strategisk planering (översiktlig fysisk planering) under kommunstyrelsen.

Målavstämning

Kommungemensamma inriktningsmål och resultat

Boende

Förvaltningen driver framtagande av översiktliga planer och detaljplaner för att möjliggöra bostadsbyggande i större skala. Planeringen av bl.a. bostadsområdet Holmängen och omvandlingen av Restad ger förutsättningar för en större produktion av lägenheter som kan väntas komma igång under 2016/2017.

Flera större byggprojekt finns i dag i kommunen såsom Hagaparken, Restadgård, Kv Krögaren. Dessa områden utvecklas av privata intressenter.

De centrala kommunala villatomterna börjar att ta slut. I dagsläget finns det inga antagna planer för centrala villaområden förutom Mariedal Östra. För att nå befolkningsmålet ska 80 lägenheter/ bostäder produceras under 2014. Sammanlagt har det för året getts bygglov för 43 lägenheter/bostäder. Målet har inte uppnåtts.

Nämndens egna mål

Byggnadsnämnden antog den 3 mars 2009 ett nytt målprogram. Programmet redovisas i sin helhet på hemsidan och omfattar nedanstående fyra utvecklingsområden. Varje utvecklingsområde omfattar fyra inriktningsmål.

- Hållbar samhällsutveckling
- Verksamheten och tillämpning av lagstiftningen
- Goda kundrelationer
- Målinriktat effektivt arbete

Levande centrum

Förnyelsearbete av gågatorna Edsgatan och Sundsgatan avslutas. Arbetet med kulturaxeln tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen pågår.

Detaljplanarbete för Cypressen 17 har vunnit laga kraft. Detaljplanarbetena för Nässlan, Pilen och Poppeln samt Norra Sanden pågår. Utvecklingen av kv Astern pågår, matkedja har öppnat i kv Astern. Byggnation av bostäder i Hagaparken och kv Krögaren av privata entreprenörer pågår. Målet har uppnåtts.

Variationsrikt attraktivt boende

Utformning av bostadsområdet Holmängen pågår i samverkan med olika exploitörer. Arbeta med översiktsplan pågår. Detaljplan för Ekudden och nordöstra Nordkroken pågår. Detaljplanerna för Stigsberget och Bäsingebo har vunnit laga kraft. Flera byggprojekt angående bostäder finns i kommunen såsom Hagaparken, kv Krögaren och Restad gård. Målet har uppnåtts.

Variationsrikt växande näringsliv

Förvaltningen prioriterar näringslivets utveckling och ambitionen är att vara möjliggörare och finna lösningar. Planenheten har under året jobbat med flera detaljplaner för näringslivets utveckling. Byggnation av logistiklager på kv Vektorn pågår. 2013 Detaljplanerna Tån 4:4 och delar av Tån 1:33, Månen och Slagbollen har vunnit laga kraft. Planprogram Ursand antaget. Detaljplan Ursand pågår. Målet har uppnåtts.

Hållbar ekonomisk, ekologisk och social utveckling

Byggnadsnämnden är beroende av de översiktliga strategiska planerna och de beslut som behandlas av kommunstyrelsen. Under kommunstyrelsens ledning arbetar förvaltningen med flera översiktliga planer. Översvämningsprogram är antaget. Arbeta med Översiktsplan, fördjupad översiktsplan Vänersborgs stad och Vargön samt Blåplan pågår. Blåplan förväntas antas under våren 2015. Översiktsplan och fördjupad översiktsplan beräknas antas under 2016. Målet har uppnåtts.

Tidsenligt synsätt vid tillämpning av lagstiftningen

Ett fortlöpande arbete med att ersätta otidsenliga detaljplaner pågår. Omprövning av gamla planer innebär vanligtvis att byggrätten ökas. Omprövning av planer görs i mån av tid. Detaljplanen för del av Hägnaden är antagen, detaljplan Sörbyn 1:43 pågår.

Mål har delvis inte uppnåtts då förvaltningen jobbar med att modernisera detaljplaner i mån av tid och resurser.

Aktiv bevakning av genomförande av planer samt efterlevnad av lagen

Förvaltningen har konstaterat att många detaljplaner inte har genomförts i sin helhet. Om detaljplanerna inte genomförs innebär det problem för fastighetsägare som söker bygglov. Måluppfyllelse går inte att fastlägga.

Utåtriktat arbete

Förvaltningen har deltagit i bomässan, Aqua Blå och ordnat flera dialogträffar i kommundelarna i samband med översiktsplansarbetet, detaljplanarbetet samt i projektet VA-Vänerkusten. Förvaltningen har tagit initiativ och genomfört projektarbete med Chalmers arkitektstudenter ”Ett framtida hållbart Vänersborg”. Redovisning av projektet 13 jan 2015.

Förvaltningen har jobbat närmare och mer strukturerat med näringslivskontoret samt varit aktivt delaktiga i försäljningsprocessen av fastigheten Vektorn 2 och andra verksamhetstomter. Förvaltningen har varit delaktiga i områdesträffar med näringslivet och samhällsbyggnadsförvaltningen. Förvaltningen har jobbat mycket med att visualisera i 3D grafik såsom förnyelsen i Plantaget. Ett webbaserat dialogverktyg håller på att tas fram. I programmet ska våra invånare lätt lägga in sina idéer angående Vänersborgs utveckling och även kunna ta del av detaljplaner som är på samråd på ett bättre sätt. Förvaltningschefen är med i Näringslivsrådet, ledamot i styrelsen för Forum Vänersborg. Målet har uppnåtts.

Professionellt förhållningssätt

Karta & GIS har gjort kundenkäter för att undersöka kundens upplevelse av service. Enkäterna har gett ett gott gensvar. Kart/GIS vann Utmärkt service i kommunen.

Förvaltningen är med i projektet Förenkla helt enkelt. Målet har uppnåtts.

Effektiv och kvalitetssäkrad verksamhet

Inladdning av det analoga förrättningsarkivet i Lantmäteriets digitala databas Arken pågår och fylls på kontinuerligt när nya förrättningar vinner laga kraft.

Nytt ärendehanteringssystem, Castor, för byggovsenheten är implementerat. Nytt kartdatabassystem, MyCarta är implementerat.

Nämnden har antagit förväntade resultat 2015 baserade på inriktningsmålen. Förvaltningen har tagit fram en verksamhetsplan för 2015 som är godkänd av nämnden. Målet har uppnåtts.

Kompetent personal

Personalen ska ges fortlöpande utbildning och möjlighet till omvärldsbevakning inom var och ens verksamhetsområde. Förvaltningens arbete organiseras så att man får en lärande organisation, d.v.s. kunskaper mellan olika sektorsintressen fördjupas.

Möten mellan olika professioner sker ett antal gånger om året. Kart/GIS-chef, Tf plan- och bygglovschef och Tf Lantmäterichef har anställts. Rekryteringarna skedde inom organisationen. Målet har uppnåtts.

God ekonomisk hushållning

Syftet med fysisk planering är att utveckla kommunen mot ett långsiktigt hållbart samhälle. I planerna behandlas både ekonomiska, ekologiska och sociala hållbarhetsfrågor. Förvaltningen har gjort ett förslag för revidering av plan- och bygglovstaxan. Målet har uppnåtts.

Nyckeltal/jämförelsetal

Boende	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Prognos 2014
Boende tillkommande lägenheter/ bostäder(antal)	43	49	80

Ekonomisk analys

Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	8,3	10,7	9,2
Personal	12,9	14,1	15,1
Omkostnader	5,8	6,1	4,9
Avskrivningar	0,3	0,8	0,5
Kostnader	19,0	21,0	20,5
Ränta	0,1	0,1	0,1
Nettokostnader	10,8	10,4	11,4
Nettobudget	12,4	12,7	12,9
Resultat	1,6	2,3	1,5

Byggnadsnämndens utfall blev +1,5 Mkr mot budget 2014. Överskottet bestod av höga intäkter för bygglovsenheten, 1,2 Mkr och för kart/GIS, 0,5 Mkr samt ett lågt utfall på personal främst för kart/GIS och plan på vardera 0,4 Mkr, vilket berodde på vakans och föräldradeligheter. I utfallet fanns också ett underskott på 0,7 Mkr för omkostnader.

I augusti prognostiserades ett överskott på 0,8 Mkr för året. Byggnadsnämndens verksamheter kan inte i någon större grad påverka intäktstillflödet utan är beroende av vad utomstående aktörer planerar att genomföra. Det kan leda till att de prognoser som görs avviker en del från det slutliga årsutfallet.

Personal

	2012	2013	2014
Antal anställda	28	29	27

Förvaltningen hade under 2014 två tillsvidareanställningar färre än 2013, vilket berodde på att plan- och bygglovsenheten vid tillfälle för mätningen hade en pågående ersättningsrekrytering av två plan/bygglovsarkitekter.

Investeringar

	Plan	Utfall	Diff.
Inventarier	1,0	0,4	0,6
Ärendehanteringssystem	0,8	1,5	-0,7
Summa	1,8	1,9	-0,1

Investeringarna bestod av en totalstation med GPS för avancerad mätning samt ett nytt ärendehanteringssystem för bygglovsenheten.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Gunnar Lidell (M)

1:e vice ordförande: Marie Dahlin (S)

2:e vice ordförande: Johan Ekström (FP)

Kommundirektör: Ove Thörnkvist

Årets verksamhet

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för 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. Kommunstyrelsen förenar ledningen av det resultatutvecklade arbetet med styrningen för att uppfylla kraven i kommunallagen om god ekonomisk hushållning i verksamheten.

Kommundirektörens ledningsgrupp (KDL), som består av kommundirektören, samtliga förvaltningschefer samt kontorscheferna inom kommunstyrelseförvaltningen, ansvarar för ett helhetsperspektiv på kommunens verksamheter.

Kommunstyrelseförvaltningen består av kommundirektörens verksamhet, ekonomikontoret, kommunkansliet, näringslivskontoret, personalkontoret, utvecklingskontoret och IT-avdelningen. Kommundirektören ansvarar för övergripande ledningsfunktion. Kommunkansli, personal- och ekonomikontor arbetar med styrning, ledning samt administrativt råd och stöd för alla förvaltningar. Utvecklingskontoret ansvarar för övergripande strategiskt arbete med ledning, styrning och kvalitet och ansvarar även för samordning av folkhälsa, miljö, kollektivtrafik, kommunikation, skydd- och säkerhet, internationella uppgifter och samhällsplanering.

Näringslivskontoret ansvarar bl.a. för övergripande utveckling och samordning av kommunens relationer till det lokala och regionala näringslivet. IT-avdelningen ansvarar för drift, underhåll och utveckling av kommunens datanät.

Agenda 21:s uppgift är att driva miljöstrategiska frågor och leds av en politisk ledningsgrupp. Arbetet fortsatte med främst lokala miljömål, översiktsplan, blåplan och omvärldsanalys samt energirådgivning och genomförande av kommunens energiplan samt energimyndighetens program Uthållig kommun.

Folkhälsoverksamheten samordnas av Hälsopolitiska rådet som består av representanter från kommunen och Västra Götalandsregionen. Arbetet utgår från av Kommunfullmäktige fastlagt Folkhälsoprogram 2012-2015. Under året genomfördes främst Ungdagarna, utvecklingsområde Torpa och Folkhälsa i Översiktsplanen.

Kommunens nya vision samt nya regler för styrning och ledning, implementerades. Utmärkelsen Utmärkt Service delades ut för andra året i rad. Årets vinnare blev kommunens Kart- och mätverksamhet.

Kommunen medverkade i flera internationella projekt med tonvikt på EU:s sektors program men även EU:s strukturfonder och ICLD:s kommunala partnerskapsprogram, såsom Botswana Social Inclusion, Marifus, 50/50, ett energisparprojekt på skolenheten Tärnan m.fl., samt resa till USA tillsammans med Hushållningssällskapet.

Arbetet på Wargön Industri & Innovationsområde fortgår i fyra delprojekt; Exploatering, industrihamn, företagsetableringar och Wargön Innovation.

Näringslivskontoret har nu två företagslotsar som under året, genomförde utbildning och erhöll titeln ”Diplomerad företagslots”. En större företagsetablering var Varner gruppens etablering på Trestad Center, vilket på sikt kan leda till femtio nya arbetstillfällen.

Utbildningen ”Förenkla helt enkelt” i regi av SKL påbörjades. Utbildningens syfte och mål är att skapa större kunskap och förståelse för regelverk och interna processer, samt samverka för att öka tydlighet och effektivitet i relationen med näringslivet.

”Speed-date” arrangerades i Arena Vänersborg tillsammans med Swedbank, VBG-group, Vargön Alloys, Arbetsförmedlingen, Forum Vänersborg och AMA. Totalt träffades ett 70-tal företag och nära 200 arbetssugna ungdomar. Minst ett 30-tal praktikplatser skapades.

Polstjärnepriset genomfördes för åttonde gången med en fullsatt delfinal i Vänersborg samt final i konserthuset i Göteborg. I samverkan med Aurora Chamber Music erbjöds festivaler och utbildning inom klassisk musik. Årets sommarscen erbjöd ett varierat program. Byte av IT-plattform medförde en säkrare och enhetligare IT-miljö.



Firande av kommunens födelsedag.

Målavstämning

Boende

Kommunen ska vara väl rustad med planer för bostadsbyggandet

Resultatet uppnåddes

Det finns planer idag i tillräcklig mängd för att klara bostadsbehovet på kort sikt.

Detaljplaner tas fram i olika områden; Vänersborg, Vargön, Brålanda, Vänerkusten. Hållbar planering av Holmängen pågår där olika boendialternativ kommer att erbjudas. Kvalitetsfrågor i stadsbyggandet bevakas kontinuerligt vid planläggning och bygglovsprövning.

Utformning av bostadsområdet Holmängen pågår i samverkan med olika exploatörer och ger förutsättningar för produktion av lägenheter som kan väntas komma igång under 2015. Detaljplanen för bostäder för Cypressen 17 (Huvudnässkolan C-hus) har vunnit laga kraft.

Förbättra marknadsföringen om Vänersborg som en attraktiv kommun att bo i.

Resultatet uppnåddes

Kommunikation och marknadsföring är genomlyst.

Kommunguiden, en ny skrift till både boende och nyinflyttade distribuerades och fick ett gott bemötande.

Näringsliv och turism

Fler företag och arbetstillfällen

Resultatet uppnåddes inte.

Antalet nystartade företag minskade marginellt under första halvåret -1,3 % jämfört med 2013. Siffror för helåret publiceras först i början av 2015.

Ett förbättrat handelsindex

Resultatet uppnåddes inte.

Handelsindex sjönk för Vänersborg, liksom för Trollhättans centrum och Uddevalla centrum. Vinnare är Torp Handelsområde.

Tydlig förbättring av resultat i Svenskt Näringslivs kommunranking

Resultatet uppnåddes.

Vänersborgs kommun klättrade 38 placeringar i årets ranking till plats 231.

Utbildning

Det internationella arbetet bidrar till kompetensutveckling i våra verksamheter

Resultatet uppnåddes

Flera medarbetare i kommunens verksamheter deltog i samarbeten och aktiviteter som bidrog till kompetensutveckling. Detta skedde i projekt som t ex. Botswana Social Inclusion, Marifus, 50/50, SAGN m.fl.

Samtliga tjänstemän i Internationella Tjänstemannagruppen deltog i utbildning om EU's programutbud 2014-2020. I metodutbildning i projektplanering deltog 14 medarbetare.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Effektivare arbetsprocesser ska utvecklas

Resultatet uppnåddes

Ärendebereidning med Kommunstyrelsens presidium infördes vilket ger en mer effektiv ärendehantering.

Kartläggningar av processer genomfördes på fyra enheter med resultatet som ökat engagemang bättre kvalitet, bättre ordning och reda, kortare ledtider, ökad kunskap och lärande.

Förbättrat IT-stöd till förvaltningarna

Resultatet uppnåddes.

Under hösten genomfördes en utbildning i uppföljningsportalen för kommunens ekonomer.

IT-miljön ersattes av en ny baserad på Microsofts teknologi. Detta gav en mer transparent miljö och möjlighet att stödja verksamhetens behov och verksamhetssystem på ett smidigare och bättre sätt. Under året ominstallerades 1 600 arbetsstationer i administrativa nätet samt 750 datorer i skolsalar. Möjlighet till distansarbete skapades vilket ger möjlighet för användaren att nå sina centralt lagrade filer. IT-avdelningen uppgraderade och flyttade de tre mest centrala applikationerna i kommunen och bistod förvaltningar i samband med att de bytte verksamhetssystem.

Ökad kompetens via det internationella arbetet

Resultatet uppnåddes.

Under perioden genomfördes aktiviteter/samarbeten som tillför ökad kompetens till organisationen. Några exempel är: Deltagande på ENSAs årsmöte, som gav kontakter och uppslag om kommande samarbetsmöjligheter inom området flyktningmotagande och kunskap om ny modell för demensvård. Studieresa till USA med Hushållningssällskapet Väst. SERN-projektet 50/50 har startat upp på Tärnan, ett energibesparingsprojekt där elever deltar aktivt i genomförandet. Lärare från Blåsut har besökt vänorten Kangasala för att utveckla samarbetet. Uppstart av kulturprojektet SAGN skedde, där Vänersborg kommer att ingå som partner. Projektet arbetar med en metod för medborgardeltagande i kulturskapandet.

Bra informationsutbyte med nämnder och styrelser för helägda bolag

Resultatet uppnåddes.

Sedvanliga överläggningar genomförde kring budget och uppföljning av mål och resultat med nämnderna och med samtliga helägda bolag.

Förbättrade juridiska kunskaper hos chefer och anställda

Resultatet uppnåddes.

Utbildningar gavs om personuppgiftslagen, kommunallagen, offentlighet- och sekretesslagen, offentlig upphandling m.m. samt kompetenshöjande insatser vid sammanträden och rådgivning.

Förbättrade kunskaper om säkerhet hos chefer och anställda

Resultatet uppnåddes.

Inköp, utbildning och driftsättning av ny kommunikationsutrustning (Rakel) medförde en robusthet i kommunikationen vid en eventuell kris. Vänersborgs kommuns Översvämningprogram färdigställdes. Genom detta belystes information och kunskap om konsekvenserna av översvämningar. Åtgärder redovisas i programmet. Brandskyddsutbildning för personalen genomförs kontinuerligt.

Färre konsumentärenden genom förebyggande arbete

Resultatet uppnåddes.

Antalet konsumentärenden har minskat, men de ärenden som inkommer är av mer komplex karaktär än tidigare.

Kortare väntetid till budget- och skuldrådgivning

Resultatet uppnåddes.

Kötiden förkortades så att det vid årets slut inte fanns någon väntetid.

Bemötande och tillgänglighet ska förbättras

Resultatet uppnåddes.

Utbildningsdelen i projektet ”Förenkla helt enkelt” genomfördes och underlag till en handlingsplan togs fram.

”Utmärkelsen Utmärkt Service” utdelades för andra året på chefsdagen i december. Vinnaren var byggnadsförvaltningens Karta/Gis-enhet.

Serviceundersökningen ”Telefoni och E-post KKiK 2014” genomfördes, med ett förbättrat resultat avseende telefoni, men ett försämrat resultat avseende E-post.

Näringslivskontoret utökades med två nya företagslotsar, vars uppdrag bland annat är att hjälpa företagare att hitta rätt i den kommunala strukturen.

Lokala miljömål

Alla förslag till kommunstyrelsen har prövats ur ett hållbarhetsperspektiv

Resultatet uppnåddes inte.

Enbart ett förslag bedömdes ur ett hållbarhetsperspektiv.

Kommunens certifiering som Fairtrade City bibehålls

Resultatet uppnåddes.

Fortsatt minskning av energianvändningen i de egna lokalerna

Resultatet är inte uppmätt.

Fortlöpande arbete sker enligt antagen energiplan och energieffektiviseringsstrategi.

Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar.

Samtliga praktikplatser skall tillsättas

Resultatet uppnåddes.

Kommunstyrelseförvaltningen har kontinuerligt praktikanter i verksamheten.

Ekonomiska mål - God ekonomisk hushållning.

Samtliga ansvarsenheter inom kommunstyrelsen redovisar budgetöverskott

Resultatet uppnåddes.

Samtliga ansvarsenheter förutom en redovisade budgetöverskott, vilket berodde på att gymnasieförbundet redovisade underskott i bokslutet vilket belastar kommunstyrelsens resultat. I samband med detaljbudgetarbetet träffar ekonomikontoret alla enheter för att enheterna ska vidta åtgärder vid befarade underskott. Uppföljning av ekonomin görs löpande under året i samverkan med ekonomikontoret i syfte att ha en budget i balans.

Förbättrade ekonomikunskaper hos kommunens chefer

Resultatet uppnåddes.

En kommunövergripande ekonomiutbildning genomfördes. Fler chefer fick kunskap om kommunens ekonomiprocesser och förståelse för kommunens ekonomi. Utvärderingen visade på att cheferna tyckte innehållet var relevant och gav dem ökad kunskap för kommunens ekonomi som helhet.

Förbättrad internkontroll

Resultatet uppnåddes.

En övergripande utbildning i internkontroll genomfördes där förvaltningschefer, ekonomer, utredningssekreterare och säkerhetsamordnare deltog. Fler personer kommer att vara involverade i arbete med framtagande av riskanalyser och internkontrollarbetet. En anvisning för internkontroll upprättades.

Ökad ehandel och större andel helt elektroniska fakturor

Resultatet uppnåddes.

Andelen E-handelsfakturor ökade från ca 30 % till 40 % av samtliga fakturor.

Under året utfördes ett antal aktiviteter som bidrog till detta. Bland annat information till de leverantörer som skickar pappersfakturor, utbildning i e-handelssystemet för administratörerna och förbättrad informationen på hemsidan. Ett projekt pågår med att öka antalet periodiska fakturor.

Effektivare styrprocess

Resultatet uppnåddes. En omvärldsanalys arbetades fram. Den användes som ett underlag inför arbetet med Mål- och resursplanen. Den identifierar de förändringar i omvärlden som kan påverka kommunen i framtiden och är ett underlag för strategiska beslut.

Styrning och ledning har genom regler för mål- och resultatstyrning och stödinsatser i arbetet med att ta fram förväntade resultat i nämnder under våren utvecklats i positiv riktning. Implementeringen av denna fortsatte liksom arbetet med visionen. Mått för att följa upp inriktningsmålen har tagits fram.

En handlingsplan för vidare arbete utifrån resultaten av kommunkompassen och SCB:s medborgarenkät påbörjades.

Personalpolitiska mål.

Förbättrad hälsa bland medarbetarna genom tidiga insatser och kvalitetssäkrade arbetsmetoder

Resultatet uppnåddes. Rutiner kring uppföljning av korttidsfrånvaron har förbättrats genom företagshälsovården. Projektet att införa system för incidenthantering i arbetsmiljön (KIA) pågår och utbildning sker.

Kurser i viktminskning, stressreducering pågår kontinuerligt för ökad frisknärvaro. En tydligare effektivare samverkan kring arbetsmiljöfrågor uppnåddes.

Hälsoinspiratörerna utvecklades och stärktes i sin roll genom inspirationsföreläsningar. Ett samarbetsprojekt med vårdcentralerna i Vänersborg pågår där resultatet kommer kunna utläsas nästa år.

Samtliga förvaltningar arbetar enligt strategin "Attraktiv arbetsgivare" för att trygga en långsiktig och god personalförskörning.

Resultatet uppnåddes. Rekryteringsprocessen kvalitetssäkras genom att samtliga förvaltningar börjat använda ett webbaserat rekryteringsverktyg.

För att synliggöra kommunens förmåner upphandlades en förmånsportal. Resultatet förväntas bli ett mer överskådligt IT-stöd för de anställda. Ett förberedande arbete med personalenkäten påbörjades. Frågorna ses över liksom processen.

Karriärprogrammet har startat med nya deltagare. Här identifieras medarbetare som känner sig manade att gå vidare som chef i framtiden.

Kommunens chefer utövar ett medvetet och utvecklande ledarskap

Resultatet uppnåddes. Frukostmöten anordnades för chefer och personalspecialister. Mötena berörde arbetsmiljö, hälsa, karriärväxling och framtidens ledarskap. Chefsdagar genomfördes med bland annat tema ledning och styrning samt den nya visionen.

I det interna mentorprogrammet var under året två adept/mentorpar igång. Kompetensutveckling genomfördes för den interna mentorbanken tillsammans med Uddevalla kommun. I det regionala mentorprogrammet bidrog Vänersborgs kommun med fyra mentorer.

Arbetet med en ny ledarutvecklingsstrategi pågår. Intervjuer har skett med chefer, arbetsledare samt medarbetare. Detta kommer sedan ligga till grund för kommande ledarutvecklingsstrategi.

Ett nytt introduktionsprogram för nya chefer är framtaget och implementerat. Detta pågår kontinuerligt och resulterar i en effektivare, mer samlad och tidseffektiv utbildning för nya chefer.



Nationaldagsfirande 6 juni.

Resultaträkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	25,3	48,9	53,4
Personal	45,8	47,6	51,2
Omkostnader	111,8	306,5	305,8
Avskrivningar	1,4	3,1	2,6
Kostnader	159,0	357,2	359,6
Ränta	0,5	0,2	0,2
Nettokostnader	134,2	308,5	306,4
Nettobudget	148,3	326,6	314,5
Resultat	14,1	3,1	8,1

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 8,1 Mkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 2 %. Kommunstyrelsen, kommunledning och räddningstjänsten hade lägre kostnader än budget medan kostnaderna för gymnasium/komvux var högre än budget. Minskningen av nettokostnaderna jämfört med 2013, berodde på lägre kostnader för föfogandeanslaget. Exkluderat detta var nettokostnadsökningen i stort sett oförändrad.

I delårsrapporten per augusti prognostiserades ett överskott på 3,4 Mkr. Skillnaden mot prognosen beror på lägre kostnader för räddningstjänsten, ej förbrukade medel på föfogandeanslagen, något lägre underskottstäckning avseende Kunskapsförbundet samt större överskott på kommunledningen än beräknat.

Anslagsbindning				
Mkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff
Styrelse	0,1	15,7	-15,6	1,7
Kommunledning	35,0	115,1	-80,1	6,9
Räddningstjänst/ försäkr	3,1	35,6	-32,5	1,0
Gymnasium/Vux- enutb	15,2	193,4	-178,2	-1,5
Summa	53,4	359,8	-306,4	8,1

Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

Kommunstyrelsen redovisade sammanlagt ett överskott på 1,7 Mkr. Kommunstyrelsens föfogandeanslag uppgick till 5,0 Mkr, av vilka 4,5 Mkr är förbrukade. Material och tjänster samt sammanträdesarvodet redovisade lägre kostnader än budget. Även arbetsmarknadsåtgärder redovisade ett överskott.

Kommunledning

Kommunstyrelseförvaltningen redovisade ett överskott på 6,9 Mkr. Alla kontor redovisade överskott. Kommunkansliet inklusive konsumentverksamheten hade ett överskott på 0,1 Mkr beroende på en vakant tjänst del av året.

Personalkontoret redovisade ett överskott på 3,7 Mkr. Det var framför allt inom verksamheten för personalutbildning. Karriärprogrammet och aktiviteter inom ledarutvecklingsstrategin startade under året, men det blev dock ingen helårseffekt på 2014. Även hälsa- och arbetsmiljö och företagshälsovård bidrog till överskottet.

Ekonomikontoret hade ett utfall som var 1,0 Mkr bättre än budget. Överskottet avsåg framförallt vakant tjänst, sänkta systemkostnader samt intäkter från E-handelsrabatter.

Kostnader för borgensåtagande blev 0,1 Mkr bättre än budgeterat. De olika verksamheterna inom utvecklingskontoret redovisade både över- och underskott, totalt överskott på 0,5 Mkr. I likhet med tidigare år redovisade fiske- och fornvård ett underskott på 0,6 Mkr. Internationella verksamheten hade ett överskott på 1,0 Mkr. Ytterligare några verksamheter inom utvecklingskontoret redovisade lägre kostnader än budget, t ex Agenda 21.

IT-avdelningen redovisade ett överskott på 1,4 Mkr. Lägre kostnader för växel, ökad intäktsfinansieringsgrad samt översyn av licens- och konsultkostnader medförde att IT-avdelningen vände tidigare års underskott till överskott. Näringslivskontoret redovisade ett överskott på 0,3 Mkr beroende på vakanta tjänster del av året.

Räddningstjänst och försäkringar

Räddningstjänsten ingår i norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF). Kommunens kostnader för räddningstjänst består av förbundsbidrag och pensionskostnader. Räddningstjänsten redovisade ett överskott på 1,0 Mkr, främst beroende på lägre pensionskostnader än beräknat.

Gymnasiet/Komvux

Gymnasie- och vuxenutbildningen är fr.o.m. 2013 organiserad i ett kommunalförbund, Kunskapsförbundet Väst, tillsammans med Trollhättans stad. Kommunen ger ett årligt förbundsbidrag. Underskottet blev 1,5 Mkr och innefattar en skuldförd kostnad på 11,5 Mkr avseende Vänersborgs andel av beräknat underskott för 2014 för kunskapsförbundet. En del av detta kunde finansieras inom budget.

Personal			
	2012	2013	2014
Antal anställda	88	92	97

Antal anställda på förvaltningen har ökat med fem personer. Här ingår personal för överförmyndarverksamheten, vilken har utökats med tre anställda sedan föregående år.

Investeringar			
	Investeringsplan 2014	Årets utfall	Diff.
Kommunstyrelsen	0	0	0
Kommunledning	3,6	1,5	2,1
Räddningstjänst/ försäkring	0,0	0,1	-0,1
Summa	3,6	1,6	2,0

Överskottet för kommunledning beror på lägre IT-investeringar än budgeterat. IT-avdelningen investerade för sammanlagt 1,4 Mkr varav 0,7 Mkr i växel och 0,4 Mkr i ny IT-miljö. Kommunkansliet investerade i nya kopieringsmaskiner för 0,1 Mkr. Räddningstjänstens investering på 0,1 Mkr avsåg kostnader till följd av slutbesiktning för ombyggnad av brandstationen i Vargön.

Kulturnämnden

Ordförande: Lars G Blomgren (FP)

Vice ordförande: Tomas Öhberg (S)

Förvaltningschef: Kent Javette

Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämnden ansvarar för allmänskultur, bibliotek, teater, konsthall, museum och föreningsbidrag. Förvaltningsorganisationen är gemensam med barn- och utbildningsnämnden och verksamheten på biblioteken styrs av bibliotekslagen.

Målavstämning

Kommungemensamma inriktningsmål

Kultur och fritid

En livaktig kultur- och fritidsverksamhet gör kommunen attraktiv för såväl företagare som boende och besökare.

Målet har uppnåtts.

Vänersborgs kommun erbjuder ett livaktigt kulturutbud och en målsättning är att utbudet ska vara tillgängligt hela året. Sommarscen 2014 innefattade cirka 140 programpunkter, vilket är en ökning med cirka 7 % jämfört med föregående år. Cirka 20 av programpunkterna framfördes på äldreboenden.

Tack vare extern finansiering (regional och nationell) har också två större projekt inletts under året. I det ena skapar en bildkonstnär konst utifrån vänersborgarnas egna minnen. I det andra skapar ett danskompani en dansföreställning. Båda dessa projekt har ett tydligt medborgarfokus och konstnärerna har gjort uppsökande aktiviteter på förskolor, skolor och äldreboenden.

Utbildning

Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musikkommun.

Målet har uppnåtts.

Utbudet inom allmänskultur är ett komplement till och förstärkning av de musikspecifika projekten. Nya mötesplatser för kulturen behöver dock etableras och utvecklas och Vänersborgs teater behöver uppdateras akustiskt och tekniskt för att inte beslutade investeringar och satsningar ska begränsas eller försvinna från kommunen. Samverkan med flera av regionens större institutioner som Göteborgssymfonikerna och GöteborgsOperan har fördjupats vilket kommer att resultera i en förstärkning av kommunens satsningar inom kulturen.

Sommarscen Vänersborg och Kulturveckan engagerade föreningslivet och gav underlag för sommarjobb till ungdomar. Insatserna bidrog till att kommunen blev mer levande och trivsamt under sommaren. Utbudet har ökat och verksamheten når fler och nya grupper vilket bidrar till att Vänersborg uppmärksammas som musikkommun.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Arbetsätt och arbetsformer ska utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet.

Målet har uppnåtts.

Samverkan över förvaltningsgränser och genom nätverk har gett synergieffekter som ökat kvalitet och effektivitet. Genom att



Pianisten Julia Isaksson var i final i Polstjärnepriset 2013 och deltog i år för fjärde gången i den prestigefulla tävlingen.

Foto: Olle Gustafsson

ta vara på erfarenhet och kompetens inom ramen för "Lärande i arbetslivet" har arbetsglädjen och effektiviteten ökat. Nya handlägningsrutiner och samutnyttjande av personal har också bidragit till effektivare verksamhet.

Bemötandet av invånare, företag och andra intressenter ska förbättras och tillgängligheten till kommunens tjänster ska öka.

Målet har uppnåtts.

Verksamheten bedrivs till stor del i nära dialog med föreningsliv och andra externa aktörer. Utgångspunkten är att invånare, föreningsrepresentanter med flera ska få ett trevligt och korrekt bemötande och snabba svar på sina frågor. Det finns dock en risk att tillgängligheten kan minska vid perioder med hög arbetsbelastning i en liten organisation.

Arbetet med sociala medier och interaktionen med föreningslivet har ökat under året. Fler personal arbetar i yttre tjänst för att vara tillgängliga och hjälpa bibliotekets besökare. Konsthallen har utvecklats som en mötesplats för dialog med invånarna bland annat vid arbetet med ny översiktsplan.

Lokala miljömål

Utsläppen av växthusgaser ska minskas genom minskad energianvändning i kommunens lokaler.

Målet har uppnåtts.

En större del av biblioteksmeddelanden skickas via sms och e-post och övergång till LED teknik har minskat energiförbrukningen. Utrustning och tekniska installationer vid äldre mötesplatser behövs ses över och bytas ut, detta gäller inte minst Vänersborgs teater. Sammantaget har personalens medvetenhet kring miljöfrågor ökat.

Medverkan i arbetsmarknads-politiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar.

Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Målet har uppnåtts.

Gångtunnelprojektet inom Samverkan Vänersborg och Områdesutveckling Torpa gav arbete åt åtta arbetslösa ungdomar i sommar och inom ramen för Sommarscen har 46 ungdomar erbjudits sommarjobb. Utöver musik arbetar ungdomarna nu med både teater och bild.

Ekonomiska mål - God ekonomisk hushållning

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.

Målet har uppnåtts.

För att uppnå största möjliga nytta för kommuninvånarna är behovet av extern finansiering central. Tack vare samverkan med externa parter har en rad projekt kunnat genomföras som annars inte hade varit möjliga.

Genom åtgärder och regelbunden detaljerad uppföljning inom barnkultur, bibliotek och konsthall uppvisar prognosen för 2014 återigen på ett nollresultat.

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

Målet har uppnåtts.

I den mån det är möjligt växlas de ekonomiska tillgångarna upp genom komplettering av externa medel. Resultaten följs sedan upp kontinuerligt.

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

Målet har uppnåtts.

Verksamheten bedrivs inom givna ramar och följs upp regelbundet. Under 2014 har uppföljningen varit på en mycket detaljerad nivå och verksamheterna uppvisar nu åter ett nollresultat. Utvecklingsinsatser sker ofta efter att budget utökas genom samverkan eller extern regional eller statlig finansiering. Beslut om tilläggsanslag för bland annat ökade hyreskostnader har också bidragit till årets goda resultat.

Nämnderna ska arbeta fram verksamhetsspecifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Målet har uppnåtts.

I den reviderade Kulturplanen som antagits av Kulturnämnden formuleras mål och prioriterade perspektiv som respektive verksamhet bryter ner till mer specifika och konkreta mål. Utformningen av dessa mål styrs av den beviljade budgeten. Verksamheterna arbetar utifrån mål- och resursplanen vid prioriteringar.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2013	Budget 2014	Bokslut 2014	Utveckl 13/14
Bibliotek				
Antal utlånade media totalt	242 005	220 000	226 060	-7%
Huvudbibliotek, antal besökande	160 525	155 000	171 061	7%
Kultur				
Konsthallen, antal besökare	7 783	7 000	5 801	-25%
Museet, antal besökare	16 495	12 000	17 921	9%
Kulturaktiviteter yngre publik (4-16år)				
- antal arrangemang	214	250	322	50%
- antal deltagare	9 503	10 000	9625	1%
Antal större evenemang *	35	35	37	6%

* där kulturnämnden är delaktig

Resultaträkning

Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	1,8	1,9	2,5
Personal	7,0	7,2	7,8
Omkostnader	18,1	18,8	18,4
Avskrivningar	0,3	0,3	0,4
Kostnader	25,4	26,3	26,6
Ränta	0,0	0,0	0,0
Nettokostnader	23,6	24,4	24,1

Resultaträkning

	2012	2013	2014
Nettobudget	23,6	23,7	24,2
Resultat	0,0	-0,7	0,1

Kulturnämnden har ett överskott med 0,1 Mkr. Nämnd och administration har ett underskott 15 Tkr, avser support av underhåll. Biblioteket har överskott med 98,5 Tkr avser lägre lönekostnader och mer intäkter än budgeterat. Kulturen har ett överskott om 34,1 Tkr som avser lägre lönekostnader och mer intäkter än budgeterat.

Personal

	2012	2013	2014
Antal anställda	17	17	16

Förändring beror på pensionsavgång under hösten.

Investeringar

	Investe- ringsplan	Årets utfall	Diff.
Bibliotek och kultur	0,5	0,2	0,3
Summa	0,5	0,2	0,3

Årets investering avser arbetsmiljöåtgärder och bibliotekssystem.



Danspoolens ungdomsgrupp på Musikskolan övar på sin koreografi.

Foto: Olle Gustafsson

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Bengt Holmqvist (M)

Vice ordförande: Madelaine Karlsson (S)

Miljö- och hälsoskyddschef: Peter Almqvist

Årets verksamhet

Verksamheten år 2014 bedrevs efter antagna tillsynsplaner för verksamhetsområdena miljöskydd, hälsoskydd, avlopp och livsmedel samt enligt arbetsplaner för naturvård och avloppsinventering

Kommungemensamma mål och resultat

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har bidragit till de kommungemensamma målen genom att satsa på genomförande av de miljömål där nämnden har inflytande genom sin verksamhet.

Nämndens egna mål

Administration

Förväntat resultat år 2014: Ärendehanteringsprogrammet Vision har införts. Information till nämndens kunder och brukare har förbättrats. Uppföljningen av verksamheten har anpassats till Stratsys. Nämndens skrivelser och beslut är lättlästa och tydliga.

Under året har 1313 nya ärenden registrerats. Ärendehanteringsprogrammet Vision har ersatt det utgående Miljöreda. De nya inriktningsmålen har förts in i Stratsys för uppföljning. Miljö och hälsoskyddsnämndens sammanträdesprotokoll har omarbetats.

Avvikelser från tillsynsplanen

Ingen avvikelse från tillsynsplanen

Livsmedelstillsyn

Förväntat resultat år 2014: Kontroll genomförd i alla anläggningar som listas i årets tillsynsplan. Nerlagd kontrolltid ska dokumenteras för varje anläggning. Minst 50 timmars kontrolltidsskuld från tidigare år ska ha inarbetats.

Nämnden har genomfört samtliga planerade kontrollbesök, förutom vid 3 anläggningar och den kontrolltiden överförs till 2015. Vid kontroller på livsmedelsanläggningar har nämnden främst fokuserat på kontrollområdena Säker hantering, Rengöring, Personlig hygien, Utbildning, Temperatur och Information (märkning av livsmedel).

Avvikelser från tillsynsplanen

De tre planerade kontroller, som inte gjordes i år överförs till början av nästa år.

Naturvård

Förväntat resultat 2014: Slutföra LONA-projekt om fladdermöss i enlighet med länsstyrelsens beslut. Slutföra LONA-projekt om skyddsvärda träd i enlighet med länsstyrelsens beslut. Frihugga minst 15 värdefulla ädellövträd utpekade i trädinventering. Ansöka om statliga medel till ett eller flera nya naturvårdsprojekt.

På Nygårdsängen har vissa mindre åtgärder genomförts. Ca 30 skyddsvärda träd har kunna frihuggas på Holmängen, Halleskogen och Rånnum.

Avvikelser från tillsynsplanen

Fladdermusprojektet (samverkan mellan Trollhättan och Vänersborg) har inte kunnat slutföras pga ett tvunget byte av konsult.

Miljöskyddstillsyn

Förväntat resultat år 2014: En översyn och eventuellt beslut om nytt föreläggande ska ha skett för kommunens samtliga C-objekt i enlighet med gällande 4-årsplan. Delta i Naturvårdsverkets projekt om Bygg- och rivningsavfall. Påbörja egeninitierad tillsyn av förorenade områden.

Under 2014 har 38 tillsynsbesök genomförts på miljöfarliga verksamheter inklusive tillstånds- eller anmälningspliktiga lantbruk. Samråd och yttranden har skett inför tre detaljplaner gällande förorenad mark. Ett stickprov har tagits på lakvatten från en nedlagd kommunal deponi.

Under året har sex beslut om miljöstraffavgift fattats, en gällande installation av en cistern och resten köldmedieanläggningar. En åtalansmälning för olaglig gödselspridning har lämnats till åklagare.

Avvikelser från tillsynsplanen

Alla gamla förelägganden mot C-objekt har inte reviderats i enlighet med årets resultatmål. Det blev inte heller något projekt om bygg- och rivningsavfall genomfört. För lite tid lades i synnerhet ner på information, strategiska åtgärder inom förorenad mark, kemiska produkter, cisterner samt värmepumpar jämfört med tillsynsplanen.

Hälsoskydd

Förväntat resultat år 2014: Uppföljning av de solarieverksamheter som hade anmärkningar vid tidigare inspektion. 11 förskolor och 8 skolor inspekteras med avseende på städning och ventilation samt deltagande i Socialstyrelsens nationella tillsynsprojekt för inomhusmiljö i skolor. Deltagande i Kemikalieinspektionens samverkans projekt, SMID - smycken i detaljhandeln. Deltagande i Miljösamverkans projekt om tillsyn av lokaler för idrott/gym och tillfälligt boende. Tillsyn av 5 st lokaler för idrott/gym och 5 st lokaler för tillfälligt boende.

Nämnden har handlagt 93 ärenden om radonmätning i flerbostadshus. Nämnden har deltagit i Folkhälsomyndighetens projekt om städning och ventilation i skolor. Nämnden har deltagit i Miljösamverkans projekt Idrott/gym och tillfälligt boende. Sammanlagt har 14 verksamheter besökts.

Uppföljning av solarieverksamheter som hade anmärkningar vid tidigare inspektion har genomförts. 8 st av kommunens bassängbad har besökts samt 7 fotvårdsverksamheter.

Avvikelser från tillsynsplanen

Inga avvikelser från tillsynsplanen. I planeringen för 2014 har antalet tillsynsbesök och tillsynsområden hållits nere med anledning av mindre personalresurser.

Avlopp

Förväntat resultat år 2014: Avsluta inventeringen och meddela husägarna i Gaddesanda Länsstyrelsens och Miljö- och hälsoskyddsnämndens beslut. Ca 160 hus. Inventera 200 fastigheter och förelägga om åtgärd där det finns brister.

Inventeringen av avloppsanläggningar genomfördes i områdena längs 44:an västerut och öster om 45:an. Vi har inventerat ca 170 fastigheter varav ca hälften har brister på avloppsanläggningarna och krav har ställts på att åtgärda detta.

Avvikelse från tillsynsplanen

Inventeringen i Gaddesanda har inte kunnat avslutas då Länsstyrelsen ännu inte fattat sitt beslut. Pga. av brist på resurser har vi inte riktigt nått målet att inventera 200 fastigheter.

Strategiskt miljöarbete

Förväntat resultat år 2014: Miljö- och hälsoskyddsnämnden skall hjälpa kommunens aktiva inom båtlivet med att söka bidrag till att uppföra båtvättar och mottagningsstationer för latrin från fritidsbåtar. Miljö- och hälsoskyddsnämnden skall sprida information om miljö- och hälsoskyddsfrågor vid arrangemang för allmänheten. Kväveoxider och VOC skall mätas enligt RA-plan för 2014. Det nya reviderade provtagningsprogrammet för recipienter skall gälla vid provtagning i kommunens vattendrag. Arbetet med blåplanen skall vara genomfört.

Mätningar av kvävedioxiderna och VOC (flyktiga organiska ämnen) har utförts enligt plan. Dagvattenfrågan har bevakats i plan- och bygglovsärenden. En dagvattengrupp har bildats med deltagande från flera förvaltningar.

Förvaltningen har varit behjälplig inför bidragsansökningar för båtvättar och mottagningsstationer för latrin. Föreningarna

har sedan själva sökt bidrag. Förvaltningen har medverkat i framtagandet och yttrat sig över ett flertal detaljplaner. Nämnden deltar aktivt i arbetsgruppen som ansvarar för att ta fram kommunens nya Översiktsplan.

Planen beräknas antas 2016. Provtagning har skett i kommunens sjöar och vattendrag enligt provtagningsprogram. Förvaltningen har påbörjat ett fördjupat arbete med Frändeforsåns status. Det finns förhöjda halter av metaller på vissa platser i Frändeforsån och i vattensystemet Dalbergså-Holmsån.

2011 påbörjades arbetet med bildande av ett vattenskyddsområde för Göta Älv och Vänersborgsviken. En tid var arbetet avstannat på grund av politisk oenighet men har återupptagits igen. Arbetet med Blåplanen har till största delen färdigställts. Planen beräknas att antas i början av 2015. Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen medverkade som utställare vid årets Bomässa, vid Aqua Blå och vid kommunens födelsedag.

Avvikelser från tillsynsplanen

De ovan nämnda resultatmål har i stort sett uppnåtts. Blåplanen beräknas att antas i början av 2015.

Ekonomisk analys

Resultaträkning , Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	2,4	2,3	2,3
Personalkostnader	6,2	6,7	6,6
Omkostnader	1,4	1,3	1,5
Kostnader	7,6	8,0	8,1
Nettokostnader	5,2	5,7	5,7
Nettobudget	5,7	5,9	6,0
Årets resultat	0,5	0,2	0,3

Nämndens verksamhet har år 2014 slutat med ett överskott på 0,3 Mkr. Utfallet beror dels på överskott i personalkostnaderna och dels på nämndens ökade intäkter för tillsyn.



Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Christer Thobiasson (M)

1:e vice ordförande: Benny Augustsson (S)

2:e vice ordförande: Bo Carlsson (C)

Förvaltningschef: Sophia Vikström

Årets verksamhet

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för stora delar av kommunens tekniska verksamhet, såsom drift och anläggning inom park och gata, projektering samt trafikärenden.

Vidare handhas fastighetsförvaltning, städverksamhet, måltidsproduktion till skola och äldreomsorg samt en del övrig intern service, såsom tryckeri, telefoni, bilpool och vaktmästeri.

Balansräkningsenheterna VA- och renhållningsverken ingår också.

Nämnd/administration

Organisatoriska förändringar har skett. Nyanläggning inom gatuenheten har slagits samman med projekteringen och benämns Tekniska. Trafikavdelningen tillhör numera gatuenheten. Renhållningsverket och va-verket har fått en gemensam chef och administration och går nu under namnet Vänersborgs kretslopp och vatten.

Gatuenheten, tekniska

Gatuenheten fick under hösten ett extra anslag på 4,0 Mkr för utökat asfaltunderhåll under 2014. Av det befintliga gatunätet har totalt 70 000 kvm underhållsbelagts. Multiarena på Onsjö har iordningsställt.

Anläggandet av ny båtbygga norr om residensbron har blivit klart. Upprustning av plantaget har påbörjats och gågatan har bl. a. fått en ny scen i gågatekrysset.

Två rondeller har byggts vid Södergatan/Regementsgatan inför exploateringen av kv. Astern. Handikappanpassning av busshållplatser vid Korseberg och Marierokyrkan. Etapp 2 har färdigställts på GC utbyggnaden på Nordkroksvägen.

Tekniska har under året planerat och projekterat samt startat upprustningen av det ”Nya plantaget”. Arbetet med gågatan har fortsatt och den nya scenen är invigd.

Arbetet med vatten och avlopp längs vänerkusten har fortsatt och under året har nya ledningsarbeten påbörjats på etapp 3 Frändefors-Forsane, på etapp 4 Brålanda-Rörvik och på etapp 5, Sannebo-Rörvik-Loberg.

Etapp 2, gång- och cykelvägen utmed Nordkroksvägen, (mellan Älgvägen och Replyckevägen) är färdigställd och i samband med det har va-ledningarna sanerats. Tekniska har också under året projekterat och byggt gång och cykelväg samt VA till Ursand. På Wargön Industri och innovationsområde har Tekniska påbörjat arbetet med att bygga vägar och va.

Fastighetsenheten

Idrotts huset har delvis renoverats samt ny entré har byggts till. Ishallens läktare har renoverats. Asfaltering av stora ytor på Sportcentrum. Om- och tillbyggnad av gruppboende på Ankargatan 2 och 4. Tomma lokaler i kv. Kamelen 16, har anpassats för daglig verksamhet inom Socialförvaltningen.

Kommunhuset har fått nytt energieffektivt ventilationssystem. Brålanda Förskola har renoverats. Lindgården har fått nytt energieffektivt ventilationssystem samt delar av lokalerna har renoverats.

Köket i Lindvägens förskola har renoverats. Brålanda idrottshall har fått nytt tak, fasader, m.m. Brålanda musikskola har fått nya fasader samt nytt golv i musiksalen. Ny förskola har projekterats för centrala Vänersborg.

Skolmoduler har etablerats på Öxnared skola och Norra skolan. Nytt konstgräs har lagts på Vänersvallen. Frände vi IP har fått konstgräs på träningsplanen. Ett flertal skoltoaletter har renoverats.

Gatuenhetens lokaler har renoverats och även försetts med ny energieffektiv ventilation och belysning. Ny gång- och cykelväg har byggts till Ursands camping och ny parkering har anlagts. Projektet ”Energieffektiviseringsstrategi” för kommunens lokaler har fortflöpt med positivt utfall.

Kommunens skogsinnehav har värdats enligt gällande skogsbruksplan. Arkeologiska utgrävningar har utförts på Trestad center, därefter såldes fastigheten Vektorn 2, för uppförande av lagerbyggnad.

Ca 450 bostadsanpassningsbidrag har handlagts.

Serviceenheten

Vid årsskiftet övergick Arena och Fritids verksamhet för vaktmästeri och lokalvård från Barn- och ungdomsförvaltningen till serviceenheten. Verksamheten avser vaktmästeri och lokalvård på alla kommunens idrottsanläggningar. Arbetet med att hitta formerna för samarbetet med Barn- och ungdomsförvaltningen har pågått under hela 2014 men är inte slutfört.

I början av året startade arbetslag inom vaktmästeri för att för att på så sätt kunna vara mer flexibla och effektiva, för att kunna möta kundens behov. Under våren så påbörjades samma process inom lokalvården där en arbetsgrupp aktivt arbetat med att komma i gång med arbetslag. Samtliga vaktmästare har under året fått utbildning i service och bemötande. Bilpoolen ska vara fossiloberoende 2030 och i år har hälften av bilarna bytts till gasbilar. Tre elbilar har köpts in av kommunen vilket är ett led i arbetet med att uppfylla målet, vilket är att det ska finnas en fossiloberoende fordonsflotta 2030. Riktlinjer för fordonshantering har arbetats fram under året.

Kostenheten

Kostenheten fick under året flera nya leveransmottagare. Kumlien-skolan startades upp i januari. Skolan är placerad vid flyktingförläggningen/asyloboendet på Restad Gård. Cirka 40 barn i förskola och skola behövde snabbt få tillgång till måltider och skolmatsal vilket kostenheten kunde bistå med.

I februari började kostenheten leverera luncher till daglig verksamhet inom omsorgerna. Åtta stycken leveransställen över hela Vänersborg.

I maj startade boendet för ensamkommande flyktingbarn. Kostenheten fick då uppdraget att leverera måltider till detta boende. På Dalboskolan levererades måltider till en tillfällig förskola under vårterminen. Kostenheten har under hösten tydligt märkt av det ökande elevantalet ute på skolorna. Det syns även i resultatet av antal levererade portioner som är avsevärt högre än budgeterat.

Projektet ”Kommunens framtida kök” har under året varit på remiss hos socialnämnden och barn- och ungdomsnämnden. 8,2 Mkr är beviljade i investeringsbudgeten för 2015 för att kunna påbörja delar av projektet.

Ett av kommunens mål är att öka andelen ekologiska livsmedel. Andelen ekologiska livsmedel för 2014 blev 17,1% jämfört med 13,4% under 2013.

Den 13 december 2014 infördes en ny märkningslag vilken påverkade kostenhetens verksamhet. Bland annat innebär det skärpta krav på allergiinformation.

Kostenheten märker ett starkt ökat intresse i måltidsfrågor hos föräldrar och politiker.

Målavstämning

För år 2014 fokuserade kommunfullmäktige på ett antal utvecklingsområden som sågs som viktigast att arbeta med för att kommunen skulle närma sig visionen och de fastställda inriktningsmålen. Till varje utvecklingsområde fastställde kommunfullmäktige ett antal inriktningsmål, som samtliga förvaltningar skulle arbeta efter. En avstämning följer här kring samhällsbyggnadsförvaltningens bidrag för att nå de uppsatta målen.

Boende

Alla förändringar ska bidra till upplevelsen av Vänersborg som en vacker stad och kommun. Boendet ska upplevas stimulerande och tryggt med närhet till service och rekreation. Det ska finnas olika boendeanternativ. Nya bostäder och bostadsområden byggs centrumnära men också sjönära och grönnära för att ta vara på Vänersborgs naturvärden.

Målet är uppfyllt.

Bryggorna längs hamnkanalen är upprustade och soldäck har byggts. Ett antal gator har förskönats och förnyelse av Plantaget pågår. Gång- och cykelväg till Ursand finns nu att nyttja liksom gång- och cykelvägen på banvallen mot Trollhättan. Byggnation av GC väg till Nordkroken har påbörjats. Samtliga tomter på Katrinedal och i Botered är sålda. ”Cypressen 17” liksom ”Slaggbollen” har ändrad detaljplan för boende och är under försäljning.

Näringsliv och turism

En bredare näringslivsbas kompletterar befintliga företag och minskar beroendet av de stora aktörerna. I Vänersborg är samverkan mellan näringsliv, organisationer och kommunen väl organiserad. I denna samverkan satsar Vänersborg på besöksnäring, turism, evenemang och upplevelse, utveckling av centrum och centrumhandel samt en aktiv landsbygd.

Tillväxt är en viktig förutsättning för goda levnadsvillkor. Vänersborg ska ha ett gott företagsklimat som stöder befintliga företag och attraherar nya och stimulerar till nyföretagande. Vänersborg är ett av syd- och mellansveriges mest besökta resmål för privatturister med fokus på natur- och kulturintresse.

Målet anses uppfyllt. Arbetet avseende byggnation av cirkulationsplatser i kvarteret Astern är färdigställt vilket möjliggjort utveckling av kvarteret. Arbetet på industriplats Wargön (f.d. Holmen-området) har satt fart och arbetet med gata och VA-ledningar är i full gång och beräknas vara klart under 2015. Försäljningen av Vektorn på Trestad center bidrog till etableringen av Varner group som förväntas ge bortemot 50 nya arbetstillfällen till kommunen.

Industritomter finns tillgängliga på Holmängens verksamhetsområde. Antalet parkeringsplatser i centrum har utökats och därutöver har flera parkeringar förskönats och förbättrats. Förvaltningen jobbar nära fastighetsägarföreningen i olika frågor och har representant i styrelsen för Forum Vänersborg och Näringslivsrådet.

Kultur och fritid

En livaktig kultur- och fritidsverksamhet gör kommunen attraktiv för såväl företagare som boende och besökare.

Målet är uppfyllt.

Renovering av Idrottshuset har skett och sittplatserna i ishallen har renoverats. En lekpark vid Skräcklestugan har färdigställts.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Arbetsätt och arbetsformer ska utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet.

Målet är uppfyllt.

En ny enhet har bildats genom tillförandet av renhållningsverket till va-verket benämnd Vänersborgs Kretslopp och vatten vilket bl.a. resulterat i att renhållningen och va fått gemensam kundservice. Servicen till kunderna har ökat genom att SMS skickas ut till kunderna vid störningar. För att skapa tydlighet har enheten ”Tekniska” bildats. Enheten arbetar med utredning, projektering och nyanläggning på uppdrag från Gatuenheten, Kretslopp o Vattnen samt Fastighetsenheten. Kostenheten har gjort en omorganisation i kostledningen för att kunna arbeta effektivt med projektet ”Framtida kök”. Under hösten 2014 har en lärlingsutbildning för måltidsbiträden utan tidigare kostutbildning genomförts.

Nyckeltal/jämförelsetal

Debiterad kvantitet renvatten och debiterad kvantitet spillvatten.

Rubricerade poster har en direkt relation till intäkterna.

Total mängd renat spillvatten.

Spillvattnet har ingen direkt relation till intäkten. Här ingår stora mängder regnvatten.

Måltider, städservice, tryckeriservice samt verksamhetservice.

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.

Jämförelsetal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Debiterad kvantitet renvatten, 1000-tal m3	2 154	2 170
Debiterad kvantitet spillvatten, 1000-tal m3	2 013	2 038
Total mängd renat spillvatten, 1000-tal m3	5 312	6 535
Måltider, antal 1000-tal portioner	1 060	1 131
Städyta m2/dag	75 000	92 800
Tryckservice antal kopior, 1000-tal	1 779	1 637
Vaktmästeriservice, antal timmar	29 250	50 435
Hushållsavfall, antal ton	6 983	6 994

Ekonomisk analys

Resultaträkning

Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	258,0	282,2	289,6
Personal	91,9	92,8	103,8
Omkostnader	156,9	166,9	174,0
Avskrivningar	43,8	57,8	59,8
Kostnader	292,6	317,5	337,6
Ränta	29,9	31,4	26,7
Nettokostnader	64,5	66,7	74,7
Nettobudget	68,4	66,1	81,0
Resultat	3,9	-0,6	6,3

Anslagsbindning

	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff.
Nämnd/administration	0,4	5,4	5,0	0,5
Gatuenheten, teknisk	15,5	69,6	54,1	1,1
Fastighetsenheten	171,7	186,6	14,9	3,7
Serviceenheten/kost	101,9	102,6	0,7	1,0
Summa	289,5	364,2	74,7	6,3

Nämnd och administration

Förvaltningsövergripande/oförutsedda kostnader gav ett överskott, 0,5 Mkr.

Gatuenheten, tekniska

Av anslagbindningsnivåns överskott svarar gatuenheten för 1,0 Mkr samt tekniska för 0,1 Mkr.

Gatuenhetens överskott förorsakas av låga kostnader för vinterväghållningen. Överskottet motsvarar 2-3 snöfall. Kostnaden för beläggningsunderhållet blev 8,6 Mkr. efter det att ett extra anslag gavs under året på 4,0 Mkr.

Tekniska redovisar ett mindre överskott, något lägre kostnader än vad som budgeterats.

Fastighetsenheten

Enheten uppvisar ett överskott i storleksordningen 3,7 Mkr. Detta härrör sig från skogsintäkter samt tomtförsäljning utöver budget. Kommunfastigheter (fastigheter där det finns kommunal verksamhet såsom skolor, förskolor, fritids, boenden åt socialförvaltningen, förvaltningsbyggnader m m) samt arena/fritid uppvisar ett utfall i paritet med budget. Årets planerade underhåll slutade på 33,3 Mkr efter det att enheten fått ett tillskott under året på drygt 9,9 Mkr. Budgeten var 30,1 Mkr. Ett överskridande kunde ske då övriga driftkostnader understeg budgeterat värde, mild vinter med lite snö var en starkt bidragande orsak till detta. Årets underhåll blev ungefär dubbelt så stort som tidigare år.

Service- och kostenheten

Enheterna har i förhållande till sina omslutningar mycket små avvikelser från budgeterade värden, cirka 1%.

Personal

	2012	2013	2014
Antal anställda	275	266	296

Personalökningen beror främst på de vaktmästare och lokalvårdare som överflyttats från barn- och ungdomsförvaltningen.

Investeringar			
Mkr	Plan 2014	Årets utfall	Diff.
Nämnd och administration	0	0	0
Gatuenheten	63,9	19,6	44,3
Fastighetsenheten	231,8	69,5	162,3
Serviceenheten/kost	1,2	0,6	0,6
Renhållningsverket	17,7	1,6	16,1
VA-verk	55,4	26,4	29
Exploatering	37,3	8,6	28,7
Summa	407,3	126,3	281,0

Årets utfall 2014, större projekt

Gatuenheten

- Centrum, gågatan innefattande ny scen, 1,5 Mkr.
- Gång- och cykelväg längs Nordkroksvägen, 2,6 Mkr här finns också kostnader för att "räta ut" körbanan.
- Parkering i anslutning till resecentrum, 1,3 Mkr.
- Kvarteret Astern, Södergatan, 3,3 Mkr.
- Apoteksgränd, 0,5 Mkr.
- GC-vägar Hedestigen samt Stigsberget/Ursand 0,4 Mkr.
- GC-väg Belfragegatan, 0,6 Mkr.
- Hamngatan-Verkstadsgränd stensättning samt iordningställande av p-plats, 1,6 Mkr.
- Fordon/maskiner ingår med 2,2 Mkr.

Fastighetsenheten

- Ankargatan 2, ett boende för socialförvaltn. 10,0 Mkr.
- Idrottsanläggningar, 13,2 Mkr varav idrotts huset 9,3 Mkr.
- Ursands camping, väg och va, 9,5 Mkr.
- Birger S. gymnasiet projektering, 4,8 Mkr.
- Kommunhus ventilation och kyla, 6,2 Mkr.
- Tekniska system skolor, förskolor, 3,9 Mkr.

Renhållningsverket

- Inköp av sopbil

VA-verket

- Va längs Vänerkusten, 15,5 Mkr.
- Åtgärder i avloppsverk, 2,5 Mkr.

Exploatering

- Holmen i Vargön

Kommentar till differens mellan investeringsplan och årets utfall

- Resecentrum, 22,8 Mkr. Arbetet är skjutet på framtiden.
- Kulturaxeln, 4,3 Mkr. Arbetet pågår.
- Dalbobron, 5,3 Mkr. Ingen investering, finns 3,0 Mkr för underhåll/drift under 2015.
- Birger S. gymnasiet 83,2 Mkr. Projektering påbörjad.
- Birger S. flytt fr. Onsjö, värmeåtervinning samt Omb. Idrottsgatan, 16,1 Mkr ingår alla i Birger S. 83,2 Mkr.
- Ny förskola 37,8 Mkr ej helt klart med placeringen.
- Ny kretsloppspark 18,4 Mkr. Placering ej klar.

-Va längs vänerkusten, 16,4 Mkr. Otjänlig väderlek har gjort att delar som inte för tillfället ansetts helt nödvändiga har skjutits framåt. Ett kallare väder med tjäle i marken hade varit önskvärt för att lättare bära tunga maskiner och övrig utrustning. Va Nordkroken 8,0 Mkr kommer ej att användas då Nordkroken framgent, från 2015 är en del av vänerkustprojektet.

-Exploatering Holmen Vargön, 13,9 Mkr. Arbetet pågår.

Renhållningsverket, taxebaserad verksamhet

Analys och målavstämning

Renhållningsverket ansvarar för insamling av hushållsavfall och slamsugning av avloppsbrunnar samt fungerar som entreprenör vad avser insamling av återvinningsbart material. Det finns 26 återvinningsstationer utplacerade inom kommunen. Miljöstationer finns i Brälända, Vänersborg (2 st) samt Vargön. Återvinningscentralen är placerad på Holmängen i Vänersborg.

Renhållningsverket ska följa de nationella mål som beslutats av riksdagen samt de regionala och lokala som finns upptagna i kommunens avfallsplan. I avfallsplanen står bl.a. att avfallsmängden ska minska samt hur ett slutligt omhändertagande ska ske. Det kan konstateras att det miljöfarliga avfallet nästan är obefintligt i hushållsavfallet, men arbetet fortskrider för att det ska försvinna helt.

En omorganisation har skett under året. Renhållningsverket är nu en del av Vänersborgs kretslopp och vatten tillsammans med va-verket och har en gemensam chef och administration.

Utfallet består av en marginell avvikelse från budget.

Resultaträkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	27,2	26,6	27,1
Verksamhetens kostnader	26,2	25,3	25,4
Avskrivningar	0,9	0,8	1,3
Kostnader	27,1	26,1	26,7
Räntenetto	0,2	0,2	0,1
Årets resultat	-0,1	0,3	0,3
Nettobudget	0,0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-0,1	0,3	0,3

Balansräkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Anläggningstillgångar	3,0	8,7	8,9
Omsättningstillgångar	3,9	1,2	3,1
Summa tillgångar	6,9	9,9	12,0
Eget kapital	2,3	2,6	2,9
Långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	4,5	7,3	9,1
Summa skulder och eget kapital	6,8	9,9	12,0

Jämförelsetal		
Mkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Glas	550	529
Papper	1 389	1 341
Kartong och wellpapp	784	831
Plastförpackningar	275	288
Hushållsavfall	6 983	6 994
Totalt antal ton	9 981	9 983

Balansräkningsenhet Va-verksamhet, taxebaserad verksamhet

Analys och målvastämning

Målet är att tillhandahålla vatten med jämn och hög kvalitet enligt Livsmedelsverkets normer samt att uppfylla krav från miljövårdande myndigheter. Målen uppnås vid ordinarie drift förutom biokemisk syreförebrukning, på Holmängens avloppsreningsverk.

VA-verkets laboratorium har fått fortsatt ackreditering som kontrollorgan.

Intäkterna från vatten och avloppsförsäljning följer föregående års trend och har under 2014 ökat något. Elavgifterna har varit höga både för avloppsverket och för vattenverket och har medfört ökade kostnader. Avloppsverket på Holmängen har bytt ut slamskrapan under året till en kostnad av 500 Tkr. Under 2014 har deponikostnaden för slam ökat pga ny upphandling. Tillstånd för brandfarlig vara har sökts för avloppsverket och inneburit en större kostnad än beräknat och även medfört en del ombyggnationer. Sedan tidigare har VA-verket en underbudgetering på 2 Mkr pga minskade konsumtionsintäkter främst på avloppsidan.

Etapp 3 mot Dykällan och Forsane samt etapp 4, överföringsledning mellan Brälanda och Rörvik har startats under året i kommunens egen regi.

Skanska har börjat med etapp 5, överföringsledning mellan Loberg och Sannebo.

Årets resultat visade ett underskott på 3,4 Mkr. Underskottet beror på ökade kostnader som nämnts ovan. Räntan för 2014 blev 2,5 %.

VA-taxan har varit oförändrad under året.

Resultaträkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	43,8	44,5	45,0
Verksamhetens kostnader	31,6	33,3	34,6
Avskrivningar	8,0	8,4	9,7
Kostnader	39,6	41,7	44,3
Räntenetto	3,7	5,2	4,1
Årets resultat	0,5	-2,4	-3,4
Nettobudget	0,5	0,0	0,0
Budgetavvikelse	1,0	-2,4	-3,4

Balansräkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Anläggningstillgångar	201,7	256,2	254,3
Omsättningstillgångar	8,0	22,8	5,3
Summa tillgångar	209,7	279,0	259,6
Skuld till va-kollektivet	15,0	12,7	9,3
Långfristiga skulder	97,4	202,5	198,1
Kortfristiga skulder	97,3	63,8	52,2
Summa skulder	209,7	279,0	259,6

Jämförelsetal		
1000-tal m3	Bokslut 2013	Bokslut 2014
Debiterad kvantitet renvatten	2 154	2 170
Odebiterat vatten % (prel)	29	31
Debiterad kvantitet spillvatten	2 013	2 038
Verklig renad spillvattenmängd	5 312	6 535

Socialnämnden

Ordförande: Tove af Geijerstam (FP)

1:e vice ordförande: Lennart Niklasson (S)

2:e vice ordförande: Marie-Louise Bäckman (KD)

Förvaltningschef: Sture Johansson,

Juan Navas och Karin Hallberg

Årets verksamhet

Socialförvaltningen är indelad i fyra driftsavdelningar och leds av en förvaltningschef samt fem avdelningschefer och medicinskt ansvarig sjuksköterska. Förvaltningen har under året bytt förvaltningschef två gånger. Inom administrativa avdelningen finns övergripande stödresurser till ledningsgrupp och förvaltning. Nämnden har utöver traditionell socialtjänst även uppgifter inom kommunens invandrar-, integrations- och arbetsmarknadsfrågor.

Vård och omsorg (VoO) ansvarar för att ge insatser enligt Socialtjänstlagen och Hälso- och sjukvårdslagen. Insatserna ges utifrån individens behov och är i största utsträckning riktad till äldre personer. I ansvaret ingår också förebyggande verksamhet och stöd till anhöriga. Insatserna ges i den enskildes hem, i dagverksamhet samt i särskilt boende. Individ- och familjeomsorgen (IFO) ansvarar både för förebyggande verksamhet och individuellt inriktat utrednings- och behandlingsarbete. Till verksamheten hör även vissa familjerättsliga uppgifter, samordningsansvar för det drog förebyggande arbetet och utskänkningstillstånd.

Omsorg om funktionshindrade (OoF) ansvarar för insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Insatser ges utifrån individuella behov och där brukaren har ett stort inflytande över insatsens utformning. Här ingår även ansvaret för stöd enligt socialtjänstlagen (SoL) till psykiskt funktionshindrade.

Arbetsmarknadsavdelningens (AMA) insatser syftar till att rusta de personer som inte kommit in på, eller som förlorat kontakten med arbetsmarknaden meningsfullt arbete, praktik eller utbildning samt erbjuda stöd. Personer med en svag ställning på

arbetsmarknaden, funktions- eller arbetshinder, eller med behov av skyddade anställningar utgör en viktig målgrupp.

Målavstämning

Kommungemensamma utvecklingsområden boende, ekonomi, service/samverkan/effektivitet, miljö, personal samt åtgärder för att minska arbetslöshet har brutits ned i nämndens resultat- och aktivitetsplan för 2014.

Målen gäller samtliga verksamheter. Socialnämnden bidrar genom detta till förverkligandet av kommunens vision och målsättningar. Nedan följer beskrivning av måluppfyllelse.

Inriktningsmål och måluppfyllelse

Utvecklingsområde: Kvalitet/service/ tillgänglighet/trygghet

Inriktningsmål:

- Socialtjänstens insatser är väl kända och tillgängliga för alla
- All kontakt med socialtjänsten inger förtroende och skapar trygghet
- Insatserna präglas av god kvalitet

Förvaltningen har goda resultat i nationella undersökningar. Hemsida uppdateras enligt plan och utöver detta revideras informationsbroschyrer, värdighetsgarantier och bemötandedeklarationer kontinuerligt. Under året har en blogg startat där brukare, allmänhet och personal kan kommunicera runt frågor som rör funktionsnedsättning. Samtliga som fyller 80 år under året har bjudits in till information under våren. Kvalitets- och ledningssystem har fastställts under året. Under året har avdelningarna arbetat aktivt med att öka tillgängligheten till de olika verksamheterna.



Daglig verksamhet erbjuder aktivitetsgymnastik. Foto Gun-Britt Karlsson

Foto Gun-Britt Karlsson

Utvecklingsområde: Integration Inriktningsmål:

- Verksamheten ska präglas av mångfald.
- Skapa förutsättningar för en samhällsgemenskap som kännetecknas av ömsesidig respekt och tolerans och som alla, oavsett bakgrund, kan vara delaktiga i/ medansvariga för.

Förvaltningen beaktar vikten av integration och mångfald, såväl vid rekrytering som i mötet med den enskilde. Medarbetarna arbetar aktivt för att varje person som möter förvaltningen ska ges möjlighet att kommunicera och förstå sin omgivning och sitt sammanhang. Beprovade och evidensbaserade metoder används utifrån individens och verksamhetens behov. De personer som är i behov av tolk erbjuds detta. Träffpunkter finns inom kommunens olika områden och AMA tillhandahåller sysselsättning och rustar ett stort antal personer för arbetsmarknaden.

Utvecklingsområde: Delaktighet Inriktningsmål:

- Utvecklad information och dialog med medborgarna.
- Insatser leder till ökad självständighet.

Inom förvaltningens olika avdelningar är den enskilde delaktig så långt det är möjligt under utredningsprocess och genomförande av insats. Inom VoO har en nationell modell för utrednings- och uppföljningsarbete ÄBIC (Äldres behov i centrum) implementerats. Inom IFO har pågått och pågår arbete med att tydliggöra individuella mål i genomförandeplanen. En utvecklad brukardialog är upparbetad inom OoF verksamhetsområde LSS. Arbetet med att utveckla motsvarande inom socialpsykiatri pågår. Inom OoF har man under året utvecklat en brukaranpassad genomförandeplan, "Min Plan".

Utvecklingsområde: Förebyggande och stöd Inriktningsmål:

- Tidiga och förebyggande insatser prioriteras och utvecklas i syfte att förbättra/vidmakthålla egna förmågor och förhindra/senarelägga mer omfattande insatser.
- Den enskildes möjligheter och förutsättningar att bo kvar i hemmet ska stärkas.
- Utökad stöd till frivilligorganisationer som komplement
- Medverka till att skapa förutsättningar för ungas och vuxnas egen försörjning.

Förvaltningen har under året arbetat aktivt med förebyggande och uppsökande verksamhet, såväl i samarbete med andra vårdgivare som internt. Detta för att skapa en heltäckande öppenvård på hemmaplan som tillvaratar och matchar målgruppernas behov. Lärdomar från de internationella projekt som del av förvaltningen deltagit i kommer att ge ytterligare grund för arbetet. Utförd tid inom hemvården har varit svår att tillförlitligt mäta p.g.a. ny IT-lösning. IFO och AMA arbetar för en utökad samverkan med bland annat Arbetsförmedling, Försäkringskassan samt Primärvården som ett led i att möjliggöra för personer att få egen försörjning.

Utvecklingsområde: Samverkan Vänersborg Inriktningsmål:

- Verksamheterna ska i samverkan, utifrån sina specifika uppdrag, aktivt samordna stöd och stimulans till varje individ. Barnperspektivet och barns rätt enligt FN:s konvention om barns rättigheter ska ha en särskild tyngd. Syftet är att stärka den enskildes förmåga att forma sitt liv i samverkan med andra för att nå en god livskvalitet.

Arbetet med att hitta former och samverkansstrukturer för myndighetsöverskridande arbete har pågått på flera plan inom verksamheten, bl.a. inom ramen för Samverkan Vänersborg med huvudinriktning på ledning och styrning, skollnärvaro, barn- och ungas psykiska hälsa samt utveckling av hemsida. Hemsida finns idag riktad till ungdomar och även till föräldrar, vilken har reviderats under året. Inom IFO har rutin arbetats fram för hur barnperspektivet tydligt kan belysas vid utredning och uppföljning av insats samt i verkställigheten. Utbildning för att få till brukarmedverkan med barn och unga har genomförts och under 2014 har implementering av arbetssättet skett.

Utvecklingsområde: Boende Inriktningsmål:

- Alla har ett boende.
- Boendet utformas utifrån olika individens behov.

Förvaltningens avdelningar har olika förutsättningar för att kunna leva upp till målet och som helhet nås inte måluppfyllelse. Enligt nationell jämförelse tillgodoser VoO behov av särskilda äldreboenden snabbt. Väntetid från biståndsbeslut till erbjudande om boende har under året i snitt varit 24 dagar. 94 % av de boenden som VoO har att erbjuda är fullvärdiga enligt riktlinjer. Under 2014 har gruppboendena Ankargatan 2 och 4 renoverats och byggts om till fullvärdiga bostäder. Projektering för en ny gruppboendestad på Nordkroken är avslutad. Driftstarten har blivit försenad och beräknas till 2:a kvartalet 2015. Boendeplan finns beslutad om hur förvaltningen ska uppnå 100 % fullvärdiga boenden. Varje person har en genomförandeplan. Inom OoF är väntetiden hög då avsaknad av resurser, i form av särskilda boendeformer inom LSS och socialpsykiatri gör det svårt att erbjuda enskilda individer den insats de blivit beviljade, vilket leder till att 9 personer väntar på verkställighet och kommunen har fått och riskerar få betala särskild avgift. Målet om eget boende uppfylls inte för alla personer som IFO möter.

Utvecklingsområde: Ekonomi Inriktningsmål:

- Socialnämndens verksamhet präglas av effektivt resursutnyttjande. Fullmäktiges beslut är överordnat och vid målkonflikt sätter ekonomiska ramar yttersta gränsen. Vid resursbrist prioriteras tvingande nivåer enligt lagstiftning och myndighetskrav.

Inom förvaltningen finns en hög grad av ekonomisk medvetenhet om god hushållning med resurserna, ett effektivt resursutnyttjande samt högt ansvarstagande kring att arbeta för en budget i

balans. Målet att visa budgetbalans vid årets slut når inte förvaltningen som helhet då obalanser finns.

Vid prognosticerade underskott inom förvaltningen beskrivs orsaker och åtgärder av enhetschefer/sektionschefer i samråd med ekonomer och avdelningschefer, vilket har gjorts utifrån de delar som saknar balans och åtgärder för att nå en förklaringsmodell och balans pågår.

Inom OoF har en ny resursfördelningsmodell för daglig verksamhet LSS införts. Modellen har använts i arbetet med detaljbudget 2015. Inom IFO arbetas för ökat fokus på hemmaplanslösningar i de ärenden som detta bedöms möjligt.

Utvecklingsområde: Miljö Inriktningsmål:

- Organisationen präglas av hög miljömedvetenhet.

Inom förvaltningen finns miljömål utarbetade inom avdelningarnas enheter. Medarbetarna använder bästa lämpliga färdmedel för ändamålet.

Utvecklingsområde: Personal Inriktningsmål:

- Kommungemensamma mål gäller: arbetsmiljö, jämställdhet, mångfald, kompetensutveckling.

Varje enhet inom förvaltningen har utformat aktiviteter grundade på resultaten i personalenkät 2012. Utbildningsplan för 2014 är utformad.

Arbetsplatsträffar, lokal samverkansgrupp samt förvaltningsövergripande samverkansgrupp hålls regelbundet. Medarbetarsamtal genomförs med all personal. Kompetensutvecklingsplan har funnits för 2014 på driftsavdelningarna, vilka har antagits i de lokala samverkansgrupperna, och utbildningar har genomförts. Förvaltningens avdelningar arbetar med ett medvetet och tydligt ledarskap utifrån olika metoder. Samtliga enhetschefer/sektionschefer erhåller processhandledning i rollen.

Utvecklingsområde: Medverkan i arbetsmarknads- politiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar Inriktningsmål:

- Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Praktikplatser för unga erbjuds inom kommunens alla verksamheter samt hos externa företag. Fler ungdomar har erhållit arbete eller sysselsättning under året jmf med 2013. Totalt har 140 ungdomar erhållit praktik. Ungdomsarbetslösheten har under året minskats med 2,8 procentenheter. Arbetslösheten bland utrikes födda har däremot ökat jmf med föregående år.

AMA tillhandahåller sysselsättningsplatser i form av praktik, arbetsträning, praktikplatser och särskilda ungdomsanställningar såväl internt som externt.

Syftet är att individen ska bli mer rustad för den reguljära arbetsmarknaden.

Samverkan i olika projekt mellan socialförvaltningen, Arbetsförmedlingen, Samordningsförbund Vänersborg - Mellerud har bidragit till att minska ungdomsarbetslösheten.

På IFO ser man en minskning i antal hushåll under 25 år. Samverkan mellan AMA, IFO, OoF, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen pågår och utvecklas för att bättre rusta ungdomar, invandrare och unga vuxna med funktionsnedsättning.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Utveckl 13/14
Kommunövergripande nyckeltal			
Ej verkställda beslut boende (inom 3 mån) SoL	3	3	0%
Ej verkställda beslut boende (inom 3 mån) LSS	10	6	-40%
Vård och omsorg			
Antal nyttjade boendeplatser	509	489	-4%
Möjliga timmar hemvård	236 110	263 469	12%
Medicinskt färdigbehandlade			
Antal patienter	1 382	1 425	3%
Antal vård dagar med betalningsansvar	406	288	-29%
Hem för vård och boende			
Antal vård dagar, barn 0-21 år	1 895	2 505	32%
Antal vård dagar, vuxna	1 943	3 245	67%
Försörjningsstöd			
Antal bidragshushåll	837	820	-2%
Omsorg om funktionshindrade			
Personlig ass enl SFB (Fk)	56	59	5%
Boendebeslut enligt LSS	142	147	4%
Boendebeslut enligt SoL	26	29	12%
Boendestödsbeslut enligt SoL	86	82	-5%
Dagl verks beslut enligt LSS	125	143	14%
Flyktingverksamhet			
Antal mottagna flyktingar	121	264	118%
Arbetsmarknadsavdelningen			
Antal anvisade personer	988	1 175	19%

Ekonomisk analys

Resultaträkning			
Mkr	Utfall 2012	Utfall 2013	Utfall 2014
Intäkter	160,7	190,3	188,4
Personal	565,9	625,5	640,8
Omkostnader	318,5	319,0	334,6
Avskrivningar	4,2	4,4	4,0
Kostnader	888,6	948,9	979,4
Ränta	0,9	0,6	0,5
Nettokostnader	728,8	759,2	791,5
Nettobudget	723,7	763,3	779,9
Resultat	-5,1	4,1	-11,6

Årets resultat visade underskott med 11,6 Mkr. Personalkostnaderna ökade med 2,5 %. Ökningen motsvarade kostnaden för löneökning. Omkostnaderna ökade med 4,9 %, detta beror till största del på ökade kostnader för köpta platser. Intäkterna minskade med 1,0 % främst beroende på lägre ersättning från Försäkringskassan för utförd personlig assistans. Nettokostnadsökningen var 4,3 %.

Anslagsbindning				
	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff.
Nämnd/ administration	2,3	29,8	-27,5	-0,1
Vård och omsorg	85,3	514,3	-429,0	-11,5
Individ- och familjeomsorg	30,5	146,0	-115,5	5,9
Omsorg om funktionshindrade	42,8	250,3	-207,5	-6,1
AMA	27,5	39,5	-12,0	0,2
Netto	188,4	979,9	-791,5	-11,6

Nämnd och administration

Verksamheten redovisade ett underskott på 0,1 Mkr. Gemensam adm. redovisade ett underskott på 0,9 Mkr vilket förklaras av kostnader för avgångsvederlag på 1,8 Mkr. Verksamheten rehabiliteringskostnader redovisade ett överskott på 0,4 Mkr och färdtjänsten 0,4 Mkr. Övriga överskott förklaras av vakanta tjänster samt allmän återhållsamhet.

Vård och omsorg

Verksamheterna totalt redovisade ett underskott på 11,5 Mkr. Stöd i eget boende är den verksamhet som visade störst budgetavvikelse med ett underskott på 8,1 Mkr. Underskottet härrörde huvudsakligen från hemsjukvården, 4,8 Mkr, och avsåg delegerad tid enligt Hälso och sjukvårdslagen. Hemvården redovisade ett underskott på 3,1 Mkr vilket bl.a. förklaras av att antal utförda timmar ökat. Införande av nytt tidregistreringssystem har också medfört ökade kostnader för utbildning av personal och inköp av telefoner.

Entreprenaden redovisade ett underskott på 2,0 Mkr. Hemtjänstens andel utgjorde 1,8 Mkr, och förklaras av ökat antal debiterade timmar.

Särskilt boende redovisade ett underskott på 6,4 Mkr. Resultatet härrörde från demensboende, 3,4 Mkr, varav Gläntan 2,8 Mkr, samt från allvårdsboende och servicehus, 2,8 Mkr, där orsaken var ökad vårdtyngd med ökade personalkostnader som följd.

Verksamheter som redovisade överskott är den gemensamma verksamheten, 4,6 Mkr, samt utskrivningsklara, 0,6 Mkr. Överskottet på de gemensamma verksamheterna beror på inkomna statsbidrag, ej fördelad budget samt reavinst på försäld lägenhet. Överskott på utskrivningsklara förklaras av att budget, men inte antal fakturerade dagar, ökade i samband med nedläggningen av Gläntan.

Individ- och familjeomsorg

Verksamheten redovisade ett överskott på 5,9 Mkr. Barn och familjestöd redovisade överskott på 3,1 Mkr vilket främst beror på minskade personalkostnader på grund av vakanser och stor personalomsättning under året. HVB redovisade ett överskott på 2,1 Mkr medan familjehem redovisade underskott på 1,4 Mkr.

Vuxenvården redovisade ett underskott på 4,9 Mkr vilket beror på ökade kostnader för HVB placeringar och familjehem. Ökningen av antalet placeringar beror till viss del på svårigheter att tillgodose boenden på hemmaplan.

Ekonomiskt bistånd redovisar ett överskott med 7,0 Mkr. Såväl antal hushåll totalt som antal nya hushåll under 25 år fortsatte att minska.

Vänerns kommun har avtal med migrationsverket att ta emot 50 flyktingar per år. Antalet mottagna flyktingar under 2014 var 264. Alla flyktingar kommer inte genom migrationsverket utan väljer att flytta hit från andra kommuner under tiden som de ingår i etableringsinsatsen. För dem som flyttar från en annan kommun följer deras ersättning med till den nya kommunen.

Omsorg om funktionshindrade

Verksamheten redovisade underskott på 6,1 Mkr. Det enskilt största underskottet på 7,2 Mkr var för köpta platser LSS och SoL. Detta berodde på ökat antal platsköp samt högre dygnskostnad för dessa.

Personlig assistans SFB visade underskott med 1,7 Mkr, underskottet berodde på att några ärenden som utfördes i egen regi avslutades samt att ett antal ärenden med privata utförare tillkom. Under 2014 fick sex ärenden beslut om förhöjd ersättning från Försäkringskassan. Personlig assistans LSS visade underskott med 2,4 Mkr. Sänkningen av ersättningen till privata utförare inom personlig assistans LSS minskade kostnaderna med 0,6 Mkr jämfört med om schablonersättning skulle betalats ut. Underskottet inom personlig assistans LSS berodde främst på tillkomst av ärende samt ökning av timmar inom befintliga beslut.

Daglig verksamhet LSS redovisade underskott med 1,1 Mkr dels beroende på resor till och från daglig verksamhet men även ökade personalkostnader för att klara av volymökning, dessa behov ryms inom ram 2015.

Flera verksamheter redovisade överskott såsom fritids- och korttidsverksamhet med 1,5 Mkr, socialpsykiatri 0,8 Mkr samt administration och bemanning 0,7 Mkr. Boende inom LSS i egen regi visade överskott med 3,7 Mkr kopplat till Ankargatan.

Arbetsmarknadsavdelningen

Arbetsmarknadsavdelningen redovisade ett överskott på 0,2 Mkr, vilket främst beror på överskott för ESF projektet "Hitta ditt vill", minskade kostnader för Trygghet- och Utvecklingsanställningar 0,3 Mkr, samt minskad semesterlöneskuld 0,1 Mkr. Uppdrag från Arbetsförmedlingen inkom i något lägre omfattning än budgeterat vilket gav ett underskott på 0,2 Mkr.

Personal			
	2012	2013	2014
Antal anställda	1 413	1 475	1 480

Antalet anställda var 1 480 personer (visstids- och tillsvidareanställda den 1 november). Av dessa var 1 292 kvinnor och 188 män (1 297 kvinnor och 178 män 2012). Under 2014 (januari-november) var sjukfrånvaron 8,0 %, vilket var 0,9 procentenheter högre än för motsvarande period 2013, då den var 7,1 %.

Under år 2014 hade 83,4 % av de tillsvidareanställda kvinnorna heltidstjänster, vilket var en ökning med 0,7 procentenheter jämfört med 2013. Motsvarande andel heltidstjänster för män var 87,0 %, vilket var en ökning med 2,9 procentenheter jämfört med 2013.

Investeringar

Mkr	Investeringsplan 2014	Årets utfall	Diff.
Nämnd/ administration	0,6	0,1	0,5
Vård och omsorg	3,8	2,1	1,7
Individ- och familjeomsorg	0,3	0,3	0,0
Omsorg om funktionshindrade	1,2	0,3	0,9
AMA	0,2	0,0	0,2
Netto	6,1	2,8	3,3

Årets investeringar inom vård och omsorg gällde i första hand inköp av arbetstekniska och vårdtagarhjälpmedel samt därutöver inköp av diverse möbler och driftsinventarier. Övriga avdelningars investeringar gällde främst möbler och inventarier till kontorsrum.



Projekt "Musik för äldre"

AB VÄNERSBORGSBOSTÄDER

Ordförande: Anders Forsström (M)

Vice ordförande: Sigyn Lindbom (S)

VD: Gunnar Johansson

Kommunens andel: 100 %

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	230,9	237,2
Kostnader	-166,3	-182,8
varav avskrivningar	-14,4	-33,9
Rörelseresultat	64,5	54,5
Finansnetto	-53,5	-41,3
Resultat efter finansnetto	11,0	13,2
Bokslutsdispositioner och skatt	-2,1	-2,9
Årets resultat	8,9	10,3

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	1231,3	1294,2
Skulder	1095,1	1147,7
Eget kapital	136,2	146,5
Skulder och eget kapital	1231,3	1294,2

AB Vänersborgsbostäder (ABVB) startade sin operativa verksamhet 1995, från att ha bedrivits i stiftelseform sedan 1947. Bolaget, helägt av Vänersborgs kommun, har till uppgift att främja kommunens försörjning med bostäder och kommersiella lokaler. Förutom att förvalta bostadsbeståndet har bolaget uppdraget att samordna förvaltningen av kommunägda verksamhets- och förvaltningsbyggnader. Fastighetsbeståndet består av nästan 3 040 lägenheter och ca 120 lokaler.

I bolagets vision är trivsel och trygghet viktiga ledord. Strävan är att ge större möjligheter för hyresgästerna att själva påverka och utforma sitt boende samtidigt som bolaget ska ha en god ekonomi.

Marknadsutvecklingen

AB Vänersborgsbostäders lediga lägenheter hyrs ut via bolagets egen bostadskö. Den som vill söka en bostad måste vara registrerad som bostadssökande. Vi hade vid årets slut cirka 4 000 personer registrerade i bostadskön. Alla över 17 år kan registrera sig och det kostar ingenting. Efterfrågan på lägenheter har under året varit fortsatt hög med många intressenter på varje enskilt objekt. Den genomsnittliga kötiden för de tecknade kontrakten 2014 var cirka sju månader.

Per den 31 december 2014 saknade vi intäkter på 26 lägenheter. Vakanserna beror på renovering mellan in- och avflyttande hyresgäst samt på grund av pågående stambyte på Roddaregatan.

tan Vi hade under året en omflyttningsfrekvens på 16,5% (21,0) vilket är en betydlig minskning från föregående år. Den främsta anledningen till flytt var ändrade familjeförhållanden men även läget var en avgörande faktor samt att man fått arbete eller börjat studera på annan ort.

Årets verksamhet

Under 2014 har bolaget fått nya ägardirektiv. Bakgrunden var en ny lag om allmännyttiga kommunala bolag och dess styrning. Lagen slog fast att bolagen skall drivas efter affärsmässiga principer och en av nyheterna i direktiven blev ett specificerat avkastningskrav. Förutom avkastningskravet finns en tydlig målsättning gällande vilken soliditet som bolaget förväntas uppnå. Soliditetsmålen kommer på sikt ge bolaget förutsättningarna för en högre riskexponering.

Under året har bolaget genomfört etapp 4 av påbyggnads- och stambytesprojekt i kv. Vesslan, Roddaregatan 6. Tolv nya lägenheter har tillförts och 27 lägenheter har stamrenoverats med nya kök och badrum. Sista etappen pågår under 2015 på Roddaregatan 4.

ABVB har under året underhållit fastigheter för 73,7 Mkr (48,6 Mkr), varav 41,7 Mkr (10,9 Mkr) redovisas som investering i enlighet med Bokföringsnämndens K3-regelverk. Några av åtgärderna har förutom i kv. Vesslan varit en omfattande relining av stammar i kv. Hägern där även badrummen har renoverats. Köksbyten har genomförts bl.a. i kv. Fårshedern på Onsjö. Tvätutrustning har bytts ut i ett antal kvarter samt fönster byte i kv. Teodoliten/Linjalen och takbyte i kv. Kråkan.

Arbetet med separeringen av dag och spillvatten som kommunen ålagt bolaget har under 2014 kostat 1,8 Mkr. Bolaget räknar med kostnader för detta även under 2015.

Årets resultat

ABVB visar ett positivt resultat efter finansnetto på 13,2 Mkr (11,1 Mkr), vilket är bättre än det budgeterade resultatet på 10,4 Mkr. Det är framförallt positiva avvikelser för hyresbortfall och värmekostnader som gör att årets resultat är bättre än budget. Från och med 2014 redovisar bolaget enligt Bokföringsnämndens K3-regelverk vilket framförallt medför skillnader avseende underhåll, investeringar och avskrivningar. Jämförelsesiffror för 2013 är omräknade enligt de nya reglerna.

Eget kapital och investeringar

Eget kapital uppgick vid årets slut till 146,5 Mkr (136,2 Mkr). Detta innebär en soliditet på 11,3 % (11,1 %). Årets investeringar i fastigheter uppgår till 89,2 Mkr (67,8 Mkr), hela beloppet avser ny-, ombyggnad samt renovering 89,2 Mkr (67,8 Mkr).

Framtiden

Förbättrade kommunikationer till Göteborg leder till ökad efterfrågan i Vänersborg, vilket kommer att påverka kommunen och regionen som boendeort. Även 2014 var bolaget med på Boplats

Göteborg för att visa upp vilka goda boendemiljöer Vänersborg kan erbjuda. Denna satsning kommer att fortsätta även under 2015.

Bolaget har under 2014 arbetat fram tänkbara projekt för nyproduktion. Det finns en vilja och ambition i bolaget att medverka till att nya hyreslägenheter tillförs i Vänersborg. Målsättningen kommer vara att påbörja en byggnation under 2016.

2015 kommer bolaget att fortsätta med påbyggnads- och stambytesprojekt i kv. Vesslan, Roddaregatan. Totalt 55 nya lägenheter har då tillförts under de fem år som projektet har varat. 98 be-

fintliga lägenheter har fått en ökad tillgänglighet genom att hiss installeras i samtliga trapphus.

Fastighetsenheten har sagt upp avtalet gällande den tekniska förvaltningen av kommunens fastigheter. Bolaget kommer under 2015 att arbeta fram en ny organisation som kommer gälla från årsskiftet 2015/16 när avtalet med fastighetsenheten upphör.

Inom ramen för de nya ägardirektiven och den nya lagstiftningen har bolaget kvar att lösa frågan om hur självkostnadsavtalet med socialförvaltningen skall vara utformat.



Foto: Peter Wahlström

FASTIGHETS AB VÄNERSBORG

Ordförande: Johan Ekström (FP)

Vice ordförande: Marie Dahlin (S)

VD: Ove Thörnqvist

Kommunens andel: 100 %

År 1963 förvärvade dåvarande Vänersborgs stad samtliga aktier i Vallmon 4 i Vänersborgs AB. Namnet ändrades 1987 till Fastighets AB Vänersborg. Bolaget har som uppgift att uppföra byggnader, förvalta fast och lös egendom och utöva därmed förenlig verksamhet. Ny reviderad bolagsordning och ägardirektiv togs av Vänersborgs kommun år 2014.

Årets verksamhet

Bolaget äger 4 fastigheter. Samtliga objekt är uthyrda på långtidskontrakt förutom Briggen 8 som löper på ett år i taget.

Ägardirektiven innebär att bolaget skall inta en offensiv roll i arbetet med kommunens övriga näringspolitiska aktörer.

Ny VD för bolaget är fr.o.m. 14-01-01 Ove Törnqvist då tidigare VD avgått med pension.

Årets resultat

Bolaget redovisar ett överskott på 1 084 Tkr. Årets redovisade skattekostnad avser räkenskapsåret 2014.

Framtid

Det finns planer på att under år 2015 investera i fjärrvärme för Hedson. Det finns beredskap för fastighetsförvärv- eller försäljning om det på näringspolitiska grunder är till gagn för kommunen.

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	6,2	5,9
Kostnader	-3,2	-3,3
varav avskrivningar	-1,7	-1,7
Rörelseresultat	3,0	2,6
Finansnetto	-0,8	-0,6
Resultat efter finansnetto	2,2	2,0
Bokslutsdispositioner och skatt	-1,3	-0,9
Årets resultat	0,9	1,1

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	40,4	41,1
Skulder	24,8	24,4
Eget kapital	15,6	16,7
Skulder och eget kapital	40,4	41,1



KUNSKAPSFÖRBUNDET VÄST

Ordförande: Maud Bengtsson (S)
 Vice ordförande: Henrik Josten (M)
 2:e vice ordf: Theresia Nordlund (S)
 Förbundsdirektör: Johan Olofsson
 Kommunens andel: 39 %

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	559,4	559,9
varav uppdragsersättning	436,4	452,0
Kostnader	-579,4	-569,7
Rörelseresultat	-20	-9,7
Finansnetto	-0,4	-0,3
Resultat efter finansnetto	-20,4	-10,0
Bokslutsdisp och skatt	0,0	0,0
Årets resultat	-20,4	-10,0

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	109,2	85,8
Skulder	129,6	116,2
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Eget kapital	-20,4	-30,4
Skulder och eget kapital	109,2	85,8

Verksamheten

Från och med 1 januari 2013 ansvarar Kungskapsförbundet Väst för Birger Sjöbergsgymnasiet, Magnus Åbergsgymnasiet, Nils Ericsonsgymnasiet samt vuxenutbildningen i Vänersborg och Trollhättan. Med drygt 2 800 elever på gymnasiet och 2 300 studerande inom vuxenutbildningen är Kungskapsförbundet en av Västsveriges största utbildningsproducenter. Cirka 600 personer är anställda i förbundet och ytterst ansvariga är en politisk direktion med 14 ledamöter och 14 ersättare från medlemskommunerna.

Gymnasieskolorna omfattar 16 nationella program och flera program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Vuxenutbildningen inom Kungskapsförbundet finns i Vänersborg och i Trollhättan.

Vuxenutbildningen består av verksamheterna:

- Grundläggande vuxenutbildning (GRUV)
- Gymnasial nivå (GY)
- Utbildning i svenska för invandrare (SFI)
- Särskild utbildning för vuxna

Utöver detta bedriver vuxenutbildningen uppdragsutbildningar och utbildningar som beviljats statsbidrag, såsom yrkesutbild-

ningar för vuxna, yrkeshögskoleutbildningar (YH) och lärlingsutbildningar.

Kungskapsförbundet har en vision som ska ange färdriktningen och ambitionsnivån för hela organisationen:

”En drömfabrik där alla växer och känner framtidslust.”

Sedan starten av Kungskapsförbundet har vi vetat att alla våra elever inte når alla sina utbildningsmål. Det finns också en medvetenhet om att eleverna lyckas olika bra på olika utbildningar inom Kungskapsförbundet, trots att det är vår uppgift att kompensera för de olika förutsättningar eleverna har, så att alla oavsett utmaning, når utbildningens mål.

Året har präglats av statistiskt arbete för att mer detaljerat ”få syn på oss själva” och därmed bättre kunna precisera och adressera våra utmaningar. Våra synliggöranden av hur långt eleverna har kommit på väg mot att nå alla sina mål återfinns i Kungskapsförbundets första ”Kvalitetsrapport”. Systematiska uppföljningar och samtal om hur väl eleverna håller på att lyckas har iscensatts och förstärkt Kungskapsförbundets systematiska kvalitetsarbete på främst rektorsnivå. Förbundets övergripande mål, att nå förbättrade kunskapsresultat och ökad likvärdighet i våra utbildningar, fokuseras allt mer i utvecklingsarbetet och flera processer som syftar till att förbättra elevers lärande, samt sudda ut olikvärdigheter mellan våra utbildningar, har initierats eller utvecklats. Exempel från förbundsövergripande nivå är processen för alla lärare med regelbundet kollegialt lärande om likvärdig och lärande bedömning.

På verksamhetsnivå kan utvecklingsprocessen som rör förbättringar av det arbetsplatsförlagda lärandet (APL) i gymnasiets yrkesutbildningar samt validering i vuxenutbildningen tjäna som exempel. På rektorsnivå finns en uppsjö utvecklingsarbeten och processer i målgemenskap med överliggande nivåer men ett fint exempel är det aktionsforskningsbaserade utvecklingsarbetet på utbildningen i svenska för invandrare (SFI) som pågått under 2014 och som tydligt lett till ett förbättrat lärande, genom ett gradvis utvecklat arbetssätt, och som dessutom förkortat elevernas utbildningstid.

En annan av Kungskapsförbundets målsättningar är att vara en attraktiv utbildningsaktör. Det innebär dels att vara attraktiv för blivande gymnasieelever men det handlar också om att erbjuda alternativ för ett livslångt lärande inom vuxenutbildningen, att vara en attraktiv arbetsgivare och en intressant samarbetsaktör för till exempel branscher, högskolor och universitet.

För att säkerställa arbetet med ökad attraktivitet för Kungskapsförbundets utbildningar har Kungskapsförbundet på olika sätt fortsatt att professionalisera och effektivisera förbundets kommunikations- och varumärkesarbete.

En stor satsning som gjorts under året är uppbyggnad och lansering av fem nya webbplatser för förbundets verksamheter.

En annan framgångsrik satsning är marknadsföringsprojektet ”Sveriges yngsta reklambyrå”. Fem ungdomar från Trollhättan och Vänersborg rekryterades och anställdes under tre sommarveckor för att arbeta fram årets gymnasiekampanj och satsningen har fått mycket uppmärksamhet i både lokala, nationella och internationella medier.

Förbundet har en tuff ekonomisk situation och för att komma till rätta med den på lång sikt sker olika typer av förändringar. Arbetet med att anpassa personalvolymen till den minskade elevvolymen inom de nationella programmen på gymnasiet pågår och flera gymnasieprogram har flyttats eller kan komma att flyttas så att de bara finns på en skola. Ombyggnaderna av Nils Ericsonsgymnasiet och Birger Sjöbergsgymnasiet beräknas vara klara under 2016 och då behöver inte förbundet samma lokalyta som idag.

Inom gymnasiet har antalet nyanlända elever från andra länder ökat under flera år, både i Trollhättan och i Vänersborg. Antalet elever på IM språkintröduktion ökar varje dag och ställer stora krav på skolledning, administration, elevhälsa och lärare.

En av vuxenutbildningens stora utmaningar är för närvarande att anpassa verksamheten till den tilldelade budgetramen. Vuxenutbildningen prioriterar de utbildningarna som invånarna har rätt till enligt lag och dit hör skollformen Sfi och Gruv. Under året har det varit stora volymökningar inom Sfi och det mesta

tyder på att det kommer att fortsätta på grund av olika händelser i omvärlden. När vuxenutbildningen utökar verksamheten inom Sfi leder det till minskat antal gymnasiala kurser.

De extra bidrag som vuxenutbildningen under flera år har fått med anledning av Saab Automobils konkurs upphör i år. Även statliga medel för reguljär yrkesvuxenutbildning har minskat under 2014. Vad som händer med yrkesvuxenutbildningarna under 2015 är idag osäkert men bedömningen är att utbudet minskar.

Årets resultat

Kunskapsförbundets verksamheter visar ett underskott på 9 975 Tkr. I resultatet ligger ett ägartillskott på 19 965 Tkr som täcker 2013 års underskott. Om ägartillskottet räknas bort visar utfallet ett underskott på 29 940 Tkr.

Det är gymnasiet som står för den största delen av underskottet där personalkostnaderna överstiger budgeten. En annan förklaring till underskottet är ökade kostnader inom språkintröduktionen på grund av fler elever.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 2 542 Tkr där inköp av nya möbler till de lokaler som renoverats färdigt på Nils Ericsonsgymnasiet står för den största delen. Investeringar har också gjorts i nya skrivare/kopiatorer och visst utbyte av gammal utrustning.



HUNNEBERGS KUNGAJAKT - OCH VILTMUSEUM AB

Ordförande: Astrid Karlsson Björkman (M)

Vice ordförande: Lennart Niklasson (S)

VD: Monica Alfsson

Kommunens andel: 100 %

Resultaträkning

Mkr	2013	2014
Intäkter	4,5	5,3
varav uppdragsersättning	2,8	2,9
Kostnader	-4,3	-5,1
Rörelseresultat	0,2	0,2
Finansnetto	0,0	0,0
Resultat efter finansnetto	0,2	0,2
Bokslutsdispositioner och skatt	-0,1	-0,1
Årets resultat	0,1	0,1

Balansräkning

Mkr	2013	2014
Tillgångar	2,1	2,5
Skulder	1,0	1,2
Obeskattade reserver	0,2	0,3
Eget kapital	0,9	1,0
Skulder och eget kapital	2,1	2,5

Stiftelsen Bergagården bildades år 1982 av Vänersborgs, Trollhättans och Grästorp kommuner samt Domänverket, numera Sveaskog. Aktiebolaget bildades år 1999 inför stiftelsens byggande av ett kungajakt- och viltmuseum på Hunneberg. Sedan år 2003 är Vänersborgs kommun ägare av samtliga bolagets aktier.

Bolagets primära uppgift är att driva verksamheten på Kungajaktsmuseet Älgens Berg, Vargön. Bolaget ska bedriva musei-, friluft- och turistverksamhet. Verksamheten syftar i huvudsak till att höja den turistiska attraktionskraften i regionen för att öka omsättningen i besöksnäringen.

Museet utgör idag en knutpunkt för de verksamheter som bedrivs på och kring bergen samt verkar som ett informationscentrum på Bergagården för besöksmålet Ekopark halle-Hunneberg.

Årets verksamhet

Under året hade museet över 38 000 besökare, vilket är en ökning från föregående år. Drygt hälften av det totala antalet besökare kommer från närområdet, Vänersborg, Trollhättan, Grästorp samt en viss del från övriga närliggande kommuner. Antal besökare från övriga Sverige står för drygt 30% och närmare 15% från utlandet – merparten från Tyskland.

Under året har museet anordnat ett antal uppskattade och välbesökta evenemang, såsom sportlovsaktiviteter, Älgens Dag, Bergens Dagar, höstlovsaktiviteter samt Handla Vilt Naturligtvis. Årets julmarknad besöktes av närmare 13 000 personer, vilket var besöksrekord för marknaden. Museet har dessutom arrangerat älg- och bäversafaris, natur- kultur- och sommarvandringar samt grupparrangemang i utemiljö med museets kåtor och mötesrum.

Årets resultat

Utfallet för året visar på ett positivt resultat. Nettoomsättningen ökade med 200 Tkr, främst tack vare försäljning av tjänst till Stiftelsen Bergagården. Övriga rörelseintäkter ökade med 650 Tkr genom projektstöd från Leaderprojekt ”Tvillingbergens geologi”. Projektet har även medfört ökade lönekostnader och övriga externa kostnader.

Framtiden

Bolaget har goda förutsättningar till en fortsatt gynnsam utveckling. Då bolagets publika verksamhet har ökat under senare år på besöksmålet Bergagården och Ekopark Halle-Hunneberg bidrar det till att det ställs allt högre krav på gott värdskap och en väl fungerande mottagningsorganisation. Detta förutsätter en god samverkan mellan de olika intressenterna på platsen.

Området är i en utvecklingsfas samtidigt som natur- och kultur-turism utvecklats till ett allt starkare koncept inom besöksnäringen.



VATTENPALATSET VÄNERPARKEN AB

Ordförande: Lars G Blomgren (FP)
 Vice ordförande: Lennart Niklasson (S)
 VD: Carina Svensson
 Kommunens andel: 100 %

Bolaget har till uppgift att driva äventyrsbad med kompletterande serviceutbud såsom motions- och friskvårdsaktiviteter, solarieavdelning och caféverksamhet. Vattenpalatset är beläget i Vänerparken, med omedelbar närhet till Högscolecentrum, Marinan och Motionspalatset.

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	13,5	13,7
varav förlusttäckningsbidrag	6,5	6,6
Kostnader	-13,5	-13,6
Rörelseresultat	0,0	0,1
Finansnetto	0,1	0,0
Resultat efter finansnetto	0,1	0,1
Bokslutsdispositioner och skatt	-0,1	-0,1
Årets resultat	0,0	0,0

Årets verksamhet

Bolaget har under året haft ca 95 200 badande besökare samt ca 8 000 övriga besökare. Antalet besökare minskade med ca 4 000 jämfört med år 2013. Detta beror till stor del på den varma sommaren.

Årets resultat

Bolagets intäkter ökade med ca 159 Tkr jämfört med år 2013 och kostnaderna ökade med 151 Tkr. Detta beror till stor del på att bolaget under året har haft en person anställd med lönebidrag, där intäkterna möter kostnaderna. Badintäkterna minskade men har mötts av att andra intäkter istället har ökat, bl.a. har bolaget sålt ett antal HLR-utbildningar.

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	10,8	9,6
Skulder	4,2	3,0
Obeskattade reserver	0,1	0,1
Eget kapital	6,5	6,5
Skulder och eget kapital	10,8	9,6



NÄTAKTIEBOLAGET BIOGAS BRÅLANDA AB

Ordförande: Johan Ekström (FP)

Vice ordförande: Lars-Göran Ljunggren (S)

VD: Ingmar Johansson

Kommunens andel: 73 %

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	0,4	0,5
Kostnader	-0,2	-0,3
Rörelseresultat	0,2	0,2
Finansnetto	-0,2	-0,2
Resultat efter finansnetto	0,0	0,0
Bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	0,0

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	9,7	7,2
Skulder	7,1	4,6
Eget kapital	2,6	2,5
Skulder och eget kapital	9,7	7,2
Skulder och eget kapital	10,8	9,6

Nätaktiebolaget Biogas Brålanda bildades 2009 och ägs av Vänersborgs kommun 73 %, Melleruds kommun 18 % och driftbolaget Biogas Brålanda AB 9 %.

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 kommunernas egna fordon och invånare.

Årets resultat

Bolaget visar ett resultat på -65 Tkr.

Årets verksamhet

Under 2014 har ingen ytterligare utbyggnad av gasledningar gjorts. Det innebär att det varit ett lugnt år ur ett verksamhetsperspektiv.

Bolaget har under året löst ett lån på 2 112 Tkr. Likvida medel har minskat med motsvarande summa. Den totala låneskulden är nu 4 582 Tkr.

Framtid

I dagsläget finns inga konkreta planer på ytterligare utbyggnad av ledningsnätet. Biogas Brålanda AB gör ett negativt resultat 2014. Produktionen måste ökas ytterligare 2015 för att få ett positivt resultat. Det ska göras genom att komplettera befintliga anläggningar eller att bygga fler. Det kan medföra en utbyggnad av bolagets gasledning.

NORRA ÄLVSBOGS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Monica Hansson (S)

Förbundschef: Per Andersson

Kommunens andel: 35,59 %

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	89,6	88,4
varav medlemsavgifter	76,4	74,0
Kostnader	-88,9	-88,7
Rörelseresultat	0,7	-0,3
Finansnetto	-0,1	-0,1
Resultat efter finansnetto	0,6	-0,4
Bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,0
Årets resultat	0,6	-0,5

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	99,4	98,6
Skulder	77,2	76,9
Eget kapital	22,2	21,7
Skulder och eget kapital	99,4	98,6

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, (NÄRF), är ett kommunalförbund som på uppdrag av medlemskommunerna Färjelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg, bedriver verksamhet i enlighet med Lag om Skydd mot olyckor (2003:778) samt Lag om brandfarliga och explosiva varor (2010:2011) med tillhörande förordningar.

Årets verksamhet

Förbundets verksamhet har under 2014 utgått ifrån fastställt Handlingsprogram till skydd mot olyckor och har inneburit myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder samt operativa räddningsinsatser i syfte att minska antalet olyckor och skador till följd av olyckor. Den organisation som etablerades 2012 har utvecklats ytterligare under året och personalen har på ett positivt och engagerat sätt arbetat med att ställa om fokus för att bli en mer professionell aktör i samhällets totala trygghets- och skapande verksamhet. Syftet med förändringarna är att skapa ökad tydlighet och delaktighet i det breda olycksförebyggande och skadeavhjälpande arbetet.

Tillsyns- och tillståndsverksamheten enligt Lag om skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva varor, har förändrats genom tydligare protokollföring och uppföljning. MSB:s riktlinjer har legat till grund för arbetet och kompetensutveckling av handläggarna varit prioriterad. Målen för tillsynsverksamheten har i huvudsak uppnåtts.

Planering har inriktats mot att implementera all räddningspersonal i det olycksförebyggande arbetet under 2015.

Räddningstjänstavdelningen har förberett införandet av den nya organisationen som trädde i kraft 1 oktober, med tydligare ledningsstruktur och övergång från 4 till 5 arbetslag med ett utökat arbetstidsuttag på dagtid.

Förbundet har genomfört 1 331 räddningsinsatser, övning och utbildning samt omfattande service och underhåll av fastigheter, fordon och materiel. Insatsplaneringen har strukturerats om för att i framtiden ske på ett effektivare sätt, under genomförande av operativ räddningspersonal utifrån den nya organisationens förbättrade förutsättningar.

Uppföljning av den tragiska olyckan i Mellerud 2013 har pågått under året och samtliga utredningar kopplade till olyckan är nu avslutade och redovisade för berörda. En trafikpolicy har antagits i Samverkansgruppen i syfte att minska risken för trafikolyckor i verksamheten. Förbundet arbetar aktivt för att en liknande händelse aldrig skall inträffa igen.

Ramavtal finns sedan många år med MSB angående Oljeskyddsdepå NÄRF. Besked har under hösten kommit från MSB om att förrådsverksamheten kommer att försvinna från NÄRF i mars 2015. Avtalet med NU-sjukvården om ambulansens lokalisering på Vänersborgsstationen har förnyats liksom avtal med SOS Alarm. Förbundets mångåriga operativa samverkan med Lilla Edets avseende Räddningsschef, inre befäl m.m. är avslutat på begäran av Lilla Edets kommun. Samverkansavtal om E45 och Öresjö har förnyats för att säkerställa effektiva insatser i dessa områden.

Ledningscentralen har organiserats som en egen enhet, under ledning av en enhetschef. Samverkan har etablerats med övriga lokala ledningscentraler i länet. Arbetet med Larmsamordningsgruppen har fortsatt enligt Sambruksanalysens rapport. Framtiden när det gäller kommunernas hantering av Trygghetslarm behöver diskuteras med ägarna inför den fortsatta planeringen. Här finns stora samordningsvinster att uppnå men det krävs långsiktighet i besluten. Frågan om regionens roll när det gäller finansiering av IVPA har avgjorts i regionstyrelsen efter att förslag till avtal varit ute på remiss under hösten. Något svar har ännu inte kommit.

Årets resultat

Förbundet redovisar under året ett negativt resultat om -489 Tkr. Negativt avvikelse när det gäller personalkostnader beror bl.a. på ökad personaltäthet efter rekrytering till det 5:e arbetslaget samt att förbundet haft några större personalkrävande insatser t.ex. Lextorpsbranden och skogsbranden i Västmanland. Lägre kostnader för ränta och minskning av semesterskulden bidrar till ett minskat negativt resultat liksom den återbetalning av premier för Avtalsgruppsförsäkring (AGS) på 1 451 Tkr, som erhållits från FORA.

FYRSTADS FLYGPLATS AB

Ordförande: Paul Åkerlund (S)
 Vice ordförande: Gunnar Lidell (M)
 VD: Anna Råhnängen
 Kommunens andel: 34 %

Resultaträkning		
Mkr	2013	2014
Intäkter	20,5	20,2
varav förlusttäckningsbidrag	4,0	4,0
Kostnader	-19,6	-19,1
Rörelseresultat	0,9	1,1
Finansnetto	0,0	0,0
Resultat efter finansnetto	0,9	1,1
Bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,0
Årets resultat	0,9	1,1

Balansräkning		
Mkr	2013	2014
Tillgångar	19,6	20,8
Skulder	7,2	7,3
Obeskattade reserver	0,7	0,7
Eget kapital	11,7	12,8
Skulder och eget kapital	19,6	20,8

Fyrstads Flygplats AB har till uppgift att driva flygplats i Fyrstadsregionen och att verka för flygets utveckling. Bolaget ägs av kommunerna Trollhättan med aktieandel 49 %, Vänersborg med 34 %, Uddevalla med 16 % och Lysekil med 1 %.

Årets verksamhet

Under 2014 har flygplatsen haft en linje till Stockholm/Bromma, trafikerad av Golden Air med SAAB 340 och SAAB 2000 och med 19-20 avgångar per vecka. Under sommaren reducerades antalet turer, dock höll trafiken igång under julen.

På flygtrafik till Stockholm kan noteras att fler passagerare reste under 2014 än under 2013. Totalt reste ca 44 400 passagerare (43 000 år 2013) under året till och från flygplatsen varav de allra flesta till Stockholm. Vid flygplatsen har antalet landningar minskat något men endast med privat- och skolflyg.

Årets resultat

Verksamheten redovisar ett överskott om ca 1 100 Tkr. Återbetalning från FORA, förändrad inbetalningsnivå till Skandia, sänkt pensionsskuld och en reglering av kostnaderna för flygtrafikledning för året 2013 utgör den största delen av överskottet.

Jämfört med föregående år ligger intäkterna högre på Stockholmstrafiken. Intäktsökningen beror främst på ett ökat antal passagerare och att man sedan april månad trafikerar med en större flygmaskin, SAAB 2000, med plats för ytterligare 14 passagerare. Flygplanbytet har krävt en utökning av antalet flygplatsbrandmän.

Stor osäkerhet finns kring ersättningssystemen för kommunikations- och navigeringsutrustning och luftfartsskyddet vilket har beaktats i bokslutet.

Verksamhetsanslag från ägarkommunerna uppgick till 4 000 Tkr. Flygplatsen har erhållit regionalt driftbidrag från Västra Götalandsregionen om 3 000 Tkr för 2014.

Investering

Installation av nya lås- och larmsystem har slutförts under året. Flygplatsen har också låtit utreda påverkan på dagvatten och uppgraderat sin spillvattenanläggning som delar i provotidsutredningar efter miljötillståndet som erhöles 2013. Laddningsstationer för upp till sex elbilar togs i drift under hösten. Bolagets totala investeringssumma för perioden uppgår till ca 785 Tkr.

Ansökan om statlig medfinansiering till omtoppning av rullbana, taxibanor och plattor är inskickad. Arbetet planeras att skjutas upp till 2016 för att kunna ske samordnat med säkerhetshöjande åtgärder då flygplatsens referenskod höjs till 3C.



Anläggningstillgångar: Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk, exempelvis byggnader, mark och inventarier.

Anställda: Antalet anställda motsvaras av de personer som var tillsvidareanställda den 1 november.

Ansvarsförbindelse: Upplysningspost till balansräkningen, men ingår inte i balansräkningens siffror. Består i huvudsak av pensionsförpliktelser intjänade före 1998.

Avskrivningar: Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad utifrån förväntad nyttjandetid.

Avsättningar: Avsättningar är ekonomiska förpliktelser, vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Pensioner intjänade fr.o.m. 1998, inklusive löneskatt 24,26 %, redovisas som en avsättning i balansräkningen.

Balanskrav: Balanskravet innebär att intäkterna ska vara större än kostnaderna, d.v.s. resultatet ska vara positivt. Detta är en miniminivå för att ha god ekonomisk hushållning.

Balansräkningen: Balansräkningen visar totala tillgångar, skulder, avsättningar och eget kapital på bokslutsdagen.

Bromsen: I ansvarsförbindelsen för pensioner finns bruttoutfästelser i vilka den allmänna pensionen från Pensionsmyndigheten räknas in. När det allmänna pensionssystemet har varit underfinansierat slår den s.k. bromsen till, vilket påverkar pensionskostnaderna. Bromsen påverkar även avsättningen något.

Diskonteringsränta: Denna ränta används för att beräkna nuvärdet av framtida pensionsutbetalningar. Ju högre denna ränta är, desto mindre pengar behöver avsättas idag för att klara framtida utbetalningar. En sänkt diskonteringsränta innebär därför högre pensionsskuld, medan höjd ränta innebär sänkt skuld.

Eget kapital: Eget kapital definieras som totala tillgångar minus totala avsättningar och skulder.

Extraordinära intäkter och kostnader: En post klassificeras som extraordinär om den saknar samband med kommunens ordinarie verksamhet, inte inträffar ofta eller regelbundet och uppgår till väsentligt belopp.

Finansieringsanalysen: Finansieringsanalysen ska redovisa betalningsflödena uppdelat på sektorerna löpande verksamhet, investeringar och finansiering. Finansieringsanalysen ska mynna ut i förändring av likvida medel.

Generellt statsbidrag: omfattar dels det utjämningsystem för kommuner som infördes från och med år 2005, dels utjämnning avseende LSS samt övriga generella statsbidrag såsom t.ex. sysselsättningsstöd.

Internränta: Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggningstillgångar), som utnyttjas inom en verksamhet. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värde. Internräntan var 4 % under år 2012.

Kapitalkostnader: Benämning för internränta och avskrivning. Kassalikviditet: Betalningsförmåga på kort sikt. Likvida medel i förhållande till kortfristiga skulder.

Koncern: Kommunen och dess koncernföretag, d.v.s. företag kommunen har ett varaktigt, bestämmande eller betydande inflytande i.

Kortfristiga skulder/fordringar: Skulder och fordringar som förfaller inom ett år.

Leasing: Klassificering av ett leasingavtal grundar sig på transaktionens ekonomiska innebörd. Ett finansiellt leasingavtal kan sägas motsvara ett köp av objektet i fråga, medan ett operationellt leasingavtal motsvarar hyra av objektet. Upplysning lämnas i not till verksamhetens kostnader om under året betalda leasingavgifter samt framtida årliga förfallobelopp.

Likvida medel: Medel i kassa, på bank- och plusgiro.

Likviditet: Betalningsberedskap på kort sikt.

Långfristiga skulder/fordringar: Skulder/fordringar som förfaller senare än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Mkr: miljoner kronor

Nettoinvesteringar: Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

Omsättningstillgångar: Tillgångar avsedda att omsättas, förbrukas för framtagandet av en vara/tjänst eller på annat sätt användas för kommunens verksamhet, t.ex. kontanter, fordringar hos kunder, förråd.

Periodisering: Fördelning av kostnader och intäkter till den period då resurserna tillkommer eller förbrukas.

Resultaträkningen: Resultaträkningen innehåller kostnader och intäkter och visar årets ekonomiska resultat och hur det uppkommit. Den visar även förändringen av det egna kapitalet.

Sammanställd redovisning: Resultat- och balansräkning samt finansieringsanalys och tilläggsupplysningar som omfattar både kommunen och dess större koncernföretag.

Skattefinansieringsgrad: Anger hur många procent av verksamhetens internt tillförda medel (årets resultat samt av- och nedskrivningar) som finansierar nettoinvesteringar i anläggningstillgångar.

Skatteintäkter: Kommunens utdebitering uppgick 2011 till 22:64 kronor per skattekrona. Tillsammans med landstingsskatt var den totala genomsnittliga utdebiteringen 33:09 kronor per skattekrona.

Skuldsättningsgrad: Den del av tillgångarna som finansierats med främmande kapital.

Skuld till anställda: De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och ej utbetald övertid ersättning samt timlönersättning redovisas som kortfristig skuld. Årets skuldförändring ingår i verksamhetens nettokostnad.

Soliditet: Betalningsförmåga på lång sikt. Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, d.v.s. graden av självfinansierade tillgångar.

Tkr: tusen kronor.

Årsarbeten: Totalt antal närvarotimmar under ett år/1 700.



Vänersborgs kommun

Revisorerna

Kommunfullmäktige i
Vänersborgs kommun

Revisionsberättelse för år 2014

Vi har granskat kommunens verksamheter och räkenskaper samt, genom utsedda lekmannarevisorer, verksamheterna i AB Vänersborgsbostäder, Fastighets AB Vänersborg, Vatten-palatset Vänerparken AB och Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB för år 2014.

Vi bifogar en redogörelse för vår granskning 2014 och sammanfattar våra iakttagelser enligt följande:

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt god redovisningssed och uppfyller kravet på rättvisande räkenskaper med undantag av extra pensions-avsättningar som uppgår till 91 mkr. Denna avsättning är ett avsteg från kommunal redovisningslag, men är beslutad av kommunstyrelsen i enlighet med pensionspolicy som är beslutad av fullmäktige 2011 med hänvisning till att detta är god ekonomisk hushållning i enlighet med kommunallagen. Därför tillstyrker vi att årsredovisningen godkänns.

Vi har inte funnit skäl till anmärkning.

Vi tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas kommunstyrelsen och övriga nämnder samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ.

Vänersborg 2015-04-02

Benny Jonasson
Ordförande

Thomas Boström
Vice ordförande

Lave Thorell

Magnus Cassel

Eva Jonsson

Peter Lénberg

PROJEKTLEDNING: EKONOMIKONTORET, VÄNERSBORGS KOMMUN
ANSVARIG UTGIVARE: VÄNERSBORGS KOMMUN
LAYOUT OCH GRAFISK PRODUKTION: MID REKLAMBYRÅ, VÄNERSBORGS
TRYCK: CELA GRAFISKA AB, VÄNERSBORGS
TYPSNITT: SOURCE SANS, INDIGO



Vänerns kommun

462 85 Vänernsborg
Besöksadress: Sundsgatan 29
Telefon: 0521-72 10 00
E-post: kommun@vanersborg.se
www.vanersborg.se