



# Delårsrapport - April 2024



Vänersborgs kommun



Vänersborg

# Innehållsförteckning

## Innehållsförteckning

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	1
Finansiella rapporter	10
Drifts-och investeringsredovisning	17
Nämndernas rapporter	20

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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
















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

### Kommunfullmäktiges inriktningsmål

För att konkretisera visionen tar kommunfullmäktige fram inriktningsmål för vad som ska uppnås. De nuvarande inriktningsmålen är antagna för perioden 2024-2026. Under året görs delårsrapporter april och augusti och årsredovisning.

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

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

Inriktningsmål	Prognos april	Måluppfyllelse förväntade resultat
Våra invånare ska ha mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv	●	 3 st  10 st 
Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier	●	 2 st  5 st 
Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan	●	 2 st  6 st 
Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet gentemot våra invånare och företag	●	 2 st  11 st 
Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv	◆	 4 st  6 st 

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

● Uppnås

Kommunens övergripande prioriteringar formas i en strategi för social hållbarhet. Inom det drog-förebyggande arbetet genomförs arbetet "Krogar mot knark" och "Drogsmart". Mars månad var temamånad för HBTQI och fylldes av inkluderande arrangemang. Gruppen trygg miljö arbetar

genom ett nytt arbetsflöde och ett tiotal ärenden har hanterats effektivt i samverkan med näringslivet. Nya trygghetsvandringar är planerade i centrum och Brålanda under maj månad. En inledande träff har genomförts inom konceptkommun för jämställdhet med Sveriges Kommuner och Regioner och i maj genomförs besök med partnern Forshaga kommun. Tillstånd är sökt (ej beviljat än) för att, vid behov och på utvalda platser, kunna använda ordningsvakter för ökad



trygghet. Arbetslösheten går neråt i Vänersborg, resultat visar 7,3% jan 2024 jämfört med 7,5% i jan 2023. Försörjningsstöd har en liten uppgång under årets första månader jämfört med flera års nedåtgående trend till följd av konjunktur och arbetsmarknadsläget. Breddad rekrytering som prövades under 2023 i samverkan mellan näringslivsavdelning, arbetsmarknadsenhet och personalkontor har varit lärorikt och socialförvaltningen vill fördjupa projektet och låta fler prova. Arbetsmarknadsmässa planeras till hösten. Information kring kommunens utegym, anläggningar, multiarenor och vandringsleder har givits på Kommunens födelsedag och uppdateras på webbens interaktiva karta. Samverkan sker för att ge förutsättningar för meningsfull fritid på Torpa, bland annat blir det mer lovverksamhet i området. Konstprojekt har gjorts utifrån ungas psykiska (o)hälsa och visas på biblioteket. Nya arbetsätt har provats i skolan, där elever i Frändefors och Brålanda provat orkesterverksamhet. Införandet av avgiftsfri musik- och kulturskolan bidrar till mer jämlika förutsättningar, antalet ansökningar har ökat.

## Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier

### ● Uppnås

Andelen barn som går i förskolan var 88,9% i april 2024, något högre än samma månad året innan (87,6% april 2023). Från och med hösten 2024 erbjuder kommunen bara kommunal förskola, pedagogisk omsorg avvecklas under våren. Satsning görs på matematikundervisningen i år 9, bland annat med två lärare per lektion och stöd före och efter skolan. Lovskolor, extra studietid och mindre grupper för elever med hög frånvaro och psykisk ohälsa har hjälpt många elever att nå behörighet. Inom gymnasiet har elevhälsans stöd, läxhjälp och kompensatoriskt stöd ökat. Lässtrategier har tagits fram tillsammans med Högskolan Väst. Elever har deltagit i utställningen Beredd eller rädd (från bland annat MSB och Statens försvarshistoriska museer) för att förbereda sig för en samhällskris. Birger Sjöberg-gymnasiets "kärleksvecka" hade relationsstärkande aktiviteter. Gatuenheten planerar årlig enkät för årskurs 1-9 för att undersöka hur barnen upplever sin skolväg. Utifrån enkäten ska den skola med störst utmaning besökas för att göra en åtgärd samt hålla en trafiksäkerhetsutbildning för årskurs 2 och 4 tillsammans med Nationella

Trafiksäkerhetsförbundet. Trenden av fler andel ätande på högstadier och gymnasium fortsätter öka under årets första månader.

## Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan

### ● Uppnås

Kommunen har utlyst etableringen av laddinfrastruktur för elbilar. I samarbete med lokala företagare deltar kommunen i ett europeiskt projekt om energieffektivisering och produktion. Förebyggande kommunikationsstöd inför hemsorteringen genomförs för att underlätta övergången och skapa en positiv inställning bland våra medborgare. Under Hållbarhetsveckan arrangeras aktiviteter för att motivera och stödja beteendeförändringar som leder till minskad miljö- och klimatpåverkan. FÖP Brålanda är ett viktigt steg i planeringsprocessen för ett tågstopp i Brålanda och förväntas bli godkänd under året. Många av de bostäder som har byggts klart under året och planeras i kommande detaljplaner ligger i närheten av kollektivtrafik. Biblioteks-samarbetet i Fyrstad ger låntagare mer media att välja bland. Ungkulturverksamheten lånar ut t ex spel, symaskin och verktyg för unga 13-25 år. Det ska främja cirkulär konsumtion och hållbarhet. Granulatsäkring av konstgräsplanerna är påbörjad. Förskolorna och skolorna serverar högre andel vegetabilier som påverkar koldioxidutsläpp. Pågående översyn av nyttjande av lokaler genom förändrat nyttjande alternativt avyttring. Remöblera arbetar med marknadsföring.

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

### ● Uppnås

Årets mätning av nöjdheten med kommunens service bland våra företagare i mätningen Insikt som görs av Sveriges kommuner och regioner visar att Vänersborgs kommun går upp i rankingen från förra årets plats 101 till plats 38 i årets mätning. Kommunen höjer sig inom byggområdet och når index 68, vilket är samma som genomsnittet i hela landet. Bygglovshandläggningen tar i snitt 4,1 veckor under årets första månader jämfört med förra årets 5,8. Kommunens handläggning av serveringstillstånd är bland de tio bästa i landet. All gatubelysningsarmatur byts ut till LED för att minska energiförbrukningen. Förslag till näringslivsstrategi är färdigt inom kort.

Leaderprojekt Tillväxt och Tillsyn har fått beviljat stöd och ska genomföras med målet att förenkla kontakten mellan kommun och näringsliv. E-tjänsten för att lämna synpunkter via webben har gjorts om så att det nu finns "en väg in" och en översyn har inletts för att samordna alla förvaltningarnas inkomna synpunkter. Inom ramen för ESF projektet FENIX har 19 medarbetare börjat utbildning i service och bemötande. Verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering har under årets första månader lett till e-tjänst för orosanmälningar, app-användning inom daglig verksamhet, digital nattillsyn och en digital modell för beslutsstöd på IFO. I april införs de första digitala läkemedelsgivarna. Kultur och fritid effektiviserar genom investeringar som frigör tid för andra kvalitetshöjande satsningar.

## Våra medarbetare ska ges förutsättningar för ett friskt och hållbart arbetsliv

◆ Uppnås delvis

Sjukfrånvaron i kommunen var lite högre under första kvartalet (10,7%) än samma period förra året (10,1% 2023), många infektioner identifieras som del av orsak. Samtliga nämnder arbetar med handlingsplaner utifrån medarbetarundersökningen med särskilt fokus på motivation och friskfaktorer. Socialnämnden har genomfört studie i samarbete med Högskolan Väst om friskfaktorer och sjukfrånvaro. Studien är klar och nu görs analys och handlingsplan. Flera aktiviteter har genomförts av personalklubben under årets första månader, till exempel en afterwork för hela kommunen där cirka 200 medarbetare var med. Utbildningstillfällen för hälsoinspiratörer har hållits under mars och april 2024 och utvärderingarna visar positiva resultat.

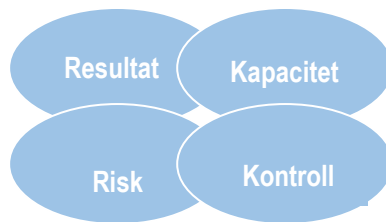


## Finansiell analys

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

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

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



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

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

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

### Kommunen redovisar ett positivt delårsresultat

Periodens resultat är positivt och redovisas till 1 mnkr. Resultatet är 13 mnkr högre än vid motsvarande period föregående år då resultatet var negativt och redovisades till minus 12 mnkr. I jämförelse med motsvarande period 2023 är verksamhetens nettokostnader 36 mnkr högre, skatteintäkter och generella statsbidrag är 52 mnkr högre och finansnettot är 7 mnkr högre.

Verksamheternas intäkter uppgick till 206 mnkr för perioden vilket är en ökning med 23 mnkr jämfört med motsvarande period föregående år. Det är taxor och avgifter, statsbidrag och hyresintäkter som ökat. Lönekostnaderna ökade förhållandevis lite, en ökning med 6 mnkr. Däremot ökade pensionskostnaderna kraftigt. Det är framför allt avsättningen som ökat kraftigt på grund av den höga inflationen. Köp av tjänster uppgick till 254 mnkr, en ökning med 9 mnkr, där köp av huvudverksamhet stod för hela ökningen. Bidragen ökade med 4 mnkr varav ekonomiskt bistånd ökade med 1 mnkr. Materialkostnaderna minskade med 1 mnkr och avskrivningskostnaderna var oförändrade jämfört med samma period föregående år. Sammantaget ökade nettokostnaderna med 32 mnkr.

Delårsresultatet för april var 0,8 mnkr bättre än budgeten för perioden. Delårsresultatet tyngs av att en stor del av årets pensionskostnader avser värdesäkring av redan intjänade pensioner och därför belastar resultatet i sin helhet från årets

början. Nämndernas nettokostnader i april var 44 mnkr bättre än periodens budget. Finansförvaltningen hade en negativ avvikelse på 43 mnkr, vilket förklaras av ökade pensions- och räntekostnader.

### Kommunens resultatmål uppnås inte

#### Finansiellt mål för kommunen

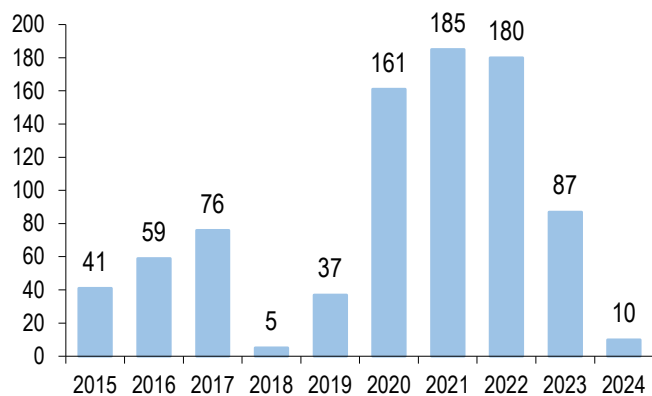
Årets resultat bör uppgå till minst 2 % av skatter och generella statsbidrag.

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

Prognostiserat resultat uppgår till 10 mnkr vilket är 9 mnkr högre än budget. Resultatet är 77 mnkr lägre än 2023 års bokslutsresultat. Prognosen för kommunen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för finansförvaltningens poster. Årets prognostiserade resultat motsvarar 0,3 procent av skatter och generella statsbidrag. Med denna prognos uppfylls inte årets finansiella resultatmål.

Årets resultat de tre senaste åren (inklusive årets prognos) har uppgått till 92 mnkr, vilket gör att årets prognostiserade resultat är lågt. Årets resultat uttryckt som andel av skatter och generella statsbidrag har i snitt uppgått till 3,2 procent. Resultatmålet är det finansiella mål som uppnåtts men visar en nedåtgående trend och uppnås inte med nuvarande prognos.

## Årets resultat 2015-2024



I 2023 års bokslut hade nämnderna ett totalt budgetöverskott på 20 mnkr. För 2024 prognostiserar nämnderna ett budgetunderskott på totalt 9 mnkr. Det är socialnämnden som prognostiserar underskott med 13 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden, Byggnadsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans. Kultur och fritidsnämnden och Kommunstyrelsen prognostiserar budgetöverskott. De mindre nämnderna prognostiserar överskott eller en budget i balans.

Finansförvaltningen innefattande arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering prognostiserar ett budgetunderskott på 12 mnkr. Det är pensioner och arbetsgivaravgifterna som bidrar till underskottet.

Däremot prognostiseras skatteintäkterna och de generella statsbidragen ge ett budgetöverskott på 33 mnkr. Det är de generella statsbidragen som ger överskott.

Finansnettots prognostiseras ge ett budgetunderskott med 1 mnkr. Det är främst räntorna på pensionerna som överstiger budgeten.

### Skatte- och nettokostnadsutveckling

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

Procent	2024	2023	2022
Skatte- och statsbidragsutveckling	3,9	5,2	3,9
Nettokostnadsutveckling	6,0	8,0	4,3

Enligt prognosen för 2024 kommer

nettokostnaderna att uppgå till 3 024 mnkr, vilket innebär en ökning med 6,0 procent jämfört med 2023. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen kommer enligt prognosen att uppgå till 3 083 mnkr, vilket är en ökning mellan åren med 3,9 procent. Med nuvarande prognoser blir nettokostnadsutvecklingen betydligt högre än skatte- och statsbidragsutvecklingen.

### Investeringar i VA och skolfastigheter

Investeringarna t.o.m. april uppgick till 102 mnkr, vilket är 22 mnkr lägre än vid samma tidpunkt föregående år. Enligt fullmäktiges beslut uppgår investeringsbudgeten till totalt 480 mnkr för 2024. Nämnderna prognostiserar att investera för totalt 389 mnkr för 2024, vilket är 102 mnkr lägre än under 2023.

Investeringar, mnkr	Budget	Utfall apr	Prognos 2024	Budget diff
Gator/vägar	32,9	3,7	27,9	5,0
Fastigheter	168,9	34,1	154,9	14,0
VA och renhållning	164,7	52,1	117,7	47,0
Exploatering	86,5	8,9	58,4	28,1
Inventarier	26,6	3,2	26,2	0,4
Finansiella invest.	0,0	0,0	3,7	-3,7
<b>Summa kommunen</b>	<b>479,6</b>	<b>102,0</b>	<b>388,8</b>	<b>90,8</b>

Till och med april har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 99 mnkr, varav 20 mnkr avser Holmängenskola, 16 mnkr avser Holmängen avloppsreningsverk och 14 mnkr avser Skräcklans vattenverk. Övriga större investeringar är Rörviks vattenverk 13 mnkr, Skaven/ Öxnered 4 mnkr och Halleberg förskola 4 mnkr.

Nämndernas investeringsprognoser för 2024 uppgår till 389 mnkr. De största investeringarna under året är Skräcklans vattenverk 45 mnkr, Holmängen skola 32 mnkr och Rörviks vattenverk 24 mnkr i prognostiserat utfall. Prognosen för fastighetsinvesteringar uppgår till 155 mnkr. VA verksamheten prognostiserar att genomföra investeringar för 113 mnkr.

Avvikelsen mot budget på 91 mnkr består bland annat av fastighetsinvesteringar 14 mnkr, exploateringsinvesteringar 28 mnkr och Va -investeringar 45 mnkr.



Investeringsvolymen uppgår i snitt för åren 2022-2024 till 465 mnkr. Det är en ökning med 172 mnkr jämfört med åren 2019-2021 då snittet uppgick till 293 mnkr. Utvecklingen av investeringar har under dessa år förflyttats från fastigheter till VA-verksamhet. Fastighetsinvesteringarna är dock fortfarande störst och utgör för innevarande år 40 procent av investeringsvolymen.

Investeringsvolym i kommunen	2024	2023	2022
Nettoinvesteringar, mkr	388,8	491,2	516,3
Investeringsvolym/nettokostn, %	12,9	17,2	19,6
Investeringsmål % (exkl VA & RH)	8,8	11,0	10,9

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna minskar med 4,3 procentenheter och uppgår till 13 procent 2024. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån för kommunerna i Västra Götaland och Halland 12 procent av nettokostnaderna för 2022.

#### Finansiellt mål för kommunen

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

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

I 2024 års prognos uppgår målet till 9 procent vilket innebär att målet inte nås. För att målet ska nås får investeringarna exklusive Va och renhållning maximalt uppgå till 216 mnkr med nuvarande prognos för skatter och statsbidrag. Investeringarna exklusive Va- och renhållning uppgår till 271 mnkr i prognosen.

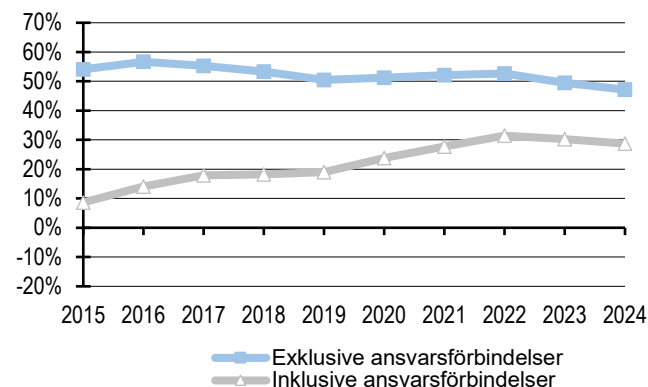
## Långsiktig finansiell styrka

### Finansiellt mål för kommunen

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

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

### Soliditetsutveckling 2015-2024



Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser prognostiseras till 29 procent för 2024 vilket är en minskning med en procentenhet jämfört med föregående år. De senaste tre åren har detta mått minskat från 31 procent 2022 till 29 procent för 2024. Utvecklingen förklaras framför allt av ökad upplåning och värdesäkring av pensioner. Kommunens mål om ökad soliditet inklusive hela pensionsåtagandet med en procentenhet uppnås inte för den del av mandatperioden som kan mätas. Mot denna bakgrund och med hänsyn till beslutad investeringsplan 2024-2026 bedöms inte målet kunna uppnås.

I bokslutet för 2023 var soliditeten 50 procent exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden som inte är skuldförda. I delårsbokslutet för april 2024 var nyckeltalet 47 procent. Vid årets utgång prognostiseras soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen till 47 procent. Det är det låga resultatet med hög pensionsavsättning, i



kombination med hög investeringsnivå som bidrar till den negativa utvecklingen av soliditetsmått.

## Kommunens kortsiktiga betalningsberedskap

### Finansiellt mål för kommunen

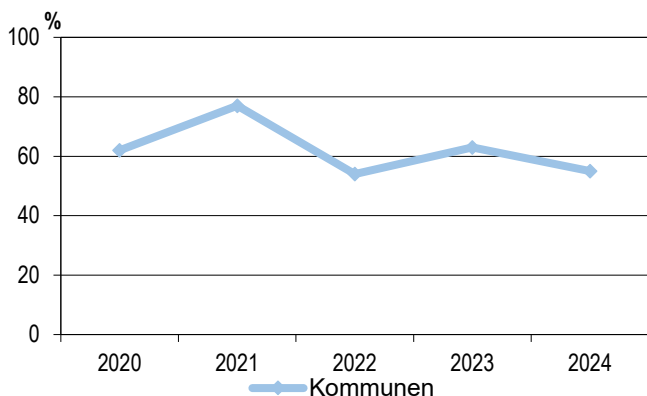
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

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

Kassalikviditeten var 63 procent i bokslut 2023. De likvida medlen redovisades i delårsbokslutet april 2024 till 369 mnkr och de kortfristiga skulderna till 736 mnkr. Kassalikviditeten uppgick till 77 procent i delårsbokslutet

I takt med att årets planerade investeringar genomförs, sjunker likviditeten, vilket innebär att kommunen måste finansiera investeringarna med lån. I prognosen räknar kommunen med att låna ytterligare 30 mnkr fram till årsskiftet. I prognosen för 2024 beräknas kassalikviditeten bli 55 procent. Målet om en kassalikviditet på minst 50 procent nås därmed.

### Kassalikviditet 2020-2024



## Lån och placeringar

Ränte- och finansieringsrisken i kommunens låneportfölj ligger inom de ramar som anges i finanspolicyn. Genomsnittsräntan på kommunens totala låneskuld om 779 mnkr var på balansdagen 2,85 % och den genomsnittliga

räntebindningstiden var 2,01 år. Nyupplåningen under perioden uppgick till 60 mnkr och i prognosen till totalt 90 mnkr. Från 2021 har låneskulden ökat med 369 mnkr. Snitträntan för 2023 var 2,22 och den kommer troligen öka. Med en snittränta på 2,5 procent framåt ger detta en ökad räntekostnad på 9 mnkr varje år. Inga finansiella placeringar gjordes under perioden.

Försämrad budgetföljsamheten i nämnderna Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Tabellen visar budgetavvikelse per nämnd i bokslutet för 2023 och den budgetavvikelse för helåret som nämnden prognostiserar i delårsbokslutet för april 2024.

Nämnd, mnkr	Prognos april 2024	Bokslut 2023
Barn- & utbildningsnämnd	0,0	1,8
Kommunstyrelse	1,6	12,3
Kultur- och fritidsnämnd	1,1	0,6
Samhällsbyggnadsnämnd	0,0	8,3
Socialnämnd	-12,8	-3,6
Övriga nämnder	0,8	0,6
<b>Summa</b>	<b>-9,3</b>	<b>20,0</b>

Nämnderna redovisar i sina aprilprognoser ett sammanlagt underskott mot budget på 9 mnkr för 2024.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett sammantaget budgetöverskott på 2 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar budgetöverskott med 1 mnkr.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar en budget i balans.

Socialnämnden prognostiserar ett budgetunderskott med 13 mnkr. Individ- och familjeomsorg prognostiserar störst underskott med 26 mnkr.

Överförmyndarnämnden prognostiserar överskott med 0,2 mnkr. Valnämnden prognostiserar överskott med 0,6 mnkr. Övriga mindre nämnder prognostiserar en budget i balans.

## Sammanfattande slutsatser

Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2024 innebar ett budgeterat resultat på 1 mnkr. Det prognostiserade resultatet uppgår till 10 mnkr vilket är 9 mnkr bättre än budget.

Nämndernas prognoser följer i huvudsak budget. Det är socialnämnden som prognostiserar underskott med 13 mnkr.

Mot bakgrund av det låga budgeterade resultatet är det viktigt att nämnderna vidtar de åtgärder som erfordras för att nå balans mot beslutade ekonomiska ramar.

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

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

Avstämning finansiella mål	Prognos	Bokslut	Bokslut
	2024	2023	2022
Årets resultat bör uppgå till 2 % av skatter och generella statsbidrag.	0,3%	2,9%	6,4%
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.	55%	63%	54%
Soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet ska i genomsnitt förbättras med 1 % årligen under mandatperioden.	29%	30%	31%
Årets investeringar exkl. VA och renhållning ska maximalt uppgå till 7% av skatter och generella statsbidrag.	9%	11%	11%

## Positivt balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning, Mnkr	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkning	10,0	87,2	179,7
Avgår realisationsvinster	-1,6	-2,4	-0,3
Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	8,4	84,8	179,4

Enligt balanskravsutredningen kommer kommunens resultat för 2024 uppgå till 8 mnkr. Vänersborgs kommun kommer därmed att uppfylla balanskravet.

## Händelser av väsentlig betydelse

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

## Förväntad utveckling

Vänersborgs kommun har liksom kommunektorn som helhet ett pressat ekonomiskt läge under 2024. Bakgrunden är bland annat den höga inflationen som bidrar till den höga kostnadsutvecklingen för pensionerna men även de stigande räntorna samt minskade statsbidrag. Med tanke på den låga resultatprognosen behöver fortsatt stort fokus läggas på åtgärder för budgetbalans i nämnderna.

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

Under 2023 uppgick kommunens investeringar till 491 mnkr. I år bedöms investeringsnivån uppgå till 389 mnkr vilket är en liten minskning. Då är ändå budgetavvikelsen prognostiserad till 91 mnkr vilket beror på förseningar av olika anledningar och kommer att belasta kommande års investeringar. År 2025 planerar kommunen att investera för 527 mnkr och 2026 för 413 mnkr enligt beslutad Mål- och resursplan vilket är fortsatt höga nivåer.

Trots de höga resultaten de senaste tre åren har låneskulden ökat kraftigt framför allt under 2022 och 2023. Nyupplåningen uppgick till 130 mnkr år 2022, 149 mnkr år 2023 och innevarande prognos innebär en nyupplåning på 90 mnkr för 2024. Kommunens låneskuld uppgår till 779 mnkr den sista april i år. Nuvarande betydligt högre räntor påverkar finansnetto negativt. Räntekostnader för den långfristiga låneskulden har ökat betydligt och prognostiseras till 22 mnkr vilket är en ökning med drygt 7 mnkr. De höga investeringsnivåerna leder till också till ökade avskrivningskostnader samt även drift och underhållskostnader för fastigheterna. Detta sammantaget leder till ett minskat ekonomiskt utrymme för övriga verksamheter.

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





Resultaträkning, mnkr	Prognos		Budget	Budget	Bokslut	April	%	April
	Not	2024	2024	diff	2023	2024		2023
Verksamhetens intäkter	2,5	600	600	0	589	206	34	183
Verksamhetens kostnader	3,5	-3 488	-3 464	-24	-3 315	-1 162	34	-1 107
Avskrivningar	4	-136	-139	3	-126	-41	30	-41
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-3 024</b>	<b>-3 003</b>	<b>-21</b>	<b>-2 852</b>	<b>-997</b>	<b>33</b>	<b>-965</b>
Skatteintäkter	6	2 133	2 139	-6	2 094	709	33	688
Gen. Statsbidrag och utjämning	7	951	912	39	872	317	35	285
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>59</b>	<b>48</b>	<b>12</b>	<b>114</b>	<b>28</b>	<b>59</b>	<b>8</b>
Finansiella intäkter	8	6	4	2	14	3	83	2
Finansiella kostnader	9	-56	-51	-5	-41	-30	59	-22
<b>Resultat före extra ordinära poster</b>		<b>10</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>87</b>	<b>1</b>		<b>-12</b>
Extraordinära poster			0	0	0	0	0	0
<b>Perioden/Årets resultat</b>		<b>10</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>87</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>

Kassaflödesanalys, mnkr	Prognos		Budget	Bokslut	April	April
	Not	2024	2024	2023	2024	2023
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Periodens/Årets resultat		10	1	87	1	-12
Justering för övriga ej likviditetssp. poster	10	241	231	191	134	104
<b>Medel från verk. före förändr av rörelsekap</b>		<b>251</b>	<b>233</b>	<b>278</b>	<b>135</b>	<b>92</b>
<b>FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL</b>						
Ökning (-) minskning (+) förråd		0	0	2	0	2
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	13	0	0	25	-3	32
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	18	-2	0	52	38	51
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>249</b>	<b>233</b>	<b>357</b>	<b>170</b>	<b>177</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i materiella anläggningstillgångar		-385	-420	-453	-102	-124
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-4	0	-38	0	
Försäljning av anläggningstillgångar		0	0	39	1	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0		
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		1	0	26	1	25
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-388</b>	<b>-420</b>	<b>-426</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Ökning (+) långfristiga skulder	16	90	250	160	60	89
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)	16		0	0	0	0
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar			0	0	0	0
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar			0		0	0
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>90</b>	<b>250</b>	<b>160</b>	<b>60</b>	<b>89</b>
<b>Periodens /Årets kassaflöde</b>		<b>-49</b>	<b>63</b>	<b>91</b>	<b>130</b>	<b>166</b>

Balansräkning	Not	Prognos	Budget	Bokslut	April	April
		2024	2024	2023	2024	2023
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Immateriella tillgångar		0		1	0	0
Materiella anläggningstillgångar	11	3 404	3 593	3 155	3 215	2 948
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	3 308		3 059	3 123	2 866
Maskiner och inventarier	11	96		96	93	83
Finansiella anläggningstillgångar	12	148		144	144	106
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 552</b>	<b>3 593</b>	<b>3 299</b>	<b>3 359</b>	<b>3 054</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd		25		25	25	25
Fordringar	13	276	639	276	279	269
Kortfristiga placeringar		0		0	0	0
Kassa och bank	14	190		239	369	313
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>491</b>	<b>639</b>	<b>539</b>	<b>673</b>	<b>608</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 043</b>	<b>4 232</b>	<b>3 838</b>	<b>4 032</b>	<b>3 662</b>
<b>EG.KAP,AVSÄTTN. &amp; SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital vid årets början		1 901	1 901	1 814	1 901	1 814
Årets resultat		10	1	87	1	-12
varav resultatutjämningsreserv		50	50	50	50	50
<b>Eget kapital vid årets slut</b>		<b>1 911</b>	<b>1 902</b>	<b>1 901</b>	<b>1 902</b>	<b>1 802</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	402	413	299	393	295
Andra avsättningar	15	21	0	17	18	14
<b>Summa avsättningar</b>		<b>423</b>	<b>413</b>	<b>316</b>	<b>411</b>	<b>308</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	16,17	1 014	1 388	924	984	855
Kortfristiga skulder	18	695	529	697	736	697
<b>Summa skulder</b>		<b>1 709</b>	<b>1 917</b>	<b>1 621</b>	<b>1 719</b>	<b>1 552</b>
<b>S:A EG KAP, AVSÄTTN. &amp; SKULDER</b>		<b>4 043</b>	<b>4 232</b>	<b>3 838</b>	<b>4 032</b>	<b>3 662</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>						
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar	19	747		739	782	770
Övriga ansvarsförbindelser	20			1 896		1 913

Jämförelsetal, övergripande	Prognos 2023	Bokslut 2023	April 2024	April 2023
Invånare, antal*		40 012	40 078	40 043
<b>Personal</b>				
Antal anställda (tillsvidare- och visstidsanställda)		3 676	3 637	3 775
varav kvinnor		2 858	2 829	2 939
varav män		818	808	836
Sjukfrånvaro*		10%	11%	10%
för kvinnor		10%	12%	11%
för män		7%	8%	8%
Pensionsavgångar*			11	11
varav med sjukersättning			2	0
<b>Finansiella mål</b>				
Periodens resultat/skatter och generella statsbidrag	0,3%	2,9%	0,1%	-1,2%
Soliditet, eget kapital/tillgångar				0
inkl pensionsåtaganden	29%	30%	28%	28%
exkl pensionsåtaganden	47%	50%	47%	49%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings- kredit/kortfristiga skulder	56%	63%	77%	74%
Årets investeringar (exkl va rh)/skatter&gen.statb.	9%	11%	5%	7%

\* Uppgifter för april är marssiffror.





## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

#### Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassas som anläggningstillgång ska värdet vara över ett halvt basbelopp, d.v.s. över 28 650 kr. Värdet av anläggningstillgången är anskaffningsvärdet med gjorda avskrivningar över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Avskrivningar beräknas på anskaffningsvärdet. Avskrivningstiderna baseras på anläggningstillgångarnas beräknade nyttjandeperiod och sker med rak nominell metod, d.v.s. linjär avskrivning. Avskrivning av färdiginvesterade anläggningstillgångar påbörjas tertialvis.

Avskrivningstider:

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

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

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

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

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

#### Koncernkonto

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

#### Leasing

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

#### Intäktsredovisning

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter. De förutbetalda intäkterna redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperiod. 1/45 intäktsförs per år. VA och Renhållningsverksamhet har för närvarande endast ackumulerade underskott .

#### Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m. Pensionsförpliktelserna är beräknade utifrån beräkningsmodellen RIPS21 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld version 2023).

#### Semesterlöneskuld

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

## Resultaträkning

Not 2 Verksamhetens intäkter	April 2024	Dec 2023	April 2023
Försälj.intäkter	13	38	12
Taxor och avgifter	70	195	62
Hyror och arrenden	34	90	29
Bidrag från staten	69	220	67
Offentliga inv bidrag	1	2	1
Övriga bidrag	10	12	4
Försäljn. av expl.fastigheter &an- tillg.	1	8	2
Övriga intäkter	8	23	7
<b>Summa</b>	<b>206</b>	<b>589</b>	<b>183</b>

Not 3 Verksamhetens kostnader	April 2024	Dec 2023	April 2023
Löner	466	1 416	460
Pensionskostnader	107	184	85
Sociala avgifter och löneskatt	177	498	168
Anläggnings- och underhålls- material	2	8	3
Fastighetskostnader	31	92	34
Lokal och markhyror	53	145	47
Köp av huvudverksamhet	186	540	177
Övriga tjänster	68	218	67
Lämnade bidrag	38	114	34
Material	30	90	29
Övriga kostnader	4	9	4
Reaförluster och utrangeringar		0	0
<b>Summa</b>	<b>1162</b>	<b>3 315</b>	<b>1107</b>

Not 4 Avskrivningar	April 2024	Dec 2023	April 2023
Avskrivningar enligt plan	41	125	41
Nedskrivningar		2	
<b>Summa</b>	<b>41</b>	<b>126</b>	<b>41</b>

Not 5 Jämförelsestörande poster	April 2024	Dec 2023	April 2023
Reavinst	1	2	
Tomtförsäljningar	1	5	2
Elstöd	0	11	0
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>18</b>	<b>2</b>

Not 6 Skatteintäkter	April 2024	Dec 2023	April 2023
Preliminär skatteinbetalning	712	2 052	684
Slutavräkningsdifferens föreg. år	-3	10	3
Prel. slutavräkning innevarande år	0	31	2
<b>Summa</b>	<b>709</b>	<b>2 094</b>	<b>688</b>

Not 7 Kommunalekonomisk utjämnning	April 2024	Dec 2023	April 2023
Inkomstutjämnning	184	523	175
Kostnadsutjämnning	26	80	27
Bidrag LSS-utjämnning	23	63	21
Kommunal fastighetsavgift	34	94	31
Generella bidrag från staten	9	19	1
Regleringsbidrag	41	93	31
<b>Summa</b>	<b>317</b>	<b>872</b>	<b>285</b>

Not 8 Finansiella intäkter	April 2024	Dec 2023	April 2023
Ränteintäkter	0	9	0
Utdelning aktier och andelar	2	0	0
Borgensavgift	2	5	2
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>14</b>	<b>2</b>

Not 9 Finansiella kostnader	April 2024	Dec 2023	April 2023
Räntekostnader	7	22	5
Ränta på pensionsskuld	23	19	17
<b>Summa</b>	<b>30</b>	<b>41</b>	<b>22</b>

## Kassaflödesanalys

Not 10 Justering för ej likviditets- påverkande poster	April 2024	Dec 2023	April 2023
Justering för			
- av- och nedskrivningar	41	126	41
- gjorda avsättningar	98	81	67
- i anspråkstagna avsättningar	-3	-8	-3
- realisationsvinster/förluster	0	-2	0
Övriga likviditetspåverkande pos- ter	-2	-6	-2
<b>Summa</b>	<b>134</b>	<b>191</b>	<b>104</b>

## Balansräkning

Not 11 Materiella anläggnings- tillgångar	April 2024	Dec 2023	April 2023
Markreserv	15	15	12
Verksamhetsfastigheter	1443	1421	1480
Fastigheter för affärsverksamhet	653	654	634
Publika fastigheter	281	286	247
Fastigheter för annan verksamhet	23	24	24
Pågående investeringar	708	659	469
<b>Summa</b>	<b>3 123</b>	<b>3 059</b>	<b>2 866</b>

Inventarier	April 2024	Dec 2023	April 2023
Maskiner och inventarier	81	83	70
Bilar och andra transportmedel	12	13	13
<b>Summa</b>	<b>93</b>	<b>96</b>	<b>83</b>

Not 12 Finansiella anläggnings- tillgångar	April 2024	Dec 2023	April 2023
AB Vänersborgsbostäder	91	91	58
Vänerhamn AB	1	1	1
Fastighets AB Vänersborg	1	1	1
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	0	0	0
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2
Vattenpalatset Vänerparken AB	7	7	7
Bostadsrätter	3	3	3
Kommuninvest	35	35	31
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0
Kommunasurans Syd AB	1	1	1
Långfristig placering - Kommunin- vest	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>106</b>

Not 14 Likvida medel	April 2024	Dec 2023	April 2023
Kassa	0	0	0
Bank	13	13	15
- varav gåva Dorchimont	5	5	4
Plusgiro (likställt med bank)	356	226	298
<b>Summa</b>	<b>369</b>	<b>239</b>	<b>313</b>

Not 15 Avsättningar	April 2024	Dec 2023	April 2023
Ing pensionsavsättningar	299	231	231
Nyintjänad pension varav			
-förmånsbestämd pension	59	43	37
-efterlevandepension	2	2	1
Årets utbetalningar	-3	-8	-3
Ränte och basbelopp	23	18	17
Övrig post, ändring förs.tekn.	-5	0	0
Förändring löneskatt	18	14	13
<b>Summa pensionsavsättningar</b>	<b>393</b>	<b>299</b>	<b>295</b>
NÄRF	18	17	14
<b>Totalt avsättningar</b>	<b>411</b>	<b>316</b>	<b>308</b>

Not 16 Långfristiga lån	April 2024	Dec 2023	April 2023
Lån i bank och kreditinstitut	779	719	659
<b>Summa</b>	<b>779</b>	<b>719</b>	<b>659</b>

Not 17 Övriga långfristiga skulder	April 2024	Dec 2023	April 2023
Anläggningsavgifter	172	173	175
Investeringsbidrag	21	21	21
Långf del av reavinst	12	12	
<b>Summa</b>	<b>205</b>	<b>206</b>	<b>197</b>



Not 18 Kortfristiga skulder				Not 19 Ansvarförbindelse pensioner			
	April 2024	Dec 2023	April 2023		April 2024	Dec 2023	April 2023
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	266	232	238	<b>Pensionsförpliktelse</b>			
Leverantörsskulder	58	88	91	Ing pensionsförpliktelse	739	730	730
Skuld till RH-kollektivet	0	0	3	Ränte och basbelopp	44	48	45
Löneskuld, timanställda	9	9	9	Försäkringstekn ändring		0	
Semesterlöneskuld	112	112	111	Årets utbetalningar	-17	-41	-14
Upplupna sociala avg & prelskatt	71	79	80	Övrig post	8	0	1
Upplupna kostnad & förutbetalda in- täkt.	71	57	113	Förändring löneskatten	9	2	8
Upplupen pensionskostnad	63	51	38	<b>Summa ansvarförbindelse</b>	<b>782</b>	<b>739</b>	<b>770</b>
Förutbetalda skatteintäkter	3	0	3				
Förutbetalda riktade statsbidrag	51	22		<b>Not 20 Övriga ansvarförbindelser</b>			
Förutbetalda generella statsbidrag	21	28			April 2024	Dec 2023	April 2023
Gåva Dorchimont	5	4	4	Föreningar m.fl.	12	12	12
Övriga kortfristiga skulder	5	15	8	Fastighets AB Vänersborg	44	44	44
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>736</b>	<b>697</b>	<b>697</b>	AB Vänersborgsbostäder	1 836	1 836	1 856
				Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	2	2	2
				Fyrstads Flygplats AB	1	3	0
				Privata medel		0	0
				<b>Summa</b>	<b>1 894</b>	<b>1 897</b>	<b>1 913</b>



## Driftredovisning

Driftredovisning, Tkr	Prognos helår 2024	Budget diff helår	Netto budget 2024	Periodis. Nettoutfall 24/04	Budget diff 24/04	Bokslut Nettoutfall 2023	Budget diff 2023	Periodis. Nettoutfall 23/04	Budget diff 23/04	
Byggnadsnämnden	20 924	0	20 924	7 059	-117	20 405	-137	7 241	-750	
Kommunfullmäktige	2 586	0	2 586	797	65	2 737	-164	1 270	-427	
Miljö- & hälsoskyddsnämnden	11 721	0	11 721	3 668	189	11 449	-83	3 465	15	
Revisionen	1 675	0	1 675	39	520	1 403	155	58	457	
Valnämnden	1 574	640	2 213	-673	1 411	438	265	80	153	
Överförmyndarnämnden	5 848	165	6 013	1 460	544	5 838	524	1 259	824	
<b>Summa</b>	<b>44 328</b>	<b>805</b>	<b>45 132</b>	<b>12 350</b>	<b>2 612</b>	<b>42 270</b>	<b>560</b>	<b>13 373</b>	<b>272</b>	
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>										
- Nämnd och administration	11 185	2 500	13 685	2 551	2 011	4 564	9 389	1 588	3 039	
- Förskola	307 862	1 296	309 158	99 279	3 772	300 498	-1 826	99 513	-2 069	
- Grundskola	644 664	-989	643 675	201 923	12 635	621 897	-892	204 645	-1 179	
- Anpassad grundskola	44 706	-2 807	41 899	16 414	-2 448	41 452	-4 878	12 175	-24	
<b>Summa</b>	<b>1 008 416</b>	<b>0</b>	<b>1 008 416</b>	<b>320 166</b>	<b>15 970</b>	<b>968 412</b>	<b>1 794</b>	<b>317 920</b>	<b>-232</b>	
<b>Kommunstyrelsen</b>										
- Styrelse	24 253	1 168	25 421	4 988	3 485	10 782	5 123	3 636	2 410	
- Kommunledning	129 672	2 015	131 688	36 268	7 713	123 974	4 325	38 838	3 076	
- Räddningstjänst/försäkringar	44 514	-229	44 285	14 572	189	44 830	-2 069	14 746	-346	
- Gymnasium	220 595	-1 800	218 795	73 682	-750	211 497	2 166	70 449	22	
- Komvux	38 623	400	39 023	13 126	-118	37 834	2 759	12 569	840	
<b>Summa</b>	<b>457 657</b>	<b>1 554</b>	<b>459 211</b>	<b>142 636</b>	<b>10 519</b>	<b>428 917</b>	<b>12 304</b>	<b>140 237</b>	<b>6 002</b>	
<b>Kultur och fritidsnämnden</b>										
- Nämnd och administration	12 528	200	12 728	4 004	239	67 211	254	2 389	240	
- Kultur	60 890	150	61 040	19 367	978			19 633	-64	
- Fritid	66 550	800	67 350	21 556	903	62 336	321	20 374	283	
<b>Summa</b>	<b>139 969</b>	<b>1 150</b>	<b>141 119</b>	<b>44 926</b>	<b>2 119</b>	<b>129 547</b>	<b>575</b>	<b>42 396</b>	<b>459</b>	
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>										
Skattefinansierad verksamhet										
- Nämnd och administration	10 301	2 700	13 001	3 788	546	628	13 953	2 580	3 865	
- Gator /Park/Teknik & trafik	78 830	-1 500	77 330	25 691	28	68 168	2 048	24 661	-1 441	
- Fastighetsenheten	9 756	1 600	11 356	1 123	2 370	3 205	4 228	959	-1 443	
- Kost-/Städ-/Serviceenhet	2 772	-800	1 972	1 110	-438	7 590	-5 893	2 315	-1 723	
<b>Summa</b>	<b>101 658</b>	<b>2 000</b>	<b>103 658</b>	<b>31 712</b>	<b>2 505</b>	<b>79 591</b>	<b>14 336</b>	<b>30 514</b>	<b>-742</b>	
Taxebaserad verksamhet										
- Renhållningsverk	-1 500	1 500	0	-598	584	1 977	-1 977	1 118	-1 095	
- VA-verksamhet	3 500	-3 500	0	2 120	-2 166	4 030	-4 030	2 589	-2 716	
Summa	2 000	-2 000	0	1 522	-1 582	6 007	-6 007	3 707	-3 810	
<b>Summa</b>	<b>103 658</b>	<b>0</b>	<b>103 658</b>	<b>33 234</b>	<b>923</b>	<b>85 598</b>	<b>8 329</b>	<b>34 222</b>	<b>-4 553</b>	
<b>Socialnämnden</b>										
- Nämnd och administration	70 781	8 832	79 613	24 403	2 135	63 025	-778	20 424	-14	
- Äldreomsorg	558 246	31 132	589 377	180 475	16 003	570 237	41 163	176 746	6 179	
- Individ- och familjeomsorg	223 898	-40 950	182 948	68 872	-7 887	208 586	-28 666	65 424	-6 340	
- Personlig stöd och omsorg	290 003	-8 724	281 279	95 085	-1 326	285 785	-13 481	91 106	-2 788	
- Arbete, sysselsätt., integrat.	74 152	-3 108	71 044	20 766	2 915	69 758	-1 798	21 090	733	
<b>Summa</b>	<b>1 217 078</b>	<b>-12 819</b>	<b>1 204 260</b>	<b>389 600</b>	<b>11 838</b>	<b>1 197 391</b>	<b>-3 560</b>	<b>374 791</b>	<b>-2 230</b>	
<b>Summa nämndsverksamhet</b>	<b>2 971 105</b>	<b>-9 310</b>	<b>2 961 795</b>	<b>942 913</b>	<b>43 983</b>	<b>2 852 135</b>	<b>20 002</b>	<b>922 939</b>	<b>-282</b>	
Finansförvaltningen(verksamhetskostnader)										
Pensioner interna pålägg mm	51 850	-11 956	39 894	54 399	-41 101					
<b>Summa verksamhet</b>	<b>3 022 955</b>	<b>-21 266</b>	<b>3 001 689</b>	<b>997 312</b>	<b>2 882</b>					

## Investeringsredovisning

Investering per nämnd, tkr	Budget 2024	Utfall apr 2024	Prognos 2024	Budget- avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden	14 100	1 086	14 100	0
Byggnadsnämnden	500	0	100	400
Kommunstyrelsen	2 600	219	2 600	0
Kultur- och fritidsnämnden	3 100	1 588	3 100	0
Samhällsbyggnadsnämnden	452 973	98 671	358 900	94 073
Socialnämnden	6 300	348	6 300	0
Finansiella investeringar	0	0	3 700	-3 700
<b>Totalt</b>	<b>479 573</b>	<b>101 912</b>	<b>388 800</b>	<b>90 773</b>

Ett urval av större investeringsprojekt	Budget 2024	Utfall apr 2024	Prognos 2024	Budget- diff
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>				
Holmängen skolan	36 173	20 291	32 173	4 000
Holmängens avloppsreningsverk	17 000	15 781	16 000	1 000
Skräcklans vattenverk	80 000	13 583	45 000	35 000
Rörviks vattenverk	24 216	12 866	24 216	0
Skaven/Öxnared	12 040	4 134	12 040	0
Hallebergs förskola UH	0	3 722	4 000	-4 000
Källeberg	8 000	2 745	8 000	0
Sanering Flanaden	4 400	2 213	5 400	-1 000
<b>Summa</b>	<b>181 829</b>	<b>75 335</b>	<b>146 829</b>	<b>35 000</b>

## Kommentarer till investeringsredovisningen

Enligt Mål- och resursplan för 2024-2026 uppgår investeringsbudgeten till 420 mnkr. Ytterligare beslut bland annat om överföring av pågående investeringar har tagits under året. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 480 mnkr. Det är samhällsbyggnadsnämnden som står för de stora investeringarna. Av tabellen ovan framgår de största pågående investeringarna. Budgetavvikelsen prognostiseras till 91 mnkr. Det är VA- och

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



## Nyckeltal

Nyckeltal	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2022	4 187	4 182	4 312	4 265	4 405	4 411	4 624	4 470	4 373	4 459	4 272	4 282
Antal utbetalda löner, år 2023	4 345	4 279	4 564	4 279	4 350	4 554	4 605	4 366	4 462	4 482	4 470	4 459
<b>Antal utbetalda löner, år 2024</b>	<b>4 548</b>	<b>4 508</b>	<b>4 612</b>	<b>4 504</b>								
<b>Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid</b>												
Kommunen totalt, år 2022	18,5	12,2	9,6	9,8	10,1	8,5	7,4	8,4	9,8	10,1	10,6	12,4
Kommunen totalt, år 2023	9,9	10,1	10,0	9,6	8,8	7,6	6,6	7,7	9,3	10,2	11,6	12,0
<b>Kommunen totalt, år 2024</b>	<b>10,8</b>	<b>11,2</b>	<b>10,1</b>	<b>9,6</b>								
varav kvinnor	11,6	12,0	10,9	9,4								
män	8,2	8,6	6,6	6,3								
<b>Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder</b>												
Kommunen totalt, år 2022	1 685	1 650	1 594	1 549	1 498	1 524	1 482	1 443	1 417	1 393	1 373	1 401
Kommunen totalt, år 2023	1 408	1 400	1 358	1 328	1 310	1 318	1 338	1 359	1 319	1 310	1 361	1 378
<b>Kommunen totalt, år 2024</b>	<b>1 390</b>	<b>1 385</b>	<b>1 372</b>	<b>1 325</b>								
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	580	559	532	484								
Antal personer i arbetsmarknads-åtgärder, kommunen tot	810	826	840	841								
<b>Antal utförda hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka (egen regi och extern utförare)</b>												
År 2022	4 449	4 524	4 695	4 536	4 494	4 525	4 385	4 539	4 520	4 501	4 463	4 455
År 2023	4 602	4 658	4 882	4 759	4 865	4 893	4 842	4 917	4 823	4 932	4 886	4 588
<b>År 2024</b>	<b>4 876</b>	<b>4 982</b>	<b>4 864</b>	<b>4 889</b>								
<b>Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr</b>												
År 2022	3937	4023	4347	3795	3958	4094	3880	3435	3679	3548	3556	3844
År 2023	3 673	3 733	3 696	3 471	3 865	3 741	3 801	3 778	3 651	3 445	3 682	4 051
<b>År 2024</b>	<b>3 889</b>	<b>4 144</b>	<b>3 934</b>	<b>3 772</b>								
<b>Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden</b>												
År 2022	84	84	77	77	75	77	77	83	82	83	81	81
År 2023	83	83	85	89	89	87	80	90	89	87	88	92
<b>År 2024</b>	<b>88</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>85</b>								
- hem för vård eller boende (HVB)	18	18	18	15								
- familjehem	70	68	68	70								
<b>Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år</b>												
År 2022	2 119	2 138	2 167	2 197	2 210	2 215	2 154	1 944	2 072	2 104	2 123	2 132
År 2023	2 192	2 230	2 264	2 304	2 335	2 345	2 248	1 959	2 068	2 100	2 107	2 102
<b>År 2024</b>	<b>2 152</b>	<b>2 166</b>	<b>2 213</b>	<b>2 215</b>								
<b>Totalt inskrivna i skolbarnomsorg den 15:e i månaden, barn 6-13 år</b>												
År 2022	1 731	1 751	1 764	1 762	1 760	1 595	1 668	1 668	1 895	1 905	1 837	1 816
År 2023	1 723	1 766	1 745	1 703	1 694	1 569	1 815	1 815	1 861	1 886	1 821	1 787
<b>År 2024</b>	<b>1 679</b>	<b>1 693</b>	<b>1 670</b>	<b>1 664</b>								
<b>Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden</b>												
År 2022	4 914	4 917	4 917	4 952	4 969	4 972	4 972	4 877	4 887	4 888	4 884	4 894
År 2023	4 895	4 903	4 904	4 911	4 901	4 886	4 886	4 829	4 803	4 795	4 785	4 792
<b>År 2024</b>	<b>4 795</b>	<b>4 801</b>	<b>4 813</b>	<b>4 810</b>								

## Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Christin Slättmyr (S)

2:e vice ordförande: Gunnar Henriksson (L)

Förvaltningschef: Sofia Bråberg

### Verksamhetsbeskrivning

Barn- och utbildningsnämndens ansvar framgår av reglemente fastställt av kommunfullmäktige och utgår från skollagen. Verksamheten omfattar förskola, öppen förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, anpassad grundskola och fritidshem. I kommunens regi finns 26 förskolor, öppna förskolan Sirius, en förskola som är öppet dygnet runt och 1 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor (varav 2 även har anpassad grundskola) och vid alla F-6 skolor finns det fritidshem. Det finns 2 fristående aktörer inom grundskolan, 5 fristående förskolor samt 1 aktör för enskild pedagogisk omsorg.

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

### Resultatavstämning

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

#### Andelen barn inskrivna i förskolan ökar

◆ Uppnås delvis

Bedömningen är att det förväntade resultatet uppnås delvis.

Andelen barn inskrivna i förskolan var i april 2024 88,9%, vilket är en något högre andel jämfört med samma månad föregående år (87,6% april 2023). Det finns en osäkerhet kring arbetsmarknadens utveckling under året som kan påverka nyttjandegraden av förskola.

Det uppsökande arbetet med information om vikten av förskola pågår fortsatt med information till vårdnadshavare på olika arenor så som

familjecentralen Sirius och vårdcentralerna.

Familjecentralen Sirius är en viktig mötesplats som en introduktionsförskola och en väg in till en placering i förskolan. Från och med hösten 2024 kommer kommunen inte längre att erbjuda pedagogisk omsorg utan samtliga barn erbjuds kommunal förskola.

#### Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram ökar

● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Gymnasiebehörigheten för årets elevgrupp i kommunala skolors årskurs 9 har ökat från 69% vårterminen 2023 till 74% höstterminen 2023. Prognosen är att 83% av dessa elever kommer att nå gymnasiebehörighet vid läsårets slut i juni 2024.

Samtliga enheter har prioriterat resurser för att förstärka matematikundervisningen i årskurs 9, exempelvis genom att ha två lärare under matematiklektioner samt erbjuda stöd innan och efter skoldagens slut.

Utöver ovanstående har lovsolor och extra studietid påverkat behörigheten för flera elever. Dessutom har det skapats fler mindre grupper för att kunna ge bättre stöd i undervisningen för elever med problematisk skolfrånvaro i kombination med psykisk ohälsa. Denna insats är gynnsam för flertalet elever som nu bedöms nå gymnasiebehörighet.

Även i årskurs 6 ökar andelen elever med motsvarande behörighet till yrkesprogram. Behörigheten för aktuell elevgrupp i årskurs 6 är 74,6% (höstterminen 2023) i jämförelse med eleverna som gick ur årskurs 6 vårterminen 2023 som hade en behörighet på 71%. En framgångsfaktor som lyfts är samverkan kring

elever och dess kunskapsutveckling där flera skolor arbetar med att utveckla samarbetsformerna mellan elev, vårdnadshavare, lärare, elevhälsopersonal och rektor.

## Andelen barn och elever som upplever trygghet i lärmiljön ökar

### ● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Bedömningen är att planerade aktiviteter där barn och elever är delaktiga i utformningen av undervisning och lärmiljöer har en positiv inverkan på tryggheten. Samtliga enheter tar fram och arbetar aktivt med en plan mot kränkande behandling. I detta är trygghetsvandringar tillsammans med barn och elever en viktig del för att stärka tryggheten.

Ett specifikt exempel på en insats är arbetet med "Livskunskap i skolan" som genomförs tillsammans med barn- och elevhälsopersonal i syfte att öka tryggheten i sig själv och i lärmiljön.

## Hållbart medarbetarengagemang ökar

### ● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Resultat kommer först under hösten vid genomförande av kommunens medarbetarundersökning.

Bedömningen utgår ifrån att arbetet med HÖK21 kommer att bidra till en förbättring av resultatet över tid. Hållbart medarbetarengagemang (HME) är komplext och det finns därför en risk för att det tar längre tid innan en förändring kan mätas. Analyser av förra årets medarbetarundersökning visar att medarbetarna blir bemötta på ett bra sätt av kollegorna, vet vad som förväntas av dem i sitt arbete, arbetet känns meningsfullt och de är insatta i arbetsplatsens mål. De delar i undersökningen som har lägst värden inom barn- och utbildningsförvaltningen är möjlighet till återhämtning i sitt arbete och upplevelsen att ha de resurser som behövs för att utföra sina arbetsuppgifter. Utifrån analyserna arbetar

samtliga enheter med framtagna handlingsplaner där friskfaktorer är ett prioriterat område.

## Sjukfrånvaron hos våra medarbetare minskar

### ● Uppnås

Bedömningen är att det förväntade resultatet kommer att uppnås.

Under perioden januari-mars 2024 var den totala sjukfrånvaron för barn- och utbildningsförvaltningen 10,0%. Motsvarande siffra för 2023 var 9,6%. Bedömningen är att sjukfrånvaron minskar under resterande 2024 genom att HR-partner fortsätter arbeta aktivt tillsammans med verksamhetschef för att stötta rektorerna i olika delar som att synliggöra, närvara på möten, initiera möten med exempelvis vård och Försäkringskassan. En annan aktivitet är att arbeta med utvecklandet av professionella kulturer där alla tar ansvar för helheten på fler enheter.

Samtliga verksamheter, förutom F-6 har en ökad sjukfrånvaro under januari-mars 2024 jämfört med föregående år. Utifrån beskrivning från verksamheterna har det varit mycket infektioner i omlopp. Korttidssjukfrånvaron är i princip oförändrad jämfört med samma period föregående år samtidigt som långtidssjukfrånvaron har ökat med 0,7%. Från och med februari har Vänersborgs kommun ytterligare en aktör inom företagshälsovården när det gäller utredande tjänster som till exempel arbetsförmågeutredning och konflikthantering. Målsättningen är att långtidssjukskrivna ska matchas med arbeten utifrån medarbetarens fysiska och psykiska förutsättningar. De primära sjukskrivningsorsakerna vid långtidssjukskrivning (sjukskriven dag 15 och framåt) är fysiska besvär (cancer, MS och frakturer) och psykisk ohälsa (utmattning, depression och ångest).

Barn- och utbildningsförvaltningen ser en oro för de medarbetare som har arbetat i de lokaler som miljö- och hälsoskyddsgruppen har dömt ut och eventuell påverkan på framtida sjukfrånvaro.

## Nyckeltal/jämförelsetal

Antal placeringar finansierade av Vänersborgs kommun, genomsnitt per år	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
<b>Förskola, pedagogisk omsorg</b>			
Totalt antal placeringar 1-5 år	2 188	2 215	2 132
-varav andel i enskilda alternativ %	12,0 %	11,0 %	10,6 %
<b>Fritidshem, pedagogisk omsorg</b>			
Totalt antal placeringar 6-12 år	1 749	1 664	1 672
-varav andel i enskilda alternativ %	13,8 %	12,6 %	12,9 %
<b>Förskoleklass, grundskola åk 1-9</b>			
Totalt antal elever 6-15 år	4 779	4 730	4 720
-varav andel i enskilda alternativ %	12,3 %	12,7 %	12,6 %
<b>Anpassad grundskola åk 1-9</b>			
Totalt antal elever 7-15 år	73	80	80

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

Av de barn som går i enskilda alternativ (1-5 år) per april 2024 finns 196 barn i fristående förskola och 47 barn i enskild pedagogisk omsorg. Av de elever som går i enskilda alternativ (6-12 år) per april 2024 finns 189 elever i fristående fritidshem och 21 elever i enskild pedagogisk omsorg. Antalet elever i förskoleklass till årskurs 9 i enskilda alternativ är 609 elever.

## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	82,4	81,9	91,2	32,8	40	28,6
Övriga intäkter	44,8	43,1	42,8	14,6	34	13,3
<b>S:a intäkter</b>	<b>127,2</b>	<b>124,9</b>	<b>134,0</b>	<b>47,4</b>	<b>38</b>	<b>41,9</b>
Personal	696,7	694,5	685,1	227,7	33	222,2
Omkostnader	433,9	433,8	412,7	138,3	32	136,1
Avskrivningar & internränta	5,1	5,1	4,6	1,5	30	1,5
<b>S:a kostnader</b>	<b>1 135,6</b>	<b>1 133,3</b>	<b>1 102,4</b>	<b>367,5</b>	<b>32</b>	<b>359,8</b>
Nettokostnad	<b>1 008,4</b>	<b>1 008,4</b>	<b>968,4</b>	<b>320,1</b>	<b>32</b>	<b>317,9</b>
Nettobudget	<b>1 008,4</b>	<b>1 008,4</b>	<b>970,2</b>	<b>336,1</b>		<b>317,7</b>
<b>Budgetdiff</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>	<b>16,0</b>		<b>-0,2</b>

### Utfall 2024-04-30

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar per den 30 april 2024 ett periodiserat överskott om 16,0 mnkr.

Det redovisade överskottet per april 2024 avser kommande kostnader för semesterdagstillägg (4,6 mnkr januari-april baserat på 2023 uppräknat med årets personalomkostnadstillägg och löneökningar), ännu ej förbrukad budget för Holmängenskolans lokaler (3,3 mnkr) och ännu

ej fördelad budget beslutad av kommunfullmäktige för att trygga anställningar (1,5 mnkr). Andra poster som påverkar är exempelvis högre statsbidrag än budgeterat samt ej förbrukad budget för kommande inköp av läromedel och lekmaterial.

En jämförelse mellan resultatet april 2024 och april 2023 visar ett högre resultat med 15,8 mnkr. Det beror på förbättrad budgetföljsamhet inom framför allt grundskolan och ovan nämnda orsaker gällande oförbrukad budget.

## Anslagsredovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget -diff	Utfall 24/04	%
Nämnd*	11,2	13,7	2,5	2,6	19
Förskola**	307,8	309,1	1,3	99,3	32
Grundskola***	644,7	643,7	-1,0	201,9	31
Anpassad grundskola****	44,7	41,9	-2,8	16,4	39
<b>Netto</b>	<b>1 008,4</b>	<b>1 008,4</b>	<b>0,0</b>	<b>320,2</b>	<b>32</b>

\*Nämnd: Nämnd och nämndadministration

\*\*Förskola: Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år

\*\*\*Grundskola: Förskoleklass, grundskola åk 1-9, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år

\*\*\*\*Anpassad grundskola: åk 1-9

### Prognos 2024-12-31

Prognos för budgetåret 2024 visar ett nollresultat. Prognostiserad budgetavvikelse per anslagsredovisningsnivå (budgetdifferens) förutsätter att barn- och utbildningsnämnden beslutar att fördela 3 mnkr från nämnd till förskola.

Nämnd och nämndadministration har en prognos på 2,5 mnkr avseende ej förbrukat förfogandeanslag och del av budget för att trygga anställningar som beslutades av kommunfullmäktige 2023-12-13. Anslagen kvarstår för att täcka kommande kostnadsökningar.

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar en prognos på ett överskott om 1,3 mnkr avseende i huvudsak färre placerade barn i extern verksamhet, både gällande förskola och pedagogisk omsorg. Kostnader för barn i behov av särskilt stöd fortsätter att öka.

Förskoleklass, grundskola åk 1-9, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år uppvisar en prognos på ett underskott om 1,0 mnkr. Det prognostiserade elevantalet är lägre än



budgeterat. Kostnader för elever i behov av särskilt stöd fortsätter att öka, främst avseende psykosociala och språkliga behov.

Anpassad grundskola åk 1-9 prognostiserar ett underskott om 2,8 mnkr som avser högre kostnad för tilläggsbelopp, högre kostnad för skolskjuts och fler elever i anpassad grundskola än budgeterat. Fler elever läser också ämnesområden än tidigare, vilket innebär högre personalkostnader då dessa elever har stora omsorgsbehov. Inför 2024 påtalade barn- och utbildningsnämnden ett utökat budgetbehov om 4,5 mnkr för det elevantal som prognostiserades i verksamheten. I december 2023 utökade kommunfullmäktige budgetramen för anpassad grundskola med 2,1 mnkr. Prognostiserat elevantal för 2024 är 4 fler än i MRP 2024-2026. En svårighet med att finansiera de ökade kostnaderna i anpassad grundskola är att inte försämlra förutsättningarna i övriga verksamheter.

Inför 2024 beslutade barn- och utbildningsnämnden om åtgärder motsvarande 13,1 mnkr för att nå budgetbalans. Kommunfullmäktige tillsköt 3,4 mnkr för Lanternan, 2,1 mnkr till anpassad grundskola och 4,5 mnkr för att trygga anställningar. Utöver detta avslutade barn- och utbildningsförvaltningen avtalet gällande köp av kultur, utveckling och lärande (KUL) motsvarande 1,8 mnkr. Det resterande förväntade underskottet har hanterats genom färre antal barn och elever än prognos i MRP 2024-2026.

Gällande uppsökande verksamhet och ett särskilt erbjudande om plats i förskola samt extra studietid och utökad lovskola har budget inte tillskjutits från staten i den omfattning som de nya och förändrade lagstadgade uppdragen inför 2024 egentligen kostar. Verksamheterna har behövt omorganisera och anpassa sin bemanning för att kunna utföra uppdragen inom budgetram.

## Åtgärder

Barn- och utbildningsnämndens prognos för budgetåret 2024 visar ett nollresultat och innebär att inga ytterligare åtgärder behöver genomföras under året.

Barn- och utbildningsnämnden och barn- och utbildningsförvaltningen arbetar fortsatt aktivt och målmedvetet med verksamhets- och ekonomistyrning för att nå budget i balans, de förväntade resultaten och kommunfullmäktiges inriktningsmål.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- diff	Utfall 24/04
Inventarier	14,1	14,1	0	1,1
<b>Netto</b>	<b>14,1</b>	<b>14,1</b>	<b>0</b>	<b>1,1</b>

Prioritering och prövning av investeringsbehov görs kontinuerligt och justeras utifrån planerade underhållsinvesteringar.

Barn- och utbildningsnämndens investeringar avser främst inköp till Holmängens förskola och grundskola. Andra investeringar avser också arbetsmiljöåtgärder och att utrusta lokaler.

## Byggnadsnämnden

Ordförande: Benny Jonasson (S)

Vice ordförande: Piotr Gabrys (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Resultatavstämning

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

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

● Uppnås

Prognosen är att resultatet uppnås. Resultatet mäts i medborgarundersökningen som genomförs under 2024. Förvaltningen har under året deltagit på kommunens födelsedag. Under året ska en ny webbkarta på hemsidan introduceras. I denna kan bland annat de digitala detaljplanerna presenteras på ett användarvänligt sätt.

**Kommunens planberedskap för nya bostäder ska öka**

◆ Uppnås delvis

Bostäder planeras i de pågående detaljplanerna för Nabbensberg Västra, Penséen, och Södra Vänersnäs men inga detaljplaner för bostäder har antagits under året.

**Befolkning bosatta i kollektivtrafiknära läge ska öka**

● Uppnås

Planering för tågstopp i Brålanda pågår där FÖP Brålanda är en viktig del som planeras gå vidare till antagande under året. Bostäder som färdigstälts under året ligger till stor del i kollektivtrafiknära området, vilket leder till en ökad befolkning i dessa områden. Ett stort antal bostäder finns också med i pågående detaljplaner i centrala Vänersborg och Nabbensberg.

**Genomsnittlig handläggningstid för bygglov (enligt PBL) ska minska**

● Uppnås

Den genomsnittliga handläggningstiden för bygglov är 4,1 veckor efter de första fyra månaderna av året. En ökning av ärenden inför sommaren och en minskad bemanning under sommarmånaderna förväntas. Därför kan prognosen innebära en viss ökning från denna nivå, men resultatet förväntas ändå uppnås.

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

● Uppnås

2023 års slutresultat släpptes 24 april. Det visar att inom område bygg ökar kommunen med två enheter och landar på index 68 vilket också är rikssnittet.

Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 80

## ● Uppnås

En handlingsplan har upprättats och förvaltningen arbetar löpande med att höja resultatet. Minskning av lokaler kommer ske under året vilket kan påverka resultatet

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
<b>Bygglov</b>			
Handläggningstid medel	41 dagar	29 dagar	35 dagar
Handläggningstid median	39 dagar	25 dagar	33 dagar
<b>Boende</b>			
Färdigställda bostäder*, antal	275	7	105

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

Handläggningstiden har minskat sedan 2023 men väntas öka något under året till följd av semestrar och högre inflöde av ärenden. Prognosen per helår är 35 dagar i medeltal.

Antalet färdigställda bostäder är per april 7 (4 enbostadshus och 3 fritidshus).

Prognosen för helår är 105 färdigställda bostäder, varav 56 i flerbostadshus, 42 enbostadshus samt 7 fritidshus.

## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	0,0	0,0	0,1	0,0	0	0,1
Övriga intäkter	12,2	13,2	13,2	3,9	30	3,7
<b>S:a intäkter</b>	<b>12,2</b>	<b>13,2</b>	<b>13,3</b>	<b>3,9</b>	<b>30</b>	<b>3,8</b>
Personal	26,0	27,5	26,2	8,7	32	8,8
Omkostnader	6,6	6,1	7,1	2,0	34	2,1
Avskrivningar & internränta	0,5	0,5	0,4	0,2	34	0,1
<b>S:a kostnader</b>	<b>33,1</b>	<b>34,1</b>	<b>33,7</b>	<b>10,9</b>	<b>32</b>	<b>11,0</b>
Nettokostnad	<b>20,9</b>	<b>20,9</b>	20,4	<b>7,0</b>	<b>32</b>	7,2
Nettobudget	<b>20,9</b>	<b>20,9</b>	20,3	<b>6,9</b>	<b>33</b>	6,5
<b>Budgetdiff</b>	<b>-0,0</b>	<b>0</b>	<b>-0,1</b>	<b>-0,1</b>		-0,7

Utfall 2024-04-30

Föregående år hade nämnden ett underskott på 0,7 mnkr per april månad. Nämnden uppvisar i år ett underskott på 0,1 mnkr på april månad.

En förbrukning motsvarande 34 % av helårsbudget för perioden januari-april 2024. Riktvärdet för motsvarande period är 33%.

Intäktssidan visar ett underskott på 0,5 mnkr. Arbetskraftskostnaderna är lägre än budgeterat, 0,4 mnkr. De låga arbetskraftskostnaderna beror på sjukfrånvaro, vård av barn samt att utvecklingsledaren inte börjat sin tjänst ännu. Verksamhetskostnaderna i övrigt följer budget i stort.

Prognos 2024-12-31

Prognosen för budgetåret 2024 är att budgeten kommer följas i stort. Prognosen om lägre intäkter och högre verksamhetskostnader balanseras upp av lägre arbetskraftskostnader. Intäkterna beräknas till ett underskott om 1,0 mnkr till följd av låga intäkter på Kart- och geodata, Plan samt KLM. Vakanser och föräldraledigheter samt lägre inflöde av större ärenden bidrar till minskade intäkter. Arbetskraftskostnaderna beräknas till ett överskott om 1,5 mnkr mot budget till följd av vakanser, föräldraledighet och att utvecklingsledaren börjar sin tjänst först i augusti. På kostnadssidan kommer en konsult behöva köpas in för att täcka vakanser och föräldraledigheter vilket väntas resultera i ett underskott på 0,5 mnkr.

Nämnden, förvaltningskontoret samt bygglov prognostiserar ingen avvikelse mot budget. KLM prognostiserar ett överskott om 0,1 mnkr för helåret. Överskottet beror främst på föräldraledigheter på verksamheten i slutet av året. Kart- och geodata prognostiserar ett underskott på 0,1 mnkr mot budget, till följd av förväntat låga intäkter. Plan prognostiserar att följa budget, låga intäkter balanseras av lite lägre arbetskraftskostnader till följd av en vakans under delar av året.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- diff	Utfall 24/04
Inventarier	0,1	0,5	0,4	0,0
<b>Netto</b>	<b>0,1</b>	<b>0,5</b>	<b>0,4</b>	<b>0,0</b>

Under första fyra månaderna av året har ingen investering gjorts. Planen är att investera 0,1 mnkr i en drönare.

## Kommunstyrelsen

Ordförande: Benny Augustsson (S)

Vice ordförande: Mats Andersson (C)

2:e vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

Förvaltningschef: Lena Tegenfeldt

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. De närmare uppgifterna för styrelsen finns i kommunallagen och i aktuellt reglemente för kommunstyrelsen. Inom kommunstyrelsen verkar ett arbetsutskott samt ett personal- och förhandlingsutskott. Till kommunstyrelsen finns även ett antal tvärssektoriella råd och samordningsgrupper knutna för att möjliggöra samordningsuppdraget ur ett helhetsperspektiv.

### Resultatavstämning

Nedan redovisas nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås. Av nämndens bidrag till inriktningsmål bedöms tre uppfyllas och två delvis uppfyllas. Av nämndens tio förväntade resultat bedöms åtta uppfyllas och två delvis uppfyllas. Av nämndens 23 uppdrag är samtliga pågående.

#### Andelen med egenförsörjning ska öka

##### ● Uppnås

Arbetslösheten går neråt i Vänersborg och var i januari 2024 7,3% (jämfört med 8,5 % i januari 2022). Samverkan sker mellan skola, näringslivsavdelning, arbetsmarknadsenhet och personalkontor för att utvärdera insatser för skolungdomar och personer som står utanför arbetsmarknaden, bland annat inom breddad rekrytering. Genom avsatta medel som gavs 2023 innebar möjlighet att testa arbetssättet med att kartlägga vem som utför vad för att göra en bättre fördelning. Resultatet är att socialförvaltningen nu fortsätter med ett fördjupande projekt vilket möjliggör att fler får möjligheten att prova arbetssättet. Planering av ny arbetsmarknads-mässa, som arrangeras i höst, pågår.

#### Invånarnas möjlighet till delaktighet ska öka

##### ● Uppnås

I höst genomförs medborgarundersökningen och nytt resultatet presenteras i slutet av året. Under hållbarhetsveckan genomförs en samverkansdag med fokus på universell utformning för ökad delaktighet, och i samverkan med civilsamhället genomförs insiktsövningar.

#### Den sociala hållbarheten ska öka

##### ● Uppnås

Kommunens övergripande prioriteringar och strategier formas i en strategi för social hållbarhet. Inom det drogförebyggande arbetet genomförs arbetet "Krogar mot knark" och "Drogsmart". Mars månad var temamånad för HBTQI och fylldes av inkluderande arrangemang. Gruppen trygg miljö arbetar genom ett nytt arbetsflöde och ett tiotal ärenden har hanterats effektivt i samverkan med näringslivet. Nya trygghetsvandringar är förskjutna och planerade i centrum och Brålanda under maj månad. En inledande träff har genomförts inom konceptkommun för jämställdhet med Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) och i maj genomförs besök med partnern Forshaga kommun. Tillstånd är sökt (ej beviljat än) för att, vid behov och på utvalda platser, kunna använda ordningsvakter för ökad trygghet.

#### Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år ska öka

##### ● Uppnås

Elevhälsans stöd, läxhjälp och utveckling av kompensatoriskt stöd har utökats. I samverkan med Högskolan Väst har en modell för lässtrategier utvecklats. Birger Sjöberg-gymnasiet har haft besök av utställningen Beredd eller rädd, en vandringsutställning från bland annat MSB som ska ge elever beredskap inför en samhällskris. Under Birger Sjöberg-gymnasiets



kärleksvecka arbetades med relationsstärkande aktiviteter.

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

● Uppnås

Medborgarundersökningen som mäter detta genomförs under året, resultat kommer i slutet av 2024. Under Hållbarhetsveckan genomförs aktiviteter för att inspirera och uppmuntra till beteenden för att minska den personliga miljö- och klimatpåverkan. Utlysning har genomförts av kommunens laddinfrastruktursetablering. Europeisk samverkan görs i samverkan med lokala företagareföreningar kring energieffektivisering och produktion. Inför införandet av hemsortering arbetar förvaltningen proaktivt med kommunikationsstöd för att införandet av hemsortering ska fungera bra och mottas positivt av våra kommuninvånare.

Växtkraften i våra företag ska öka

● Uppnås

Ett förslag till Näringslivsstrategi har arbetats fram. Leaderprojektet Tillväxt och Tillsyn är beviljat och kommer att genomföras förvaltningsövergripande. Fokus är att förenkla mötet mellan kommun och näringsliv, och att bli den myndighet vi själva skulle vilja möta.

Etableringsgruppen för centrum är uppstartad. Här undersöks vilka verksamheter som saknas i stadskärnan och plan görs för vidare arbete.

Nöjd kund-index (INSIKT) ska öka

● Uppnås

SKR:s årliga mätning Insikt, som är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot näringslivet, visar att nöjd-kund-index ökat från 75 (år 2022) till årets resultat på 79. Detta gör att Vänersborgs kommun klättrar i rankingen från fjolårets plats 101 till plats 38 i årets mätning.

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

◆ Uppnås delvis

I SKR:s årliga mätning Insikt, som mäter hur företagen upplever kommunens service, får kommunens service resultatet 86, jämfört med rikssnittet som är på 81. SKR:s servicemätning, som mäter invånarnas upplevelse av service och bemötande, genomförs vartannat år, nästa mätning görs 2025. Utifrån resultatet från 2023 pågår arbete internt kring bemötande. Medvetandegörande insatser via intranätet har gjorts för att öka förståelsen och kunskapen för hur vi ska agera för att förbättra vår tillgänglighet och service via telefon. E-tjänsten för att lämna synpunkter via webben har strukturerats om så att det nu finns "en väg in" och en översyn har påbörjats för att samordna alla förvaltningarnas inkomna synpunkter. Inom ramen för ESF-projektet Fenix har 19 medarbetare påbörjat utbildning i service och bemötande.

Sjukfrånvaron ska minska

◆ Uppnås delvis

Kommunen som helhet hade en något högre sjukfrånvaro under årets första tre månader (10,7%) jämfört med förra året (10,1% 2023). Sjukfrånvaron har ökat inom samtliga förvaltningar, förutom kultur- och fritidsförvaltningen, där sjukfrånvaron minskat. Utvecklingen av sjukfrånvaron under årets återstående månader avgör om det förväntade resultatet kan uppnås. Kommunstyrelseförvaltningens sjukfrånvaro ligger på 7%. Ett samarbete med Högskolan Väst har inletts av personalkontoret där en studie kring friskfaktorer koppla till sjukfrånvaro har genomförts. Studien, som är genomförd på två verksamheter i kommunen med 'hög sjukfrånvaro, är nu redovisad. Analys och handlingsplan ska nu genomföras.

Attraktiviteten som arbetsgivare ska öka

● Uppnås

Kommundirektörens ledningsgrupp har utifrån resultatet i senaste medarbetarundersökningen tagit fram fokusområde utifrån resultat som helhet, i år är det motivation som är fokus. Personalklubben har genomfört flera aktiviteter under årets första månader, bland annat en kommungemensam afterwork där omkring 200 medarbetare deltog. Utbildningsträffar för hälsoinspiratör har genomförts under mars och april 2024, utvärderingarna visar positivt resultat.

## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	-7,4	-6,6	-9,8	-1,4		-2,0
Övriga intäkter	-64,2	-63,1	-61,3	-24,4		-19,1
<b>S:a intäkter</b>	<b>71,6</b>	<b>-69,7</b>	<b>-71,1</b>	<b>-25,8</b>		<b>-21,1</b>
Personal	88,2	90,3	85,7	28,4		27,6
Omkostnader	438,8	436,3	412,2	139,3		133,1
Avskrivningar & internränta	2,2	2,3	2,1	0,7		0,6
<b>S:a kostnader</b>	<b>529,2</b>	<b>528,9</b>	<b>500,0</b>	<b>168,4</b>		<b>161,3</b>
Nettokostnad	457,6	459,2	428,9	142,6		140,2
Nettobudget	459,2	459,2	441,2	153,1		146,2
<b>Budgetdiff</b>	<b>1,5</b>	<b>0</b>	<b>12,3</b>	<b>10,5</b>		<b>6,0</b>

## Anslagsredovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget -diff	Utfall 24/04	%
Styrelsen	24,3	25,4	1,1	4,9	20
Kommunledning	129,7	131,7	2,0	36,3	28
Räddningstjänst/ Säkerhet	44,5	44,3	-0,2	14,6	33
Gymnasium	220,6	218,8	-1,8	73,7	34
Vuxenutbildning	38,6	39,0	0,4	13,1	34
<b>Netto</b>	<b>457,7</b>	<b>459,2</b>	<b>1,5</b>	<b>142,6</b>	<b>31</b>

### Utfall 2024-04-30

Det periodiserade resultat per april visar ett överskott på 10,5 mnkr, vilket är högre än motsvarande period förra året. Intäkterna är högre än budget och avser främst intäkter IT samt projektintäkter. Omkostnaderna visar ett överskott och avser kommunstyrelsens anslag för oförutsett. Vakanshållning samt sjukfrånvaro inom förvaltningen under årets första månader bidrar till överskott mot budget. I takt med att vakanser tillsätts och projekt genomförs under resten av året ökar graden av budgetutnyttjande.

### Prognos 2024-04-30

Totalt prognostiseras ett överskott på 1,5 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 1,0%. Prognosen bygger på att Kommunstyrelsens anslag för oförutsett förbrukas i sin helhet om så inte blir fallet kommer prognosen förbättras.

### Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

För kommunstyrelsens politiska verksamhet prognostiseras +1,1 mnkr avseende övriga omkostnader och bidrag. Kommunstyrelsens anslag för oförutsett prognostiseras att förbrukas i sin helhet.

### Kommunledningskontoret

Sammantaget för redovisningsnivån kommunledning så prognostiseras ett överskott på +2,0 mnkr. Av prognostiserande avser 0,8 mnkr återbetalt förlusttäckningsbidrag för Vattenpalatset. Överskottet i övrigt beror på återhållsamhet kring personalkostnader genom bland annat vakansprövning, utvecklingsmedel som inte nyttjas fullt ut, samt en allmän återhållsamhet vad gäller omkostnader.

### Gymnasiet/Komvux

För gymnasieverksamheten beräknas ett underskott på -1,8 mnkr, kopplat till högre andel av elevunderlaget än budgeterat samt högre pensionskostnader än budgeterat. För Vuxenutbildningen prognostiseras ett överskott på +0,4 mnkr, avseende lägre volymer i beslutat uppdragsavtal än budgeterat.

### Räddningstjänst och säkerhet

För räddningstjänsten prognostiseras -0,2 mnkr beroende på ökade pensionskostnader. För säkerhetsverksamheten prognostiseras budget i balans.

## Åtgärder

Mot bakgrund av den höga kostnadsutvecklingen som i stor utsträckning påverkar kommunstyrelsens ekonomi så kommer förvaltningen att bedriva ett fortsatt arbete med åtgärder för att hålla nere kostnaderna. Detta innebär vakansprövning, återhållsamhet med inköp av varor och tjänster samt omprövning av befintlig verksamhet och ambitionsnivå i samband med fortsatt verksamhetsplanering. Förvaltningen ser även ett behov av återhållsamhet med beslut som leder till ökade kostnader.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- diff	Utfall 24/04
Inventarier	2,6	2,6	0	0,3
<b>Netto</b>	<b>2,6</b>	<b>2,6</b>	<b>0</b>	<b>0,3</b>

Av årets investeringsbudget på 2,6 mnkr har hittills 0,3 mnkr använts för övriga inventarier och IT/Datanät. Totalt beräknas hela budgeten att förbrukas.

## Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Ann-Sofie Dolk Olsson (S)

Vice ordförande: Kristina Edvinsson (M)

Förvaltningschef: Anna Svensson

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

### Resultatavstämning

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

#### Könsfördelningen bland deltagarna i kultur-och fritidsnämndens verksamheter ska vara jämn

##### ● Uppnås

Ett generellt synsätt avseende könsfördelning är att en fördelning om 60/40 % anses vara jämnt, vilket också är förvaltningens utgångspunkt avseende måluppfyllelse. Sett till detta bedömer förvaltningen att målet kommer att uppfyllas då kultur- och fritidsutbudets olika delar lockar både killar och tjejer. Det kan dock konstateras att det finns en variation sett till fördelning i samband med de olika verksamheterna där kulturverksamheterna besöks mestadels av flickor/kvinnor och fritidsverksamheterna lockar flest pojkar/män.

Det är därför viktigt med riktade insatser såsom kultur i skolan där samtliga barn får möjlighet att möta kulturverksamhet eller fritidsgårdarnas arbete med att öka antal flickor som besöker verksamheten. Musik och kulturskolans deltagare har en fördelning om 70 % flickor och

30 % pojkar medan fritidsgårdarnas könsfördelning bland deltagare blivit jämnare och har för närvarande drygt 37 % besökande flickor och 63 % besökande pojkar, en positiv förändring som grundar sig i medvetna insatser.

Alla enheter har dock inte möjlighet att mäta könsfördelning. Inom biblioteksverksamheten mäts exempelvis antal besökare per automatik av en besöksräknare men det är inte möjligt att notera deras könstillhörighet. Avseende idrottsanläggningar så nyttjas dessa ytor av föreningslivet vilket innebär att det inte är förvaltningens verksamhet och således inget som redovisas här.

#### Öka antalet utlån (bibliotek och fritidsbanken) för att inspirera till mer hållbar och cirkulär konsumtion

##### ◆ Uppnås delvis

Förvaltningen är i dagsläget osäker på om antalet utlån kommer att öka under 2024 och en försvarande omständighet avseende prognos är att det saknas jämförbar statistik sedan tidigare. Bibliotekssamarbetet i Fyrstad möjliggör för låntagare att ta del av ett utökat utbud av media men samarbetet är förhållandevis nytt och än så länge är det för tidigt för att se jämförbara siffror i samband med utlåning.

I ungekulturverksamheten Timjan har det tagits fram utlåningspåsar med pyssel, spel, annat skapandematerial, symaskin, verktyg och brädspel där målet är att öka medvetenheten kring cirkulär konsumtion och hållbarhet bland målgruppen unga 13–25 år. Satsningen startades under hösten 2023 och det är därför svårt att redan nu säga hur mycket denna utlåningsverksamhet används och på så vis bidrar till målet om cirkulär konsumtion och hållbarhet.

Fritidsbanken har ökat sina öppettider i och med att verksamheten togs över i kommunal drift under 2023 och upplever att nuvarande utlåningssiffror är över förväntan. Jämförelse med tidigare år är dock inte möjlig men numera registreras utlån i ett digitalt utlåningssystem vilket möjliggör att ta fram statistik framöver.

**Besökare och deltagare anser att verksamheten möter deras behov utifrån kvalitet, service och bemötande**

## ● Uppnås

Kultur- och fritidsförvaltningen arbetar ständigt med utveckling för att hålla en god service och kvalitet i verksamheterna men då det för tillfället saknas en metod för mätning av målet kan förvaltningen endast utgå ifrån verksamheternas egna bedömningar avseende om målet uppfylls eller ej. Administrationen har dock i uppdrag att ta fram en metod för mätning och ambitionen är att en eller två verksamheter under hösten ska testa framtagna metod. Kommunen kommer också att genomföra SCB:s

medborgarundersökning under året vilket kan komma att fungera som komplement till de egna mätningarna.

Utifrån besökarantal och genomförd invånardialog bedömer dock förvaltningen att verksamheterna till stora delar möter de behov som finns hos ungdomar samt hos de som nyttjar idrottsanläggningarna. Många av de ungdomar som kommer till fritidsgårdarna uppger att personal alltid möter upp ungdomarna på ett respektfullt sätt när de kommer innanför dörren, ger ungdomarna de service som efterfrågas, samtalar med och vägleder ungdomarna. I de olika former av regelbunden dialog som finns med idrottsföreningar framkommer även att de är tillfreds med den service och bemötande de får. Enheten har också arbetat mycket med kvalitetsförbättringar i anläggningsbeståndet.

**Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska uppgå till minst 77**

## ◆ Uppnås delvis

I 2023 års medarbetarundersökning påvisades det i samband med kultur- och fritidsförvaltningen ett resultat om 76 avseende HME-indexet och målet är att förbättra detta resultat. HME-resultatet varierar kraftigt mellan olika enheter där några ligger betydligt lägre medan några ligger betydligt över förvaltningens genomsnittresultat.

På de enheter där resultatet understiger 76 har det i närtid återfunnits arbetsmiljöproblematik kopplat till osäkerhet, arbetsbelastning, neddragningar och personalomsättning. För att stävja detta har handlingsplaner uppförts och i vissa verksamheter har särskilda insatser påbörjats med både skyddsombud och HR-partner och i vissa fall har även företagshälsovården varit inkopplad. Medarbetarenkäten 2024 ska genomföras i september och förvaltningen är osäker på om pågående insatser har hunnit ge positiv effekt på resultatet.

## Nyckeltal/jämförelsetal

Bibliotek och kultur	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
<b>Bibliotek</b>			
Antal utlånade media	127 124	40 359	120 000
<b>Huvudbiblioteket</b>			
Antal besökare	115 334	38 592	115 000

\* Avser ej e-böcker, e-ljudfiler eller film

Tidman	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
Antal aktiviteter*	106	67	150
Antal besök	1 248	1 053	2 000
Varav flickor i %	41	55	55
Varav pojkar i %	37	33,4	33
Varav annat i %	22	11,6	12

Öppen ungdomsverksamhet	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
Öppet antal kvällar/år*	586	223	600
Antal besök	22 650	8 348	23 000
Varav flickor i %	34	41	40
Varav pojkar i %	66	59	60

\* avser det sammanslagna utfallet för tre enheter



## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	1,2	1,2	5,6	1,3	102	1,4
Övriga intäkter	13,3	14,0	13,9	5,4	38	4,6
<b>S:a intäkter</b>	<b>14,6</b>	<b>15,2</b>	<b>19,5</b>	<b>6,6</b>	<b>44</b>	<b>5,9</b>
Personal	59,5	60,8	59,4	19,3	32	19,6
Omkostnader	93,0	93,5	87,5	31,6	34	28,1
Avskrivningar & internränta	2,1	2,1	2,1	0,6	31	0,6
<b>S:a kostnader</b>	<b>154,5</b>	<b>156,4</b>	<b>149,0</b>	<b>51,6</b>	<b>33</b>	<b>48,3</b>
Nettokostnad	140,0	141,1	129,5	44,9	32	42,4
Nettobudget	141,1	141,1	130,1	47,0	33	42,9
<b>Budgetdiff.</b>	<b>1,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>	<b>2,1</b>		<b>0,5</b>

För april redovisas ett utfall på 44,9 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 2,1 mnkr, detta motsvarar en procentuell förbrukning på 32 %, riktpunkten för perioden är 33%. Jämfört med föregående år är det en förbättring med 1,7 mnkr. Överskott redovisas inom samtliga verksamhetsområden. Under resterande del av året förväntas kostnaderna öka något och för helåret prognostiseras ett positivt resultat på 1,2 mnkr.

Förvaltningen kommer att arbeta med resurseffektiviseringar inom verksamheten under året, vilket kan innebära tillfälligt ökade kostnader, inom ram, men som kan komma att påverka prognostiserat utfall.

## Verksamhetsområden, Mnkr

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget -diff	Utfall 24/04	%
Nämnd och administration	12,5	12,7	0,2	4,0	31
Kultur	60,9	61,0	0,1	19,4	32
Fritid	66,6	67,4	0,8	21,6	32
<b>Netto</b>	<b>140,0</b>	<b>141,1</b>	<b>1,2</b>	<b>44,9</b>	<b>32</b>

Nämnd och administration redovisar en positiv budgetavvikelse vilket beror på lägre personalkostnader inom administration samt ännu ej förbrukade medel för lovaktiviteter. För helåret prognostiseras ett överskott beroende på lägre personalkostnader än budgeterat.

Kultur omfattar allmän kultur, konsthall, Timjan, bibliotek, musik- och kulturskola samt Kulturhuset och Vänersborgs museum. För perioden redovisas ett utfall under budget vilket beror på att viss verksamhet ännu ej genomförts samt tillfälliga vakanser. Under resterande del av året förväntas verksamhetskostnaderna öka

något och prognos för helåret är ett överskott på grund av något lägre personalkostnader.

Fritid omfattar idrottsanläggningar, fornvård och fritidsgårdar och redovisar en positiv budgetavvikelse för perioden. Inom anläggningar redovisas en positiv budgetavvikelse. Periodens intäkter överstiger budget då anläggningarna haft en god uthyrningsgrad, dock kommer beläggningen att vara lägre under sommarmånaderna och för helåret prognostiseras ett utfall strax under budget vad gäller intäkter.

Personalkostnader ger också ett överskott vilket beror på minskat behov av timvikarier då schemat för vaktmästeri gjorts om samt att tillfälliga vakanser inte har ersatts fullt ut. Övriga kostnader ger ett överskott främst vad gäller hyreskostnader då planerad underhållsinvestering av Arena Vänersborg ännu ej genomförts. För helåret prognostiserat ett överskott främst på grund av tillfälligt lägre hyreskostnader på grund av försenad underhållsinvestering.

Fritidsgårdsverksamheten redovisar utfall strax under budget och för helåret prognostiseras utfall i nivå med budget.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget- diff	Utfall 24/04
Inventarier	2,0	2,0	0,0	1,6
Konstnärlig gestaltning	1,1	1,1	0,0	0,0
<b>Netto</b>	<b>3,1</b>	<b>3,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,6</b>

Investeringar omfattar inventarier och verksamhetsanpassningar samt konstnärlig gestaltning. Under perioden har investeringar bland annat gjorts i en traktor, gräsklippare, isfräs, plog för konstgräsplaner inom anläggningar. Inom fritidsgårdsverksamhet har investering gjorts i möbler och träningsredskap.

Investering i konstnärlig gestaltning kommer under året att fokuseras till Holmängenskolan, prognos för året är ett utfall i nivå med budget.

## Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Anneli Guilotte (S)

Vice ordförande: Lena Eckerbom Wendel (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Resultatavstämning

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

#### Egeninitierad tillsyn av prioriterade förorenade markområden ska öka

● Uppnås

Arbetet med egeninitierad tillsyn av förorenade områden inleddes under 2022 där en stor del av arbetet bestod av att ta fram en handlingsplan. Inget nytt ärende har ännu uppstartats under 2024 men arbete enligt handlingsplan fortskrider och prognosen är att resultatet kommer uppnås.

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

● Uppnås

Tillsynsbesök görs enligt plan. Prognosen är god för att årets förhandsdebiterade tillsyn ska kunna utföras.

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

● Uppnås

2023-års undersökning av Nöjd Kund Index bland tillståndssökande av enskilda avlopp gav ett resultat på index 68. Index för 2022 var 65.

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

● Uppnås

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har två områden inom INSIKT:s mätningen Nöjd Kund Index bland företag, livsmedelsärenden och

miljöärenden. Miljöärenden innefatta både miljöskyddstillsynen och hälsoskyddstillsynen. Det slutliga Nöjd kund-indexet för 2023 visar att resultatet uppnåtts.

Miljö, 78 (rikssnittet 71)

Livsmedel, 82 (rikssnittet 78)

#### Hållbart medarbetarengagemang ska uppgå till minst 86

● Uppnås

Hållbart medarbetarengagemang undersöks i medarbetarundersökningen som görs under hösten. Resultatet uppgick till 88 i 2023-års mätning, 2024-års undersökning har inte utförts ännu.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	0,0	0,0	0,2	0,0	0	0,1
Övriga intäkter	4,6	4,8	4,5	1,7	35	1,5
<b>S:a intäkter</b>	<b>4,6</b>	<b>4,8</b>	<b>4,7</b>	<b>1,7</b>	<b>35</b>	<b>1,5</b>
Personal	13,5	13,9	13,0	4,5	32	4,0
Omkostnader	2,7	2,5	3,1	0,9	33	1,0
Avskrivningar & internränta	0,1	0,1	0,1	0,0	33	0,0
<b>S:a kostnader</b>	<b>16,3</b>	<b>16,5</b>	<b>16,2</b>	<b>5,4</b>	<b>32</b>	<b>5,0</b>
Nettokostnad	11,7	11,7	11,5	3,7	31	3,5
Nettobudget	11,7	11,7	11,4	3,9	33	3,5
<b>Budgetdiff</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,2</b>		<b>0,0</b>

Utfall 2024-04-30

Föregående år följde nämnden budget i stort per april månad. Nämnden gör ett överskott om 0,2 mnkr per april 2024, vilket motsvarar 31 procent av helårsbudget för perioden januari-april 2024. Riktvärdet för motsvarande period är 33%.

Intäkterna visar 0,1 mnkr över budget, överskottet beror på högre intäkter än budgeterat inom hälsoskydd och miljöskydd.

Personalkostnaderna visar 0,1 mnkr under budget. Sjukfrånvaro och vård av barn har bidragit till detta. Även att utvecklingsledaren börjar först i augusti är en bidragande faktor. Verksamhetskostnaderna följer budget i stort.

Prognos 2024-12-31

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

Intäkterna prognostiseras 0,2 mnkr lägre än budgeterat vid årets slut. Prognosen om lägre intäkter beror på att intäkter väntas minska under året, främst över sommaren.

Arbetskraftskostnaderna prognostiseras 0,4 mnkr under budget till följd av sjukfrånvaro och vård av barn, samt att utvecklingsledaren börjar senare än budgeterat. Verksamhetskostnaderna prognostiseras 0,2 mnkr över budget till följd av ökade konsultkostnader för att täcka upp sjukfrånvaro.





## Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Ann-Mari Jonasson (S)

Vice ordförande: Johan Andersson (C)

2:e vice ordförande: Tor Wendel (M)

Förvaltningschef: Andreas Knutsson

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Resultatavstämning

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

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

● Uppnås

Nuläge: 64,4% (2022). Genomsnittskommunen låg 2023 på 65,4. För att hamna bland de 25 % bästa hade Vänersborg behövt ökat till 74 (år 2023). Under året planerar gatuenheten att fortsatt utföra olika typer av åtgärder med fokus på underhåll och medvetandegörande av det som redan finns. Den interaktiva kartan ha uppdaterats med information om utegymmen och nya vandringsleder. Det planeras att anlägga eller upprusta 500 meter vandringsled under året, samt iordningsställa en promenadpärla på Onsjö. Dalbostigen ska också få en upprustning då regn har spolat sönder vissa partier.

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

● Uppnås

Nuläge: 76,5 % (2022) avseende frågan om upplevd trygghet när det är mörkt ute. Genomsnittskommunen låg 2023 på 79,1 och För

att hamna bland de 25 % bästa hade Vänersborg behövt ökat till 85 (år 2023). Under året planerar gatuenheten flertalet åtgärder, exempelvis informera parksatsningen i Kastanjeparken. Man planerar också att i samverkan med Vänersborgsbostäder göra en inventering av farthinder - vilka farthinder som eventuellt behöver flyttas eller områden som behöver kompletteras - för att öka tryggheten kring trafiken i området. Sikt- och trygghetsröjningar genomförs löpande under året.

Fler barn upplever att skolvägen är trygg jämfört med föregående år

● Uppnås

Nuläge: 82 % (2023). Senast gjord trygghetsmätning tyder inte på att otryggheten är särskilt stor och ingen skola stack ut särskilt. Från enkätsvaren kan man ändå utläsa exempel på när otrygghet kan upplevas. Svaren ligger till grund för de åtgärder som planeras för 2024. Bland annat kommer en utbildning i trafiksäkerhet riktad till elever i årskurs 2 och 4 genomföras.

Fler högstadie- och gymnasieelever besöker skolrestaurangerna

● Uppnås

Nuläge: 83 % (maj-november 2023). Man kunde utifrån mätningen 2023 se en generell ökning av andel besökare när man jämför början av mätperioden med slutet av året. I en första utvärdering kan man se att god mat och bemötande från måltidsbiträden och kockar verkar spela roll. Vikten av att miljön som eleverna äter i är lugn och att den inte används som allmänt uppehållsrum.

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

● Uppnås



Nuläge: 1,77 koldioxidekvivalenter (jan-mars 2024). Inom förskolorna ligger man så lågt som 1,35. Där serveras det vegetariskt en dag i veckan. Inom skolorna, och särskilt i de högre årskurserna, äter man större andel protein. För att nå lägre värden behöver andelen vegetabilier öka.

## Lokalernas outhyrda kvadratmeter ska minska jämfört med föregående år

### ● Uppnås

Nuläge: 3 % (2023). Fastighet och service kommer under 2024 fortsätta arbetet med att lägga fram förslag på lokaler för ev. avyttring där kommunen inte har någon hyresgäst och/eller där kommunal verksamhet inte bedrivs.

## Andelen gatubelysningsarmaturer (LED) ska öka med 2 % årligen och den totala energiförbrukningen, kWh, ska minska

### ● Uppnås

Nuläge: 24 % led-armaturer samt 4 264 292 kWh i förbrukning (2023). Inköp och utbyte har påbörjats. 76 av 190 armaturer är hittills utbytta.

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

### ● Uppnås

Nuläge: 78 (2023). Resultatet ligger i nuläget under rikssnitt (80, 2023). Enligt senaste medarbetarundersökningen kan man se att förvaltningens medarbetare i stor utsträckning anser att man kan vara lediga från arbetet efter arbetstid, att arbetsschemat fungerar samt att man får stöd av sina kollegor när man behöver det. Dock anser en del att det är svårt att släppa tankarna på arbetet när man är ledig (3.62/5) och att man inte anser att man kan påverka sin arbetsituation (3.71/5). För 2024 är förvaltningens fokus att arbeta med motivation, feedback-kultur och bemötande.

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
<b>Fastigheter och lokaler</b>			
Totalt fastighetsbestånd, yta kvm	239 331	239 331	248 226
Outhyrda kvm andel (%)	2,7*	3,7	5,9
Totalt fastighetsunderhåll kr/kvm	153	36	179
<b>Gator och utemiljö</b>			
Gatuunderhåll kr/m	84,4	33,5	85,6
<b>Kost och service</b>			
Måltider antal 1000-tal portioner/år	1 487	400**	1 395
Städyta 1000-tal kvm/dag	180***	180	184
<b>Kretslopp &amp; Vatten</b>			
Odebiterat renvatten, andel (%)	23,4	20,0	23,0
Insamlat kommunalt avfall kg/inv	171	56,7	170

\* Värde för bokslut 2023 har korrigerats från 3,0 till 2,7

\*\* Utfall t.o.m. mars

\*\*\*Värdet för bokslut 2023 har korrigerats från 182 till 180

Tabellen ovan redogör för olika nyckeltal. Det totala fastighetsbeståndet prognostiseras öka under året, främst till följd av att den nya Holmängenskolan tas i bruk till höstterminen. Andelen outhyrda kvadratmeter har ökat på grund av att kultur- och fritid har avslutat sin verksamhet vid Hallevidbadet samt att Råd och stöd har flyttat från Lindgården till den nyrenoverade Flickskolan. Andelen outhyrda kvm prognostiseras öka ytterligare under året då Norra skolan med fler lokaler prognostiseras bli tomställda. Fastighetsunderhåll prognostiseras enligt budget. Gatuunderhåll prognostiseras öka till följd av höga kostnader för vinterväghållning. Antal levererade måltider prognostiseras att minska i jämförelse med föregående år. Barn- och utbildningsförvaltningen har beställt färre skollunchportioner och fritidsmåltider för 2024 än under 2023 vilket också syns i utfallet. Städytan per dag prognostiseras öka till följd av att nya Holmängenskolan tas i bruk. Odebiterat renvatten uppgår per april till 20% till följd av svinn i ledningsnätet. Arbetet med att sanera vatten-, avlopp- och dagvattenledningar pågår och årets budget har ökat till 19 mnkr. Det är viktigt att fortsätta arbetet med att minska odebiterat vatten för att säkerställa en hållbar vattenförsörjning och hantering. Insamlat hushållsavfall följer tidigare årsnivåer för samma tidsintervall trots att invånarantalet har ökat vilket tyder på ökad medvetenhet kring avfallssortering.

## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	10,6	10,7	18,5	3,5	33	2,8
Övriga intäkter	586,8	587,5	567,6	196,1	33	184,2
<b>S:a intäkter</b>	<b>597,3</b>	<b>598,2</b>	<b>586,1</b>	<b>199,7</b>	<b>33</b>	<b>187,0</b>
Personal	203,9	205,2	202,4	66,9	33	66,2
Omkostnader	300,1	297,9	303,7	107,1	36	101,5
Avskrivningar & internränta	196,9	198,7	165,6	58,9	30	53,6
<b>S:a kostnader</b>	<b>701,0</b>	<b>701,9</b>	<b>671,7</b>	<b>232,9</b>	<b>33</b>	<b>221,3</b>
Nettokostnad	103,7	103,7	85,6	33,2	32	34,2
Nettobudget	103,7	103,7	93,9	34,2	33	29,7
<b>Budgetdiff</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>8,3</b>	<b>0,9</b>	<b>32</b>	<b>-4,6</b>

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett överskott mot budget om 0,9 mnkr t.o.m. april. Den skattefinansierade verksamheten redovisade 2,5 mnkr i överskott varav den taxefinansierade verksamheten 1,6 mnkr i underskott. Nämnden prognostiserar ett resultat i balans med budget vid årets slut. Förklaringar till avvikelser beskrivs i senare avsnitt.

## Anslagsredovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget -diff	Utfall 24/04	%
Nämnd/adm	10,3	13,0	2,7	3,8	29%
Gatuen/teknisk	78,8	77,3	-1,5	25,7	33%
Fastighet	9,8	11,4	1,6	1,1	10%
Kost/Service	2,8	2,0	-0,8	1,1	56%
VA-verksamhet	3,5	0,0	-3,5	2,1	-
Renhållning	-1,5	0,0	1,5	-0,6	-
<b>Netto</b>	<b>103,7</b>	<b>103,7</b>	<b>0,0</b>	<b>33,2</b>	<b>32%</b>

## Utfall 2024-04-30

Nämnd & administration redovisade ett budgetöverskott om 0,5 mnkr t.o.m. april. Överskottet beror främst på det förfogandeanslag som är budgeterat centralt med 1,4 mnkr för helåret. Verksamheten belastas av 0,8 mnkr för rättegångskostnader avseende tvist med Sjöfartsverket.

Gatuenheten redovisade ett underskott om 0,5 mnkr för perioden vilket främst beror på höga kostnader för vinterväghållning. 85% av budgeten för vinterväghållning har redan förbrukats. De höga kostnaderna balanseras till viss del av överskott för kapitalkostnader till följd av förseningar i projekt samt besparingsåtgärder i verksamheterna. Tekniska redovisade ett budgetöverskott om 0,5 mnkr vilket främst beror på ökade intäkter i kombination med lägre

verksamhetskostnader för perioden.

Fastighetsverksamheten redovisade ett budgetöverskott om 2,4 mnkr t.o.m. april. Överskottet beror främst på lägre driftkostnader kopplat till projekt för perioden. T.o.m. april uppgår tomtförsäljningsintäkterna till 0,7 mnkr.

Kostenheten redovisade ett budgetöverskott om 0,1 mnkr t.o.m. april. Till aprilutfallet har intäkt från barn- och utbildningsförvaltningen periodiserats till följd av att parterna inte har kommit överens om måltidsavtalen ännu. Respektive förvaltning bär hälften av den kostnad som parterna inte är överens om. Framtagande av ny prismodell inväntas för vidare beslut om avtal. Serviceenheten redovisade budgetunderskott om 0,5 mnkr. Underskottet är hänförligt till ökade arbetskraftskostnader hos lokalvården samt att det inkommit färre intäkter för bilpoolen och sammanträdeslokaler mot vad som budgeterats.

Va-verksamheten redovisade ett budgetunderskott om 2,2 mnkr t.o.m. april. Från och med 2024 har va-taxan höjts med 20%. Underskottet beror främst på kostnader för punktskatt om 1,4 mnkr som verksamheten tidigare varit skattebefriade från. Renhållningsverksamheten redovisade ett överskott om 0,6 mnkr för perioden vilket främst beror på lägre driftkostnader för återvinningstationer samt ökad ersättning för insamlat material. Inför 2024 höjdes renhållningstaxan med 2 %.

## Prognos 2024-12-31

Nämnd & administration prognostiserar ett budgetöverskott om 2,7 mnkr. Överskottet beror främst på förfogandeanslaget från tomtförsäljning, 1,4 mnkr, men även på grund av minskade verksamhetskostnader till följd av återhållsamhet.

Gatuenheten prognostiserar ett budgetunderskott om 2 mnkr för helåret. Prognosen om underskott beror främst på höga kostnader för vinterväghållning, 2,2 mnkr samt nedmontering av träbelysningsstolpar som innebär risk, 3 mnkr. Enheten arbetar med besparingsåtgärder som vakanshållning samt återhållsamhet med drift, underhåll och inköp till verksamheten men bedömer att underskottet inte kan balanseras

fullt ut. Tekniska prognostiserar överskott om 0,5 mnkr till följd av ökade intäkter och lägre verksamhetskostnader än budgeterat.

Fastighet prognostiserar ett budgetöverskott om 1,6 mnkr för helåret, vilket främst beror på lägre driftkostnader kopplat till projekt samt återhållsamhet. Nedskrivningskostnader för Hallevidadet prognostiseras till 3,6 mnkr. Prognos för nettointäkter från tomtförsäljning uppgår till 1 mnkr och innebär ett underskott om 0,4 mnkr men detta balanseras upp av överskott av det tillfälliga förfogandeanslaget under nämnd & administration.

Kostenheten prognostiserar ett resultat i balans med budget. Prognosen bygger på att kostenhetens måltidspriser får räknas upp efter framtagande av ny prismodell. Serviceenheten prognostiserar ett underskott mot budget om 0,8 mnkr till följd av lägre intäkter för sammanträdeslokaler i kommunhuset.

Va-verksamheten prognostiserar ett budgetunderskott om 3,5 mnkr. Underskottet beror främst på kostnader för punktskatt samt högre el och kemikaliekostnader än budgeterat. Va-verksamheten har sedan tidigare ett ackumulerat underskott på 3,1 mnkr från tidigare årsbokslut. Renhållningen prognostiseras med ett budgetöverskott om 1,5 mnkr vilket förklaras av högre ersättning för insamlat material, minskade tippavgifter för hushållsavfall, samt lägre driftkostnader än budgeterat för återvinningstationer.

## Åtgärder

Nämnden har den senaste tiden påverkats av kraftiga prisökningar inom flera områden vilket påverkar kostnadsbilden och innebär osäkra prognoser. Värme och el, drivmedel, livsmedel samt kemikalier är bara några exempel där kraftiga prishöjningar har skett senaste tiden. Under 2023 infördes flera besparingsåtgärder för budgetbalans. Inköps- och anställningsrestriktioner infördes och underhållsåtgärder har setts över och minskats ned. Kostenheten har sett över livsmedelsinköp, menyer och salladsbufféer vilket har visat ge stor effekt på livsmedelskostnaderna. 2024 har inledningsvis inneburit osäkerhet och flera ekonomiska utmaningar och

därför har besparingsåtgärderna till stor del fortlöpt. Nämndens prognos om ett resultat i balans med budget bygger på att samtliga verksamheter verkar för återhållsamhet. De pågående besparingsåtgärderna får stor påverkan på verksamheterna och innebär exempelvis ökad belastning hos personal, förskjutna underhållsplaner och minskad kvalitet ute i verksamheterna.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget-diff	Utfall 24/04
Nämnd/adm	-	-	-	-
Gata/tekniska	27,9	32,9	5,0	3,7
Fastighet	153,5	165,0	11,6	33,8
Kost/Service	1,4	3,9	2,5	0,3
Va-verks	113,4	158,2	44,7	51,3
Renhållning	4,3	6,5	2,2	0,8
Exploatering	58,4	86,5	28,1	8,8
Netto	<b>358,9</b>	<b>453,0</b>	<b>94,1</b>	<b>98,7</b>

Nämndens investeringar redovisade ett totalt utfall om 98,7 mnkr t.o.m. april. För samma period föregående år redovisades 122,1 mnkr. Prognos för helåret uppgår till 358,9 mnkr vilket skulle innebära ett budgetöverskott om 94,1 mnkr.

Gatuenheten redovisade ett utfall om 3,7 mnkr t.o.m. april. Flera av årets projekt har ännu inte kommit i gång och det är främst färdigställande av renovering på Dalbobron som bidrar till utfallet med 1,7 mnkr t.o.m. april vilket motsvarar projektets prognos för året. Gång- och cykelväg mellan Vänersborg och Frändefors är ett av de större enskilda projekten med prognos om 2,4 mnkr för året. Prognosen för gatuinvesteringar uppgår till totalt 27,9 mnkr vilket innebär en avvikelse om 5 mnkr.

Fastighetsinvesteringarnas utfall uppgick till 33,8 mnkr för perioden. Byggnation av Holmängensskolan bidrar till en stor del av utfallet med 20,3 mnkr t.o.m. april. Fastighetsinvesteringarna prognostiseras totalt uppgå till 153,5 mnkr för helåret, vilket innebär ett överskott om 11,6 mnkr. För Holmängen skola prognostiseras ett utfall om totalt 32,2 mnkr för helåret vilket innebär ett budgetöverskott om 4 mnkr till följd av lägre kostnader. Projektet

färdigställs till höstterminen 2024. Andra större projekt för året är tillbyggnad av Onsjö förskola med prognos enligt budget om 10,5 mnkr, ensamhushåll, 9 mnkr, samt verksamhetsanpassning av Krassen 10 (fd Flickskolan), årsprognos enligt budget om 4,5 mnkr. Underhållsinvesteringar prognostiseras utföras enligt budget om 27 mnkr. Projekt för WC Gaddesanna prognostiseras till 1,8 mnkr vilket innebär ett underskott om 0,5 mnkr beroende på ökade kostnader för grundläggning till följd av dålig vattenavrinning samt högre anslutningsavgifter än budgeterat. Projekt för takomläggning för arrendefastigheten Brättehaga prognostiseras med ett överskott med motsvarande och ärende om omfördelning mellan projekten tas upp parallellt med delårsrapporten.

Skredsäkring och förstärkning av Vargöns hamn planeras påbörjas med byggnation till hösten för att färdigställas år 2025. Prognos för projektet är 50 mnkr som fullt ut prognostiseras att finansieras av statsbidrag.

Va-investeringarna uppgick till 51,3 mnkr t.o.m. april. Större projekt som bidrar till utfallet är Skräcklans vattenverk 13,6 mnkr, Rörviks vattenverk, 12,9 mnkr samt Holmängens avloppsreningsverk 15,8 mnkr. Va-verksamhetens investeringar prognostiseras till 113,4 mnkr vid årets slut vilket innebär ett överskott om 44,7 mnkr. Skräcklans vattenverk pågår med byggnation och prognostiseras till 45 mnkr för helåret vilket innebär ett budgetöverskott om 35 mnkr på grund senarelagd betalningsplan. Rörviks vattenverk pågår med byggnation och förväntas färdigställas under året med prognos om 24,2 mnkr enligt budget. Holmängens avloppsreningsverk har nästintill färdigställts med 16 mnkr i prognos för året. Va-saneringar prognostiseras till 19 mnkr enligt budget.

Exploateringsprojekten redovisade ett utfall om 8,8 mnkr t.o.m. april. Större projekt som bidrar till utfallet är exploatering av bostadsområdena Skaven/Öxnered etapp 2, 4,1 mnkr, och Källeberg, 2,7 mnkr. Helårsprognosen för exploateringar uppgår till 58,4 mnkr vilket innebär ett överskott om 28,1 mnkr mot budget. Mark- och fastighetsinköp bidrar till ca 25 mnkr av prognosen. Det är även flera industri- och bostadsområden som planeras bli klara under året. Trestad Center västra förväntas färdigställas till sommaren, enligt årsbudget om 4,8 mnkr. Källeberg förväntas färdigställas till hösten med prognos om 8 mnkr enligt årets budget. Även Skaven/Öxnereds andra etapp förväntas färdigställas under året med årsprognos om 12 mnkr enligt budget. Planarbetet på Södra Sanden är tills vidare pausat och helårsprognos för projektet uppgår till 3,5 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott om 18,5 mnkr.



## Socialnämnden

Ordförande: Dan Nyberg (S)

1:e vice ordförande: Magnus Ekström (KD)

2:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

Förvaltningschef: Karin Hallberg

### Verksamhetsbeskrivning

Socialförvaltningen är indelad i åtta verksamhetsinriktningar och leds av en förvaltningschef samt åtta verksamhetschefer.

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

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

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

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

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

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

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

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

### Resultatavstämning

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

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

◆ Uppnås delvis

Undersökningarna sker under hösten och slutlig avstämning sker i samband med bokslut 2024. Aktiviteter pågår och är baserade på 2022/2023 års resultat i undersökningarna.

Förvaltningen ska möjliggöra att fler personer med funktionsnedsättning kommer vidare till extern plats för arbete/sysselsättning

● Uppnås

Arbete pågår för att skapa fler externa platser genom metodiken stegvis förflyttning. Genom detta arbete görs prognos att måluppfyllelse nås.

Antal hushåll som uppbär försörjningsstöd ska minska 2024 jämfört med 2023 och antal hushåll 18-24 år som uppbär försörjningsstöd ska minska till förmån för egen försörjning 2024 jämfört med 2023

◆ Uppnås delvis

Kvartal 1 2024 var antal hushåll med försörjningsstöd 407 att jmf med 401 på helår 2023. Antal hushåll 18-24 år var kvartal 1 2024 51,7 att jmf med 48,5 för helår 2023.

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

● Uppnås

Förvaltningen jobbar genom enheterna enligt riktlinje, rutiner och dom handlingsplaner som är framtagen varför måluppfyllelse bedöms uppnås.

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

◆ Uppnås delvis

Under kvartal 1 2024 har antalet ungdomar inom insatserna för detta sjunkit, extra resurser kommer sättas in för att öka på andelen ungdomar som återgår till studier.

Förvaltningen ska arbeta för att öka beställningarna till Remöbleras verksamhet gällande cirkulära möbler

### ◆ Uppnås delvis

Beställningarna har minskat kvartal 1 2024 jmf med kvartal 1 2023. Förvaltningen ledningsgrupp har fattat beslut om att vid behov av nya möbler ska verksamheterna i första hand vända sig till remöblera.

Resultatet i nationella jämförelser och brukarundersökningar ska ligga på minst riksnitt

### ◆ Uppnås delvis

Undersökningar sker under hösten varför delvis måluppfyllelse anges. Slutlig bedömning sker i bokslut.

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

### ● Uppnås

Införande av digitala läkemedelsgivare inom hemtjänsten och socialpsykiatri har fortsatt under inledningen av 2024 och under april placeras dom första givarna ut hos brukare. Digital tillsyn på natten inom hemtjänsten kommer troligen breddinföras under hösten. Denna insats har givit ökad självständighet och har varit uppskattat hos brukare och anhöriga.

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

### ● Uppnås

Införande har digitala läkemedelsgivare, digital tillsyn på natt samt införande av nya analysverktyg är bedömningen av måluppfyllelse nås.

Förvaltningens resultat gällande hållbart medarbetarindex ska uppgå till minst 80

### ◆ Uppnås delvis

Nuläge är 78 på HME där resultaten inom förvaltningen har en spridning mellan 75-86

(2023). Flertalet aktiviteter pågår utifrån det resultatet. Ny mätning sker i september 2024.

Förvaltningens totala sjukfrånvaro ska minska till 10 % 2024

### ◆ Uppnås delvis

Kvartal 1 2024 är sjukfrånvaron 12,2 % att jmf med 12,1 % kvartal 1 2023. För 2023 var sjukfrånvaron 11,1 % och att sänka den med 1,1 % enhet bedöms osäkert att uppnå.

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2023	Utfall 24/04	Prognos 2024
<b>Äldreomsorg</b>			
Äldreboende platser	362	362	362
Korttidsplatser	26	26	26
Antal vårdtagare hemtjänst	712	730	730
Hemtjänst timmar	250 592	84 540	256 000
Antal inskrivna i hemsjukvård	1 094	1 073	1 100
Vårddagar med betalansvar	462	20	52
<b>Individ och familjeomsorg</b>			
Vårddagar, HVB 0–21 år	6 101	2 096	6 288
Vårddagar, familjehem 0–21 år	25 806	8 395	25 185
Vårddagar, HVB vuxna	513	327	537
Bidragshushåll, försörjningsstöd	660	486	735
Försörjningsstöd, mnkr netto	45	15,7	48,7
Ensamkommande flyktingbarn	3	0	2
<b>Personligt stöd och omsorg</b>			
Boendeplatser LSS/SoL	189	189	186
Antal boendebeslut LSS/SoL	204	207	215
Antal boendestödsbeslut SoL	115	115	120
Köpta externa platser LSS/SoL	16	16	14
Personer med pers. assistans	62	63	65
<b>Arbete, sysselsättning och integration</b>			
Antal mottagna flyktingar	18	0	10
Antal anvisade personer	631	239	717
Antal beslut daglig verks LSS	197	197	222

## Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	90,4	48,8	108,0	39,3	81	36,2
Övr. intäkter	128,1	106,9	105,9	36,8	34	33,5
<b>S:a intäkter</b>	<b>218,5</b>	<b>155,7</b>	<b>213,9</b>	<b>76,1</b>	<b>49</b>	<b>69,7</b>
Personal	991,8	969,1	973,0	318,9	33	306,4
Omkost.	441,5	386,9	435,0	145,6	37	137,1
Avskrivn. & internränta	2,3	4,0	3,3	1,2	30	1,0
<b>S:a kost.</b>	<b>1 435,6</b>	<b>1 360,0</b>	<b>1 411,3</b>	<b>465,7</b>	<b>34</b>	<b>444,5</b>
Nettokost.	1 217,1	1 204,3	1 197,4	389,6	32	374,8
Nettobudg.	1 204,3	1 204,3	1 193,8	401,4		372,6
<b>Budgetdiff</b>	<b>-12,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,6</b>	<b>11,8</b>		<b>-2,2</b>

### Utfall 2024-04-30

Periodiserat utfall per april redovisar överskott på 11,8 mnkr. Överskotten är främst statsbidrag och tillfällig budget 2024 inom äldreomsorgen samt förfogandemedel. Underskott finns främst inom ekonomiskt bistånd, externt köpta platser/placeringar, hemtjänst samt IT.

### Anslagsredovisningsnivå, Mnkr

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget -diff	Utfall 24/04	%
Nämnd och nämndadm.	70,8	79,6	8,8	24,4	31
Äldreomsorg	558,2	589,4	31,2	180,5	31
Individ och familjeomsorg	223,9	183,0	-40,9	68,9	38
Personligt stöd och omsorg	290,0	281,3	-8,7	95,1	34
Arbete, sysselsättning och integration	74,2	71,0	-3,2	20,7	29
<b>Netto</b>	<b>1 217,1</b>	<b>1 204,3</b>	<b>-12,8</b>	<b>389,6</b>	<b>32</b>

### Prognos 2024-12-31

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 12,8 mnkr (-3,6 mnkr 2023). Beräknat underskott reduceras av statsbidrag samt tillfällig budget inom äldreomsorgen. Främsta orsakerna till försämringen jmf 2023 beror på placeringar inom IFO samt försörjningsstöd.

### Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheten beräknas redovisa överskott på 8,8 mnkr (-0,8 mnkr 2023). Överskott redovisas för blockhyror och förfogandemedel 15,4 mnkr (inkl ramökning 10,0 mnkr beslutad av KF dec 2023) samt vakanser 1,9 mnkr. Underskott

redovisas för IT på 6,9 mnkr, omsorgsresor 1,9 mnkr samt färdtjänst 0,6 mnkr.

### Äldreomsorg

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 31,2 mnkr (+41,2 mnkr 2023) inklusive beräknat överskott på 48,8 mnkr för äldreomsorg gemensamt. Överskottet för äldreomsorg gemensamt beror på olika statsbidrag samt tillfällig budget under 2024.

### Hemtjänst

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 20,9 mnkr (-27,5 mnkr 2023). Underskottet beror på för höga personalkostnader kopplat till effektivitetsmålen samt en ökning av timmar, 3 500 fler timmar tertial 1 2024 jmf 2023 och ca 6 400 fler timmar jmf 2022.

### Särskilda boenden

Verksamhetens överskott beräknas till 1,0 mnkr (2,2 mnkr 2023).

Gemensamt särskilt boende beräknas redovisa överskott på 11,9 mnkr som till största del är kopplat till förfogandemedel på 10,4 mnkr.

Särskilda boenden beräknas redovisa ett underskott på 10,8 mnkr, vilket är en förbättring med 2,1 mnkr och kopplas till avslut av ett avancerat vårdärende.

### Vård stöd och utredning

Verksamhetens överskott beräknas till 2,3 mnkr (-1,8 mnkr 2023)

Gemensam VSU, biståndsenheten och bemanningsenheten beräknas redovisa ett överskott på 2,0 mnkr vilket kopplat till vakanser och ej ersatt personal vid frånvaro.

Kommunal primärvård beräknas redovisa ett underskott på 0,6 mnkr, vilket är kopplat till bemanning under sommaren. Dagverksamhet beräknas redovisa överskott på 0,1 mnkr för ej ersatt personal vid frånvaro.

Korttidsvården beräknas redovisa överskott på 0,7 mnkr kopplat till färre köpta korttidsplatser, medan utskrivningsklara beräknas ha en budget i balans.

## Individ och familjeomsorg

Verksamhetens underskott beräknas till 40,9 mnkr (25,3 mnkr 2023)

IFO gemensam och familjerådgivningen beräknas redovisa överskott på 1,4 mnkr kopplat till statsbidrag samt ej ersatt personal.

Barn- och ungdomsvård beräknas redovisa ett underskott på totalt 37,0 mnkr. Underskott beräknas för personal- och konsultkostnader 3,8 mnkr, Särskild förordnad vårdnadshavare 4,3 mnkr, HVB placeringar 29,3 mnkr och Familjerätt 1,0 mnkr. Underskottet vägs upp av överskott för återsökning Migrationsverket 1,0 mnkr.

Vuxenvård beräknas redovisa ett överskott på 3,5 mnkr där överskottet är kopplat till kostnader för våld i nära relation, samt ej ersatt personal 2,4 mnkr, men detta reduceras av ett underskott för köpta platser missbruk 0,9 mnkr.

Försörjningsstöd beräknas redovisa ett underskott på 11,0 mnkr där 12,5 mnkr är underskott för utbetalt ekonomiskt bistånd, medan 1,5 mnkr är överskott för ej ersatt personal.

## Personligt stöd och omsorg

Verksamheterna beräknas redovisa underskott på 8,7 mnkr att jämföra med 13,4 mnkr för 2023.

Externa placeringar LSS och SoL redovisar underskott på 16,8 mnkr. Orsaken till underskottet är att lämpliga boenden inte kunnat erbjudas i egen regi. Verksamheten arbetar för att ta hem två personer under 2024 och därmed minska kostnad för extern placering.

Gemensamt PSO redovisar överskott på 0,4 mnkr. Överskottet förklaras av förfogande-medel som ligger budgeterade under verksamhetschef. Överskottet har dock minskat då medel kommer användas för att täcka nya psykiatriboendet på Tomtevägen.

Boende LSS i egen regi redovisar ett överskott på 4,0 mnkr vilket förklaras av nedläggning av ett boende 2023. Socialpsykiatrin redovisar överskott på 1,8 mnkr, överskottet förklaras av effektiv

användning av resursspass och ökat samarbete mellan verksamheterna.

Personlig assistans redovisar överskott på 1,6 mnkr.

Ledsagning, kontaktperson och korttids beräknas att gå budget i balans.

## Arbete, sysselsättning och integration

Verksamheten beräknas redovisa ett underskott på 3,2 mnkr (-1,8 mnkr 2023).

Arbetsmarknadsenheten beräknas redovisa ett underskott på 0,9 mnkr som är kopplat till arbetsmarknadsanställningar.

Daglig verksamhet redovisar underskott på 3,3 mnkr. Underskottet beror på ökade personalkostnader kopplat till volymökning inom våra verksamheter.

Flyktingverksamheten redovisar överskott på 1,0 mnkr. Överskottet beror på statlig ersättning kopplat till kriget i Ukraina, schablonersättning samt ej ersatt personal vid frånvaro.

## Åtgärder

Socialnämnden beräknas redovisa underskott för 2024 på 12,8 mnkr vilket är en försämring jämfört med 2023 då underskottet uppgick till 3,6 mnkr. Prognosen innehåller olika statsbidrag främst bidrag riktat mot att säkerställa en god vård och omsorg om äldre. De enskilt största ekonomiskt osäkra posterna inom förvaltningen är externa placeringar barn och unga inom IFO, externt köpta platser inom PSO, hemtjänst, avancerad sjukhusanknuten "hemsjukvård" samt försörjningsstöd. Förvaltningen följer noga utvecklingen inom alla verksamheter. Flertalet enheter redovisar budget i balans och där underskott aviserats pågår arbete för att minimera eventuellt underskott.

För att nå en ekonomiskt effektiv förvaltning utifrån tilldelad budgetram för 2024 pågår flertalet aktiviteter på uppdrag av förvaltningschef;

- Fortsatt pausa heltid som norm.



- Översyn av riktlinjen hållbara scheman för att anpassa metodik och planering än mer till budget, personal och kvalitet för brukaren i en bemanningshandbok.
- Genomföra de budgetanpassningar som varje verksamhetsinriktning tagit fram på uppdrag av förvaltningschef.
- Aktiviteter pågår och planeras ytterligare för att minska sjukfrånvaron och öka friskfaktorerna i förvaltningen och därtill kostnaderna för densamma.
- Aktiviteter pågår kopplat till resultatet i medarbetarenkäten i syfte att stärka motivation och delaktighet i arbetsgrupperna.
- Utifrån resultat av det uppdrag som gavs gemensamt av ledning inom NU-sjukvården och socialförvaltning gällande samarbete och finansiering avseende avancerad vård trakeostomi/hemventilator behöver fortsatt dialog med NU-sjukvården gällande kostnad för den del som bedöms som specialiserad fortsätta i någon form.
- Förebyggande arbete inom samtliga avdelningar.
- Fortsatt implementering av välfärdsteknik enligt framtagen handlingsplan.
- Fortsatt nära samarbete inom förvaltningen och med andra förvaltningar/organisationer för våra målgrupper.

## Investeringar

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Budget-diff	Utfall 24/04
Inventarier	6,3	6,3	0,0	0,3
<b>Netto</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,3</b>

2024 års investeringsbudget är 6,3 mnkr. Total investeringskostnad för året beräknas till 6,3 mnkr och gäller främst verksamheterna som kommer att flytta in i före detta Ekeliden. Återinvestering sker också i hjälpmedel, möbler och andra kontorsinventarier.



## Överförmyndarnämnden

Ordförande: Madeleine Karlsson (S)

Vice ordförande: Bibbi Henriksson (L)

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Resultatavstämning

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

#### Antalet nya ställföreträdare ska öka

◆ Uppnås delvis

Målsättningen är att rekrytera fler ställföreträdare då detta är en brist utifrån det behov som finns. Emellertid är detta en utmaning, för alla överförmyndare i landet.

#### Andelen ställföreträdare som genomgått utbildningen för årsräkning ska öka.

◆ Uppnås delvis

Nya ställföreträdare ska erbjudas en introduktionsutbildning.

Utöver introduktionsutbildning ska det genomföras riktad utbildning för samtliga ställföreträdare kring hantering och upprättande av årsräkningar. Med ökad kunskap hos ställföreträdare kan det handläggande arbetet underlättas och effektiviseras vid avdelningen.

### Ekonomi

#### Resultaträkning

Mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Bokslut 2023	Utfall 24/04	%	Utfall 23/04
Statsbidrag	0,1	0,0	0,1	0,2	0	0,1
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
<b>S:a intäkter</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
Personal	5,4	5,4	4,3	1,5	28	1,2
Omkostnader	0,6	0,6	1,6	0,1	26	0,1
Avskrivningar & internränta	0,0	0,0	0,0	0	0	0,0
<b>S:a kostnader</b>	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>5,9</b>	<b>1,6</b>	<b>27</b>	<b>1,4</b>
Nettokostnad	<b>5,9</b>	<b>6,0</b>	<b>5,8</b>	<b>1,4</b>	<b>24</b>	<b>1,4</b>
Nettobudget	<b>6,0</b>	<b>6,0</b>	<b>6,3</b>	<b>2,0</b>	<b>33</b>	<b>1,9</b>
<b>Budgetdiff</b>	<b>0,1</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>

#### Utfall 2024-04-30

Resultatet efter april månad visar ett överskott på 0,5 mkr.

Överförmyndarnämndens administration visar ett överskott på +0,1 mkr till följd av att avdelningen inte varit fullt bemannad.

Resultatet för ställföreträdare visar ett överskott på 0,5 mkr då en stor del av årsräkningarna görs och arvoderas under hösten.

#### Prognos 2024-12-31

Prognos för budgetåret 2024 visar ett resultat +0,1 mkr. Detta beroende på intäkt från migrationsverket. Prognos bygger på att arvodekostnader för ställföreträdare förbrukas.

Administrationen prognostiserar +/- 0 under 2024. Plan är att visstid tillsätta en administrativ tjänst för att avlasta ordinarie personal.

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