

# Delårsrapport

## April 2015

Vänersborgs kommun



## Innehållsförteckning

Övergripande målavstämning .....	3
Finansiell analys.....	6
Finansiella rapporter .....	13
Barn- och utbildningsnämnden .....	19
Byggnadsnämnden .....	23
Kommunstyrelsen .....	25
Kultur- och fritidsnämnden .....	28
Miljö- och hälsoskyddsnämnden.....	32
Samhällsbyggnadsnämnden.....	34
Socialnämnden .....	37

Framsida, föreställningen Kulturspektaklet.  
Foto: Olle Gustafsson

## Övergripande målavstämning

### Vision

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

Kommunfullmäktige fastställde kommunens vision i december 2013. Visionen omfattar alla kommuninvånare och beskriver en framtida idealbild och en gemensam färdriktning. Visionen ska vara en ledstjärna för all kommunal verksamhet och ska genomsyra hela organisationen.

Visionen kan gälla över en lång planperiod, flera mandatperioder och under skilda politiska majoriteter. Visionen preciseras i inriktningsmål.

#### Kommunfullmäktiges inriktningsmål

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

I inriktningsmålen anges viljeinriktning för vad som skall uppnås. Det ska ge en strategisk och övergripande vägledning. Inriktningsmålen ska vara ett fåtal och särskilt viktiga och skall hanteras inom beslutade budgetramar.

### Målavstämning

Under året görs delårsrapporter april och augusti och årsredovisning. Den startar med rapportering av mått, aktiviteter och resultatuppfyllelse inom förvaltningarna. Där sker analys, vidtas åtgärder för resultatuppfyllelse och sammanställs rapporter till nämnderna respektive kommunstyrelsen. Nämnderna och kommunstyrelsen följer upp uppdragen, inriktningsmålen och resultaten och rapporterar till fullmäktige.

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

### Invånare

- Fler invånare upplever livskvalitet, välbefinnande och trygghet

Det är osäkert om målet uppnås.

Måluppfyllelsen redovisas senare eftersom de mått som indikerar utfallet är tillgängliga vid årets slut. Förvaltningarna redovisar flera åtgärder som stödjer målet, vilket antas leda till ett positivt utfall.

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

Målet kommer att uppnås. Invånarna har varit delaktiga i arbetet med framtagande av en besöksnäringstrategi, för både besökare och invånare, som har som

syfte att öka intresset för kultur, idrott och rekreation. Utredningen om verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens berg har till syfte att ge underlag för en utvecklingsstrategi för att öka invånarnas tillgänglighet och nyttjande.

Samverkansprojektet med Omaruru i Namibia ger föreningslivet ökade möjligheter för utbyte inom kultur, idrott och föreningsliv.

En analys pågår om var en ny multiarena i Vargön ska placeras. Den kommer att byggas under året.

Flera projekt genomförs inom socialförvaltningen, t.ex. inom äldreomsorg, skuldrådgivning och integration.

En utmaning är att hitta nya kanaler och arbetssätt för att nå ut till nya och fler deltagare. För att uppnå målet behövs förankring, dialog om prioriteringar och systematisk uppföljning.

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

Det är osäkert om målet uppnås.

I arbetet med "Förenkla helt enkelt" har en handlingsplan tagits fram. Resultat har ännu inte uppmätts.

I mätningen av e-post och telefoni har telefoni blivit bättre och e-post något sämre. Förslag på åtgärder har tagits fram.

Nöjd-Brukar-Index har visat att föräldrarna är mycket nöjda med förskolan och skolan.

Ärendehanteringssystemet för bygglov bidrar till bättre service då ärenden kan följas upp på ett lättare sätt. Bygglovenheten inför besöks- och telefontider. Arbetet pågår med att förenkla språk och använda symboler för att det ska bli lättare att förstå. Bygglov är med i en servicemätning där resultatet utvärderas senare.

Fastighetenheten har gjort en kvalitetsmätning bland lokalhyresgäster avseende upplevelsen av kvalitet och service. Resultatet analyseras och rapporteras senare.

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

Målet kommer att uppnås.

En ökad användning av dialogverktyg har märkts i samband med kommunens strategiska utvecklingsarbete. Arbetet behöver utvecklas ytterligare.

Dialogmöten har arrangerats med olika aktörer och invånargrupper: fastighetsmäklare, för uppstart av planprogrammet Onsjö, utveckling av Sanden, temamöten med näringslivet, studiebesök för gymnasiet, öppna nämndmöten, framtagande av besöksnäringstrategi, översiktsplan med workshops, elever och vårdnadshavare i skolan och Chalmersstudenters dialog med invånarna. Vänerns galan har ökat dialogen mellan föreningsliv, kommun och näringsliv. Föräldraenkäten har

genomförts i förskolan och grundskolan om vårdnadshavarens delaktighet. Dialogmötena har varit lyckade då förvaltningens medarbetare känner sig mer trygga med metoden. Om invånarna upplever ökade påverkansmöjligheter och inflytande borde detta leda till bättre måluppfyllelse.

## Samhällsutveckling

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

Målet förväntas uppnås.

Det har varit ett ökat fokus på näringslivsfrågor och att förenkla för företagen. Dialogmöten har genomförts tillsammans med näringslivet.

Internationellt arbete pågår med "Gröna Näringar" i samarbete med Hushållningssällskapet.

Skolresultaten har förbättrats vilket ger en bättre rekryteringsbas.

Många planer pågår för sjö-, grön- och centrumnära boenden. Ökat byggande kan leda till fler arbetstillfällen och etableringsmöjligheter. Marknadsföringsplan är påbörjad för kommunala verksamhetstomter, i dialog med näringslivsenheten.

Sammantaget väntas detta leda till att kommunen upplevs mer attraktiv.

- **Fler attraktiva och energieffektiva boenden i hela kommunen**

Målet kommer att uppnås.

Idag pågår det detaljplaner för sjö-, grön- och centrumnära boende utmed Vänerkusten i delarna Loberg, Sannebo, Sikhall och Nordkroken. Planprogram för Sanden har påbörjats med dialogmöten med fastighetsägarna. Holmängen pågår där beslut om samråd beräknas att tas i maj av byggnadsnämnden. Planuppdrag för kvarteret Haren har inlämnats till kommunstyrelsen. Fler planer väntas att antas under 2015.

Inom kommunens förskolor och grundskolor pågår olika utvecklingsprojekt gällande miljöfrågor. Bland annat ingår Tärnanskolan i ett internationellt energibesparingsprojekt för att arbeta med möjligheten att göra energibesparingar inom skolbyggnaden. Ökade kunskaper om energibesparingar i skolmiljö kan leda till kunskapsöverföring till andra områden.

- **Fler mötesplatser som är till för alla i hela kommunen**

Målet kommer att uppnås.

Tärnanskolan kommer under sommaren att öppna upp för en mötesplats. Plantaget invigs i juni där en ny lekplats skapas. Utveckling sker av kvarteret Läroverket.

Det pågår ett arbete för utveckling av Huvudnästomten.

Fisktorget planeras att byggas i oktober men kan komma skjutas fram.

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

Det är osäkert om målet uppnås.

En handlingsplan för projektet "Förenkla helt enkelt" är framtagen. Kommunen arbetar med företagslots.

Resultat från företagsranking kommer under hösten.

## Ekonomi

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

Målet förväntas uppnås.

Ett arbete med att införa E-tjänster har påbörjats. Syftet är att förenkla för medborgarna och effektivisera processerna. Arbete med processkartläggningar med förbättringsåtgärder utifrån Lean metodiken pågår på flera arbetsplatser.

Byggnadsnämnden har infört ett nytt ärendehanteringssystem som bidrar till kortare ledtider. Bygglovsgruppen har ändrat sin arbetsmetod, med bland annat öppettider och telefontider, i syfte att kunna arbeta mer fokuserat på handläggningen av ärenden samt ge möjlighet till rådgivning i tidiga skeden. Socialförvaltningen har i samarbetet med samhällsbyggnadsförvaltningen gjort en översyn av hyresavtal.

Sveriges kommuner och landsting (SKL) har granskat kommunen genom utvärderingsverktyget "Kommunkompassen". Verktyget är anpassat till kommunal verksamhet utifrån ett invånar- och kundperspektiv. I analysen ges beskrivning av kommunens starka och svaga sidor samt förslag till förbättringsområden. En handlingsplan med anledning av detta kommer att beslutas under året.

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

Målet förväntas uppnås.

Samhällsbyggnadsnämnden har underhållsplaner för fastigheter och anläggningar, både kort- som långsiktiga, och uppdaterar dessa kontinuerligt, så att resurser sätts in där behoven är som störst. Tillfälliga anslag under flera år har inneburit förbättrad standard på kommunens fastigheter och vägar.

Kommunfullmäktige har tagit beslut om delägarskap i

ett försäkringsbolag, som ägs av 48 kommuner. Bolaget erbjuder egendom, ansvarsförsäkring och förmögenhetsbrottsförsäkring. Detta kommer medföra sänkta premier. Bolaget bedriver också ett arbete för att stimulera delägarna till att aktivt arbeta med riskanalyser och skadeförebyggande arbete.

I finanspolicyn framgår regler och riktlinjer för kommunens hantering av placering, upplåning, likviditetsplanering, riskhantering mm.

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

Målet uppnås delvis.

Kommunens överskottsmål om 1 % av skatter och statsbidrag uppnås inte. Däremot prognostiseras ett resultat som är 5 Mkr högre än budgeterat.

Fyra av nio nämnder prognostiserar överskott eller ingen avvikelse mot budget. Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har volymökningar vilket är en orsak till kostnadsökningen. Barn- och utbildning och kultur- och fritidsnämnden har begärt tilläggsanslag för att täcka sina underskott.

I Mål- och resursplanen för 2015 beslutade fullmäktige om inriktningsmål som nämnderna preciserat i förväntade resultat. Mått kopplade till kommunfullmäktiges inriktningsmål har tagits fram. Mått finns som mäter både produktivitet och kvalitet och kommer att redovisas i senare uppföljningar.

## Verksamhetsutveckling

- Medarbetarnas delaktighet, innovationskraft och kompetens ska stödjas och utvecklas

Målet kommer att uppnås.

Medarbetarnas delaktighet och kompetens har ökat genom att processen kring arbetsmiljöavvikelser har utvecklats. Fler rapporteringar av arbetsmiljöavvikelser.

En utvecklingsledargrupp har inrättats med syfte att öka organisationens förmåga att kommunicera, samarbeta och koordinera aktuella strategiska utvecklingsfrågor. En arbetsgrupp har tillsatts för att utreda hur medarbetarnas innovationskraft kan underlättas. Effekterna redovisas senare.

Kompetensutvecklande insatser sker i hela organisationen genom interna och externa utbildningar, intraorganisatoriskt utbyte samt kollegialt lärande. Organisationsförändringar, t.ex. inom byggnadsförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningens, har möjliggjort ökat utbyte av kunskaper.

- Verksamheten ska i ökad grad utformas så att den inkluderar alla

Det är osäkert om målet uppnås.

Det är för tidigt att analysera effekterna av strategin Jämställt Västra Götaland.

Under vårterminen 2015 arbetar förskolechefer, rektorer och elevhälsa i lärgrupper med fokus på utformning och tänkande kring lärmiljöer.

Genom att identifiera olika målgrupper och deras behov kan utbud anpassas för att inkludera fler och nya grupper i kommunens kultur- och fritidsverksamhet, som t. ex i musikskolans verksamhet på Restad Gård.

## Medarbetare

- Vänersborgs kommun upplevs i högre grad som en attraktiv arbetsgivare.

Målet kommer att uppnås.

Medarbetarundersökning sker under hösten och därefter kan ytterligare slutsatser dras.

Alla medarbetare har informerats om förmånsportalen "VärdeFyllt". Personalklubbens tjänster har fått en större efterfrågan genom ökat synliggörande och förändrat utbud.

Intresset har ökat att delta i Karriärprogrammet. Programmet är ett sätt att ta tillvara på medarbetare som har potential att bli chef. Deltagarna får i större utsträckning anställning som chefer i kommunen.

Kompetensutvecklingsinsatser har genomförts, in- gångslöner har höjts, anpassade arbetsformer och distansarbete har till viss del möjliggjorts samt antalet tillsvidareanställningar har ökat. Flexibilitet i anställningsförhållande är avgörande för att möta olika utmaningar som t.ex. ökad sysselsättningsgrad, flexibel arbetstid och psykosocial arbetsmiljö.

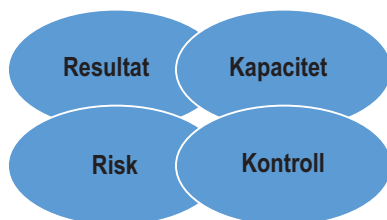
## Finansiell analys

### Utgångspunkter

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

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

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.

### Resultat och kapacitet

#### Kommunens delårsresultat bättre än budget

Kommunens periodiserade resultat för april 2015 uppgick till 41 Mkr, vilket motsvarar 6,1 % av periodens skatter och generella statsbidrag.

Resultatet är detsamma som motsvarande period föregående år: d.v.s 41 Mkr

- Verksamhetens nettokostnader 29 Mkr högre
- Skatteintäkter och generella statsbidrag 29 Mkr högre
- Finansnettot är detsamma

Intäkterna uppgick till 152 Mkr i delårsbokslutet för april 2015, vilket var 5 Mkr mer än i delårsbokslutet för april 2014. Kostnaden för personal uppgick till 407 Mkr, en ökning med 20 Mkr. Köp av tjänster uppgick till 257 Mkr, en ökning med 16 Mkr, där köp av huvudverksamhet ökade med 6 Mkr. Bidragen ökade med 2 Mkr. Kostnader för material minskade med 6 Mkr och avskrivningskostnaderna ökade med 1 Mkr. Sammantaget ökade nettokostnaderna med 29 Mkr.

Delårsresultatet för april var 39 Mkr bättre än budgeten för perioden. Nämndernas budgetavvikelse var positiv och uppgick till 19 Mkr. Finansförvaltningen hade en positiv avvikelse på 15 Mkr, vilket förklaras av att budgeten för löneökningarna inte fördelats till nämnderna.

### Kommunens resultatmål uppnås inte

#### Finansiellt mål för kommunen

- Årets resultat bör uppgå till minst 1 % av skatter och generella statsbidrag. Långsiktigt bör resultatet uppgå till 2 %.

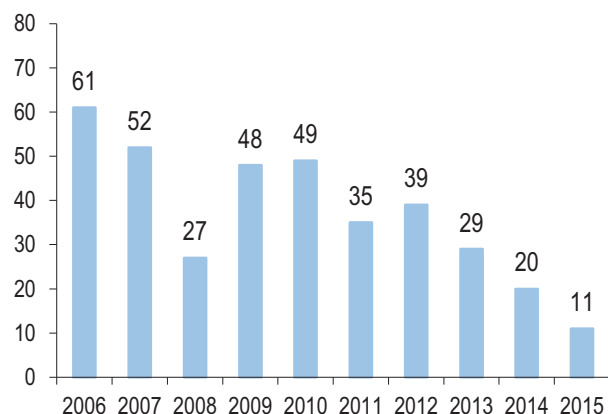
Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) ska, som tumregel, årets resultat uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd.

Enligt prognosen kommer 2015 års resultat att uppgå till 11 Mkr, vilket är 5 Mkr bättre än budget. Resultatet är 9 Mkr sämre än 2014 års bokslutsresultat.

Prognosen för kommunen utgår från nämndernas prognoser med tillägg för finansförvaltningens poster. I jämförelse med utfallet för april är nämndernas prognoser överlag negativa.

Årets prognostiserade resultat motsvarar 0,5 % av skatter och generella statsbidrag. Med denna prognos uppfylls inte årets finansiella resultatmål.

## Årets resultat 2006 - 2015



I 2014 års bokslut hade nämnderna ett totalt underskott på 15 Mkr. I 2015 års bokslut prognostiserar nämnderna ett underskott på 31 Mkr, vilket är en försämring med 16 Mkr. Socialnämnden prognostiserar ett resultat på -18,5 Mkr, barn- och utbildningsnämnden -22,8 Mkr, kultur och fritidsförvaltningen -6,5 Mkr, samhällsbyggnadsnämnden -1,2 Mkr och byggnadsnämnden -0,7 Mkr. Kommunstyrelsen prognostiserar överskott på 18,5 Mkr. Övriga mindre nämnder prognostiserar nollresultat eller överskott.

Finansförvaltningen innefattande arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering prognostiserar ett överskott på 23 Mkr gentemot budget. Det är framförallt återbetalning försäkringspremier från AFA som bidrar till överskottet med 15 Mkr.

Sammantaget ger skatteintäkterna och de generella statsbidragen ett överskott på 10 Mkr. Överskottet mot budget förklaras av att det justerade skatteutjämningsystemet ger ett bättre utfall för Vänersborg och att befolkningen ökat mer än budgeterat.

Finansnettot prognostiserar till 3 Mkr lägre än budget. Detta förklaras av att upplåningen blir lägre än budgeterat samt det låga ränteläget.

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

Balanskravsutredning, Mkr	2013	2014	2015
Årets resultat enligt resultaträkning	31,4	19,9	11,0
Avgår realisationsvinster	-3,4	-0,4	-1,5
Förändring av resultatutjämningsreserv			
Justerat resultat	28,0	19,5	9,5

Enligt balanskravsutredningen kommer kommunens resultat för 2015 att uppgå till 9 Mkr. *Vänersborgs kommun kommer därmed att uppfylla balanskravet.*

## Ökande nettokostnader

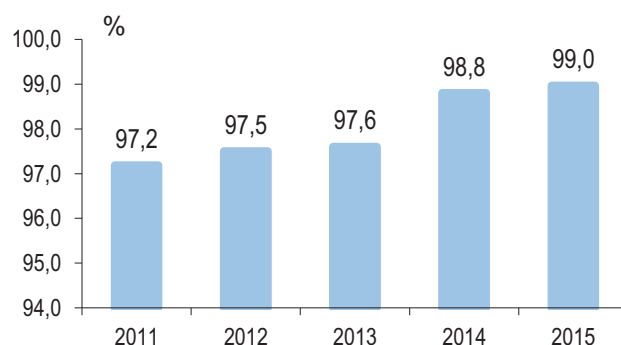
En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter och generella statsbidrag.

Procent	2013	2014	2015
Skatte- och statsbidragsutveckling	2,9	3,4	4,8
Nettokostnadsutveckling	3,1	4,7	5,0

Enligt prognosen för 2015 kommer nettokostnaderna att uppgå till 2 018 Mkr, vilket innebär en ökning med 5,0 % jämfört med 2014. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen kommer enligt prognosen att uppgå till 2 039 Mkr, vilket är en ökning mellan åren med 4,8 %. För år 2015 ser det då ut som om nettokostnadsutvecklingen, liksom under 2013 och 2014, kommer att bli högre än skatte- och statsbidragsutvecklingen.

Nettokostnader i förhållande till skatter och generella statsbidrag är ett mått som visar hur stor andel av kommunens intäkter som förbrukas av löpande driftverksamhet. Resterande utrymme kan kommunen använda för att finansiera investeringar.

I bokslutet för 2014 uppgick nettokostnaderna till 99 % av skatter och generella statsbidrag, i delårsbokslutet för april 2015 till 94 % och i prognosen för 2015 beräknas måttet till 99 %.



## Årets investeringar 232 Mkr

Nettoinvesteringarna t.o.m. april uppgick till 60 Mkr, vilket var 27 Mkr högre än vid samma tidpunkt föregående år.

I mål- och resursplanen för 2015 finns en investeringsbudget på 177 Mkr. Med reviderad budget enligt fullmäktiges beslut uppgår investeringsbudgeten totalt till 299 Mkr för 2015. Nämnderna beräknar att investera för totalt 232 Mkr för 2015, vilket är 98 Mkr högre än under 2014.

Nettoinvesteringar Nämnd, Mkr	Budget	Netto utfall april	Prognos 2015	Budget av- vikelse
Barn- och ungdomsnämnden	5,2	0,2	1,5	3,7
Byggnadsnämnden	0,7	0,3	0,4	0,3
Kommunstyrelsen	4,8	0,1	3,5	1,3
Kultur- och fritidsnämnden	1,4	0,1	1,4	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	282,1	58,8	220,4	61,7
Socialnämnden	4,4	0,4	4,4	0,0
<b>Summa</b>	<b>298,6</b>	<b>59,9</b>	<b>231,6</b>	<b>67,0</b>

Till och med april har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 59 Mkr, varav 17 Mkr avser Birger Sjöbergsgymnasiet och 13 Mkr avser VA längs Vänerkusten. Övriga investeringar är Mörtvägens gruppbostad 5 Mkr, Lindvägens förskola 1 Mkr samt flera mindre investeringar.

Nämndernas investeringsprognoser för 2015 är 232 Mkr. Några av de största investeringarna under året kommer vara:

- Birger Sjöbergsgymnasiet, 55 Mkr
- VA längs Vänerkusten, 40 Mkr
- Boenden inom socialnämnden, 17 Mkr
- Rondell Korseberg 11 Mkr
- Fritids-och idrottsanläggningar 8 Mkr.

Avvikelsen mot budget på 67 Mkr består bl.a. av 33 Mkr avseende fastighetsinvesteringar och 17 Mkr gällande exploatering.

Investeringsvolym i kommunen	2013	2014	2015
Nettoinvesteringar, Mkr	140,1	133,9	231,6
Investeringsvolym/nettokostn, %	7,6	7,0	11,5
Skattefinansieringsgrad, %	80,2	77,8	41,4

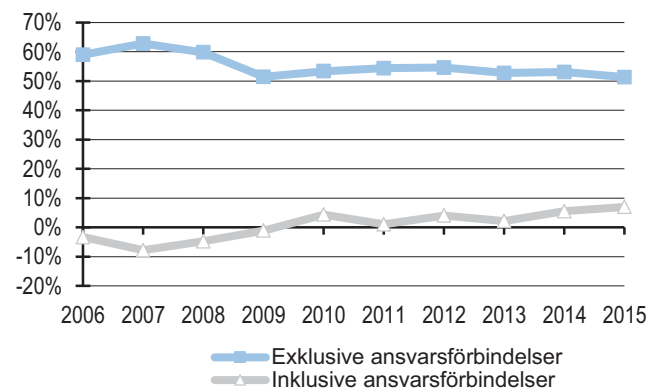
Investeringsvolymen ökar under 2015 i förhållande till nettokostnaderna. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån i rikets kommuner 9 % av nettokostnaderna under 2013.

Skattefinansieringsgraden mäter andelen av nettoinvesteringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Skattefinansieringsgraden försämras till 41 % p.g.a den relativt höga investeringsnivån. Skattefinansieringsgraden för rikets kommuner låg i snitt på 111 % under 2013.

## Finansiellt mål för kommunen

- Soliditeten bör förbättras.

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



I bokslutet för 2014 var soliditeten 53 % exklusive ansvarsförbindelsen för pensionsåtaganden som inte är skuld förda och i delårsbokslutet för april 2015 var nyckeltalet 56 %. Vid årets utgång prognostiseras soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen bli 51 %, en försämring jämfört med bokslutet för 2014. Försämringen beror på en relativt hög investeringsnivå i kombination med en låg resultatnivå. *Kommunens mål om förbättrad soliditet uppnås därmed inte.*

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen uppgick till 6 % i bokslutet för 2014, till 8 % i delårsbokslutet för april 2015 och beräknas till 7 % i bokslutet för 2015. Den förbättrade soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen förklaras av minskningen av ansvarsförbindelsen.

## Risk och kontroll

### Finansiellt mål för kommunen

- Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

Med målet om en kassalikviditet på minst 50 % menas att likvida medel, inklusive kortfristiga placeringar, tillsammans med kommunens checkkredit på 100 Mkr bör vara minst 50 % av kortfristiga skulder. Måttet används för att spegla kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

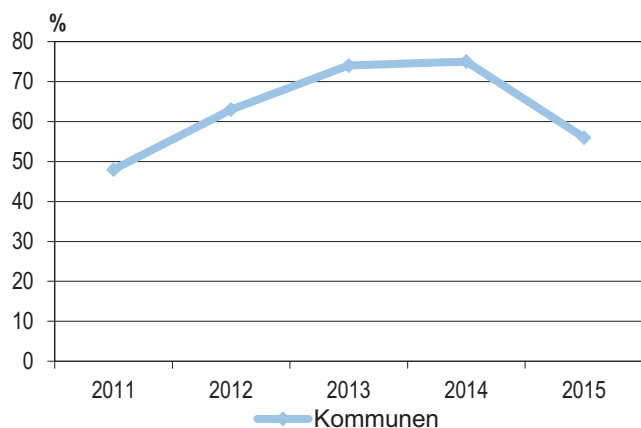
Kassalikviditeten redovisades i bokslutet 2014 till 75 %. De likvida medlen redovisades i delårsbokslutet april 2015 till 131 Mkr och de kortfristiga skulderna till 305 Mkr. Kassalikviditeten uppgick därmed till 76 % i



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 50 Mkr fram till årsskiftet. I prognosen för 2015 beräknas då kassalikviditeten uppgå till 56 %. Enligt prognosen för 2015 uppnås därmed målet om en kassalikviditet på minst 50 %.

Kassalikviditet 2011-2015 %



## Finansiellt mål för kommunen

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

Enligt den pensionspolicy som kommunfullmäktige beslutat ska kommunstyrelsen, vad gäller intjänad pension före 1998, vidta åtgärder som syftar till att mildra den framtida ekonomiska belastningen. Syftet är att jämna ut kostnad och likviditetsbelastning över tiden och därmed minska risken för undanträngningseffekter. Under 2007-2009 och 2012-2013 avsattes totalt 90 Mkr i detta syfte.

Pensionsåtagandet som inte är skuldfört uppgick i april till 871 Mkr och det egna kapitalet till 1 021 Mkr, vilket innebär att pensionsåtagandet som inte är skuldfört uppgick till 85 % av eget kapital.



I bokslutet för 2014 uppgick nyckeltalet till 90 %. Vid årets slut beräknas det egna kapitalet uppgå till

991 Mkr och pensionsåtagandet till 856 Mkr, vilket innebär ett nyckeltal på 86 %.

*Målet om att ej skuldförda pensionsåtaganden bör minska som andel av eget kapital uppnås.*

Måluppfyllelsen förklaras av att ansvarsförbindelsen minskar under året och det egna kapitalet ökar något.

## Försämrade budgetföljsamhet i verksamheterna

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Tabellen visar budgetavvikelse per nämnd i bokslutet för 2014 och den budgetavvikelse för helåret som nämnden prognostiserar i delårsbokslutet för april 2015.

Nämnd, Mkr	Bokslut 2014	Prognos april 2015
Barn- & utbildningsnämnd	-9,2	-22,8
Kommunstyrelse	8,7	18,5
Kultur- och fritidsnämnd	-8,4	-6,5
Samhällsbyggnadsnämnd	3,2	-1,2
Socialnämnd	-11,6	-18,5
Övriga nämnder	1,7	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-15,6</b>	<b>-30,7</b>

I tabellen är bokslut 2014 justerat för ändrad organisation från 2015.

Nämnderna redovisar i sina aprilprognoser ett sammanlagt underskott mot budget på 31 Mkr för 2015.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar underskott för barnomsorg /grundskola med 23,6 Mkr. Underskottet inom barnomsorgen beror på fler barn inom enskild pedagogisk omsorg. Även grundskolans underskott förklaras av ökade kostnader för fler elever. Nämnd och administration prognostiserar överskott med 0,8 Mkr. Totalt underskott 22,8 Mkr.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett sammantaget överskott på 18,5 Mkr gentemot budget. Av överskottet avser 12,8 Mkr förfogandeanslaget där 9 Mkr avser medel avsatta för grundskolan.

Kultur- och fritidsnämnden prognostiserar ett underskott för arena och fritid med 6,1 Mkr. Även musik och ungdom prognostiserar underskott med 0,4 Mkr. Underskottet för arena och fritid avser i huvudsak driften av fritidsanläggningarna.

Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett underskott om 1,2 Mkr. Det är framförallt VA-verksamheten som visar underskott på 2,0 Mkr. Fastighetsenheten och serviceenheten prognostiserar överskott med 0,4 Mkr vardera.

Socialnämnden prognostiserar ett sammantaget underskott om 18,5 Mkr för hela nämnden. Av underskottet avser 12,8 Mkr verksamheten omsorg om funktionshindrade. Det är framförallt kostnader för personlig assistans samt köpta platser som överskrider budget. Vård och omsorg prognostiserar underskott med 10,7 Mkr bl.a. hänförligt till kostnader i eget boende såsom hemvård, kommunrehab och hemsjukvård. Även särskilt boende prognostiserar underskott. Individ- och familjeomsorg prognostiserar överskott med 5 Mkr det är framförallt ekonomiskt bistånd som prognostiserar överskott.

Övriga nämnder prognostiserar sammantaget ett överskott om 1,2 Mkr.

## Sammanfattande slutsatser

Enligt prognosen kommer kommunen endast klara två av fyra finansiella mål. Dessa två mål är kassalikviditeten och ej skuldfört pensionsåtagandes som andel av eget kapital. Resultatmålet nås inte då resultatet bör uppgå till c:a 20 Mkr för att klara resultatmålet. För att nå målet om förbättrad soliditet måste resultatet uppgå till 62 Mkr, förutsatt prognostiserad investeringsnivå.

Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2015 innebar ett resultat på 6 Mkr. Endast genom en tillfällig återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring AB på 15 Mkr, undviker kommunen ett negativt resultat i prognosen.

Den höga investeringsnivån i kombination med ett lågt resultat gör att soliditeten sjunker.

## Uppföljning på anslagsbindningsnivå, Tkr

Månadens riktpunkt: 33%

	Periodiserat nettoutfall 2014-04	Budget- diff 2014-04	Bokslut netto 2014	Budget- diff helår	Periodis. nettoutfall 2015-04	Budget diff 2015-04	% -	Netto- budget 2015	Prognos nettoutfal 2015-04	Budget- diff helår
<b>Byggnadsnämnden</b>	2 726	1 429	11 360	1 527	4 836	-391	36	13 336	14 036	-700
<b>Kommunfullmäktige</b>	586	95	2 427	-352	528	171	25	2 095	2 095	0
<b>Miljö- &amp; hälsoskyddsnämnden</b>	1 512	458	5 724	327	1 920	114	31	6 101	5 901	200
<b>Revisionen</b>	333	54	1 149	20	164	232	14	1 187	1 187	0
<b>Valnämnden</b>	105	267	1 015	112	19	130	4	444	144	300
<b>Överförmyndarnämnden</b>	1 703	-626	4 084	78	1 393	2	33	4 184	4 184	0
<b>Summa</b>	<b>6 964</b>	<b>1 676</b>	<b>25 759</b>	<b>1 712</b>	<b>8 859</b>	<b>257</b>	<b>32</b>	<b>27 347</b>	<b>27 547</b>	<b>-200</b>
<b>Barn &amp; utbildningsnämnden</b>										<b>0</b>
- Nämnd och administration	1 301	324	3 791	1 108	1 459	190	29	4 948	4 148	800
- Barnomsorg/Grundskola	202 896	-362	628 252	-10 273	219 030	-3 757	34	645 818	669 418	-23 600
<b>Summa</b>	<b>204 196</b>	<b>-39</b>	<b>632 044</b>	<b>-9 166</b>	<b>220 489</b>	<b>-3 567</b>	<b>34</b>	<b>650 766</b>	<b>673 566</b>	<b>-22 800</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>										<b>0</b>
- Styrelsen	5 956	-225	15 643	1 649	4 651	6 342	14	32 978	19 778	13 200
- Kommunledning	23 707	2 566	79 496	7 522	24 040	3 704	29	83 232	78 832	4 400
- Räddningstjänst/försäkringar	10 816	-5	32 473	1 002	10 907	493	32	34 201	33 301	900
- Gymnasium	49 546	2 074	159 728	-1 466	52 066	1 927	32	161 979	161 979	0
- Komvux	6 156	-150	18 470	-38	6 203	85	33	18 864	18 864	0
<b>Summa</b>	<b>96 181</b>	<b>4 260</b>	<b>305 810</b>	<b>8 669</b>	<b>97 868</b>	<b>12 551</b>	<b>30</b>	<b>331 254</b>	<b>312 754</b>	<b>18 500</b>
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>										<b>0</b>
- Nämnd, Bibliotek & Kultur	8 753	-844	24 061	118	8 801	58	33	26 575	26 575	0
- Arena o Fritid	15 805	-1 558	50 355	-7 580	18 439	-2 066	38	49 118	55 218	-6 100
- Musik och ungdom	9 347	-786	19 821	-965	7 664	296	32	23 880	24 280	-400
<b>Summa</b>	<b>33 905</b>	<b>-3 188</b>	<b>94 237</b>	<b>-8 427</b>	<b>34 904</b>	<b>-1 713</b>	<b>35</b>	<b>99 573</b>	<b>106 073</b>	<b>-6 500</b>
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>										<b>0</b>
<i>Skattebaserad verksamhet</i>										<b>0</b>
- Nämnd och administration	1 642	54	4 984	469	1 672	251	29	5 771	5 771	0
- Gator och vägar, Park m m	15 312	1 563	54 145	1 138	14 352	4 498	25	56 551	56 551	0
- Fastighetsenheten	-607	3 452	14 938	3 689	-5 482	8 728	-56	9 737	9 337	400
- Städ-/Kost-/Serviceenheter	575	-24	667	1 022	269	312	15	1 744	1 344	400
<i>Taxebaserad verksamhet</i>										<b>0</b>
- Renhållningsverk	219	-219	-277	277	224	-224	-	0	0	0
- VA-verksamhet	1 637	-1 637	3 426	-3 426	2 298	-2 298	-	0	2 000	-2 000
<b>Summa</b>	<b>18 778</b>	<b>3 189</b>	<b>77 882</b>	<b>3 169</b>	<b>13 333</b>	<b>11 268</b>	<b>18</b>	<b>73 802</b>	<b>75 003</b>	<b>-1 201</b>
<b>Socialnämnden</b>										<b>0</b>
- Nämnd och administration	8 509	535	27 476	-91	9 272	-69	34	27 610	27 610	0
- Vård och omsorg	137 024	-846	429 060	-11 533	140 955	435	33	424 170	434 870	-10 700
- Individ- och familjeomsorg	35 846	4 071	115 497	5 923	39 548	1 557	32	123 315	118 315	5 000
- Omsorg om funktionshindrade	64 186	1 525	207 510	-6 102	71 019	-1 330	34	209 069	221 869	-12 800
- AMA	3 360	606	12 025	176	4 479	-37	34	13 328	13 328	0
<b>Summa</b>	<b>248 923</b>	<b>5 892</b>	<b>791 568</b>	<b>-11 627</b>	<b>265 274</b>	<b>557</b>	<b>33</b>	<b>797 492</b>	<b>815 992</b>	<b>-18 500</b>
<b>S:a nämndsverksamhet</b>	<b>608 950</b>	<b>11 789</b>	<b>1 927 298</b>	<b>-15 669</b>	<b>640 726</b>	<b>19 354</b>	<b>32</b>	<b>1 980 234</b>	<b>2 010 935</b>	<b>-30 701</b>
<b>Verksamhetskostnader finans</b>										<b>0</b>
Pensioner interna pålägg mm					-4 990	15 091	-16	30 302	7 067	23 235
-varav reglering Vas resultat					-2 297					
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>					<b>635 736</b>	<b>34 444</b>	<b>16</b>	<b>2 010 536</b>	<b>2 018 002</b>	<b>-7 466</b>

Nyckeltal	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2013	3 836	3 586	3 663	3 528	3 526	3 617	3 885	3 830	3 903	3 612	3 584	3 582
Antal utbetalda löner, år 2014	3 626	3 642	3 592	3 791	3 634	3 794	3 930	3 839	3 764	3 802	3 630	3 652
<b>Antal utbetalda löner, år 2015</b>	<b>3 679</b>	<b>3 676</b>	<b>3 660</b>	<b>3 952</b>								
<b>Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid</b>												
Kommunen totalt, år 2013	7,0	8,1	7,0	6,8	5,9	4,9	4,2	4,4	6,0	6,8	6,7	6,5
Kommunen totalt, år 2014	6,9	7,6	8,0	6,9	6,5	5,2	4,1	5,3	6,7	7,1	7,3	7,8
<b>Kommunen totalt, år 2015</b>	<b>8,4</b>	<b>8,7</b>	<b>8,1</b>									
varav kvinnor	9,2	9,7	9,0									
män	5,4	5,1	4,7									
<b>Antal arbetslösa, inkl. i åtgärder</b>												
Kommunen totalt, år 2013	2 007	1 993	2 003	1 911	1 849	1 917	1 864	1 894	1 856	1 843	1 867	1 919
Kommunen totalt, år 2014	1 922	1 917	1 936	1 916	1 840	1 782	1 787	1 823	1 861			
<b>Kommunen totalt, år 2015</b>	<b>1 964</b>	<b>1 944</b>	<b>1 875</b>	<b>1 876</b>								
Antal öppet arbetslösa, kommunen tot	904	916	876	880								
Antal personer i arbetsmarknadsåtgärder, kommunen tot	1 060	1 028	999	996								
<b>Antal verkst hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka:</b>												
År 2013	4 459	4 520	4 487	4 477	4 627	4 589	4 570	4 458	4 571	4 627	4 260	4 300
År 2014	4 765	4 811	4 826	5 127	4 987	4 940	4 911	5 070	5 133	5 240	5 260	5 544
<b>År 2015</b>	<b>5 409</b>	<b>5 193</b>	<b>5 237</b>	<b>5 304</b>								
<b>Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr</b>												
År 2013	2 969	2 838	3 208	3 071	3 051	2 943	3 104	2 821	2 727	3 258	2 913	3 072
År 2014	2 868	2 815	3 161	2 981	3 021	2 674	3 110	2 286	2 849	2 862	2 325	2 934
<b>År 2015</b>	<b>2 537</b>	<b>2 604</b>	<b>3 016</b>	<b>2 765</b>								
<b>Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden</b>												
År 2013	60	62	61	61	60	65	64	61	61	57	62	67
År 2014	65	70	69	73	73	75	75	75	80	75	73	73
<b>År 2015</b>	<b>72</b>	<b>76</b>	<b>77</b>	<b>76</b>								
- hem för vård eller boende (HVB)	13	17	13	14								
- familjehem	59	59	64	62								
<b>Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, 1-5 år</b>												
År 2013	2 043	2 079	2 104	2 130	2 143	2 130	2 077	1 855	1 973	1 979	1 983	1 988
År 2014	2 062	2 097	2 135	2 173	2 178	2 129	2 055	1 803	1 965	1 988	2 000	2 008
<b>År 2015</b>	<b>2 058</b>	<b>2 096</b>	<b>2 123</b>	<b>2 172</b>								
<b>Totalt inskrivna i skolbarnomsorg den 15:e i månaden, 6-13 år</b>												
År 2013	1 763	1 746	1 742	1 732	1 714	1 676	1 585	1 757	1 913	1 906	1 889	1 845
År 2014	1 817	1 821	1 811	1 779	1 769	1 679	1 679	1 804	1 966	1 981	1 957	1 957
<b>År 2015</b>	<b>1 938</b>	<b>1 919</b>	<b>1 902</b>	<b>1 900</b>								
<b>Totalt inskrivna i grundskolan den 15:e i månaden</b>												
År 2013	4 103	4 110	4 121	4 135	4 137	4 144	4 144	4 158	4 158	4 158	4 161	4 168
År 2014	4 176	4 188	4 192	4 205	4 216	4 211	4 211	4 295	4 295	4 308	4 312	4 339
<b>År 2015</b>	<b>4 331</b>	<b>4 361</b>	<b>4 415</b>	<b>4 437</b>	<b>4 456</b>							

## Finansiella rapporter

### Resultaträkning, Mkr

Månadens  
riktpunkt: 33%

	Not	April 2014	Bokslut 2014	%	April 2015	Budget 2015	%	Prognos 2015	Budget- differens
Verksamhetens nettodriftskostnader	1	-580	-1 837	32	-608	-1 923	32	-1 933	-10
Avskrivningar	2	-27	-84	32	-28	- 87	32	-85	2
<b>Verksamhetens nettodriftskostnader</b>		<b>-607</b>	<b>-1 921</b>	<b>32</b>	<b>- 636</b>	<b>-2 010</b>	<b>32</b>	<b>-2 018</b>	<b>-8</b>
Skatteintäkter/generella statsbidrag	3	650	1 945	33	679	2 029	33	2 039	10
Finansnetto	4	-2	-3	67	-2	- 13	12	-10	3
<b>Resultat före extra ordinära poster</b>		<b>41</b>	<b>20</b>		<b>41</b>	<b>6</b>		<b>11</b>	<b>5</b>
Extraordinära poster		0	0		0	0		0	0
<b>Perioden/Årets resultat</b>		<b>41</b>	<b>20</b>		<b>41</b>	<b>6</b>		<b>11</b>	<b>5</b>

### Kassaflödesanalys, Mkr

	Not	April 2014	Bok- slut 2014	April 2015	Bud- get 2015	Prognos 2015
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
Periodens/Årets resultat		41	20	41	6	11
Justering för övriga ej likviditetsp. poster	5	40	86	27	94	89
<i>Medel från verk. före förändr av rörelsekap</i>		<i>80</i>	<i>106</i>	<i>68</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
<b>FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL</b>						
Ökning (-) minskning (+) förråd	7	-9	0	0	0	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	7	37	24	7	0	0
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	11	-42	1	-61	0	20
<b>Medel från den löpande verksamheten</b>		<b>66</b>	<b>131</b>	<b>14</b>	<b>100</b>	<b>120</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Investering i materiella anläggningstillgångar		-33	-134	-60	-177	-232
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	0
Försäljning av anläggningstillgångar (tomtfsg)		0	0	1	0	1
Försäljning av anläggningstillgångar (övrigt)		0	0		0	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0	
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		2	6	1	0	1
<b>Medel från investeringsverksamheten</b>		<b>-31</b>	<b>-128</b>	<b>-57</b>	<b>-177</b>	<b>-230</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
Ökning (+) långfristiga skulder	9,10	0	3	0	50	50
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)	9,10	-1	0	-1	0	-1
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar		0	0	0	0	
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar		0	0	0	0	
<b>Medel från finansieringsverksamheten</b>		<b>-1</b>	<b>3</b>	<b>-1</b>	<b>50</b>	<b>49</b>
<b>Periodens /Årets kassaflöde</b>		<b>34</b>	<b>6</b>	<b>-44</b>	<b>-27</b>	<b>-61</b>

## Balansräkning, Mkr

	Not	April 2014	Bokslut 2014	April 2015	Budget 2015 *)	Pro- gnos 2015
Anläggningstillgångar	6	1 500	1 553	1 585	1 648	1 699
Omsättningstillgångar	7	319	294	243	267	232
<b>Tillgångar</b>		<b>1 819</b>	<b>1 847</b>	<b>1 828</b>	<b>1 915</b>	<b>1 931</b>
Ingående eget kapital		960	960	980	980	980
- därav avsatt till resultatutjämningsreserv		50	50	50	50	50
Periodens/årets förändring		41	20	41	6	11
<b>Eget kapital</b>		<b>1 001</b>	<b>980</b>	<b>1 021</b>	<b>986</b>	<b>991</b>
<b>Avsättningar</b>	8	<b>223</b>	<b>226</b>	<b>226</b>	<b>238</b>	<b>230</b>
Långfristiga lån	9	200	200	200	353	250
Övriga långfristiga skulder	10	72	76	75	50	75
Kortfristiga skulder	11	322	365	305	288	385
<b>Skulder</b>		<b>595</b>	<b>641</b>	<b>580</b>	<b>691</b>	<b>710</b>
<b>Eget kapital, skulder och avsättningar</b>		<b>1 819</b>	<b>1 847</b>	<b>1 828</b>	<b>1 915</b>	<b>1 931</b>
<b>Ansvarsförbindelser:</b>						
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31	12	910	878	871	878	856
Övriga ansvarsförbindelser	13	1 016	1 041	1 056		1 056

\*) Budgeten för 2015 är justerad efter bokslut 2014.

## Jämförelsetal, övergripande

	April 2014	Bokslut 2014	April 2015	Mål 2015	Pro- gnos 2015
Invånare, antal*	37 588	37 890	37 944	-	-
<b>Personal</b>					
Antal anställda (tillsvidare- och visstidsanställda)	2 970	3 006	3 028	-	-
varav kvinnor	2 424	2 445	2 462	-	-
varav män	546	561	566	-	-
Sjukfrånvaro*	7,7%	6,7%	8,4%	-	-
för kvinnor	8,5%	7,5%	9,3%	-	-
för män	4,3%	3,7%	5,0%	-	-
Pensionsavgångar*	11	52	18	-	-
varav med sjukersättning	0	6	2	-	-
<b>Finansiella mål</b>					
Periodens resultat/skatter och generella statsbidrag	6,2%	1,0%	6,1%	> 1%	0,6%
Soliditet, eget kapital/tillgångar					
exkl pensionsåtaganden	55%	53%	56%	>53%	51%
inkl pensionsåtaganden	5%	6%	8%		7%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings- kredit/kortfristiga skulder	97%	75%	76%	>50%	56%
Pensionsåtaganden/eget kapital	91%	90%	85%	< 90%	86%
<b>Övriga nyckeltal</b>					
Skattefinansieringsgrad					
Periodens resultat+avskrivningar/nettoinvesteringar	198%	78%	115%		41%
Verksamhetens nettokostnad/ skatter och generella statsbidrag	94%	99%	94%		99%

\* Uppgifter för april är marsiffror.

## Redovisnings- och värderingsprinciper

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

### Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav. För att klassas som anläggningstillgång ska värdet vara över ett halvt basbelopp, d.v.s. över 22 250 kr. Värdet av anläggningstillgången är anskaffningsvärdet med gjorda avskrivningar över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.

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

Avskrivningstider:

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

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

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

### Jämförelsestörande poster

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

### Klassificering av finansiella tillgångar

Vänersborg kommuns finansiella anläggningstillgångar består av aktier i kommunala bolag, andelar i förbund

och bostadsrätter. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Kortfristig placeringar

som kan omsättas inom 0–3 dagar klassas som likvida medel. Placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

### Koncernkonto

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

### Leasing

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

### Intäktsredovisning

Kommunen följer RKR:s rekommendation nr 18, Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar. Det innebär bl.a. att investeringsbidrag och anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter. De förutbetalda intäkterna redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperiod. 1/45 intäktsförs per år.

Från och med 2014 redovisas även VA-verksamhetens resultat som en förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till Va-kollektivet.

### Pensioner

Pensionsskulden redovisas i överensstämmelse med Kommunal redovisningslag enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas således som en ansvarsförbindelse. Från 2007 till 2009 samt 2012 och 2013 gjordes dock extra pensionsavsättningar, totalt 90 Mkr inklusive löneskatt. Detta för att inte ytterligare vältra över kostnaderna för pensioner intjänade före 1998 på framtida skattebetalare. Detta är ett avsteg från redovisningslagen men i linje med kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m. Pensionsförpliktelserna är beräknade utifrån beräkningsmodellen RIPS07 (Riktlinjer för beräkning av pensions-skuld).

### Semesterlöneskuld

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

## Noter

### Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Specialdestinerade statsbidrag	41	141	46
Försäljning	19	43	11
Avgifter och ersättningar	52	171	61
Hyror och arrenden	29	88	30
Realisationsvinst	0	0	2
Övriga intäkter	5	12	2
<b>Summa</b>	<b>147</b>	<b>455</b>	<b>152</b>

Not 1 Verksamhetens kostnader	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Personalkostnader	387	1 212	407
- varav arbetsgivaravgifter	90	278	94
- varav förändring semesterskuld m.m.	0	3	0
Pensionskostnader inkl löneskatt	34	105	35
- varav extra pensionsavsättning	0	0	0
<b>Summa personalkostnader inkl löneskatt</b>	<b>422</b>	<b>1 318</b>	<b>443</b>
Material	33	97	27
Tjänster	241	782	257
- varav köp av huvudverksamhet	132	420	138
- varav hyror	32	100	33
Bidrag	31	96	33
- varav försörjningstöd	12	35	12
<b>Summa övriga kostnader</b>	<b>305</b>	<b>974</b>	<b>317</b>
<b>Summa</b>	<b>727</b>	<b>2 292</b>	<b>760</b>

Not 2 Avskrivningar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Avskrivningar enligt plan	27	83	28
Nedskrivningar	0	2	0
<b>Summa</b>	<b>27</b>	<b>84</b>	<b>28</b>

<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>	<b>607</b>	<b>1 921</b>	<b>636</b>
---	------------	--------------	------------

Not 3 Skatteintäkter	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Prel. utbet kommunskatt för året	502	1 507	519
Prognos slutavr. innevarande år	2	0	2
Definitiv slutavräkning föregående år	-1	-4	-1
<b>Summa</b>	<b>502</b>	<b>1 503</b>	<b>519</b>

Not 3 Kommunalekonomisk utjämn	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Inkomstutjämn	106	318	119
Kostnadsutjämn	5	14	6
Strukturbidrag	1	4	1
Bidrag LSS-utjämn	11	33	12
Fastighetsavgift	21	64	22
Regleringsavgift	3	9	0
<b>Summa</b>	<b>147</b>	<b>441</b>	<b>160</b>

<b>Summa skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämn</b>	<b>650</b>	<b>1 945</b>	<b>679</b>
--	------------	--------------	------------

Not 4 Finansiella intäkter	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Ränta på rörliga medel	1	4	1
-varav utdelning aktier andelar	0	0	0
-varav borgensavgift	1	2	1
<b>Summa</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

Not 4 Finansiella kostnader	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Ränta på checkkredit och lån	3	6	2
Ränta på pensionslöfte	1	1	1
<b>Summa</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>3</b>

<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-2</b>
---------------------------------	-----------	-----------	-----------

### Finansieringsanalys

Not 5 Justering för ej likviditets- påverkande poster, Mkr	April	Dec	April
	2014	2014	2015
Justering för			
- av- och nedskrivningar	27	84	28
- gjorda avsättningar	2	11	0
- i anspråkstagna avsättningar	-1	-7	0
- realisationsvinster/förluster	0	0	-2
Övriga likviditetspåverkande poster	12	-2	0
<b>Summa</b>	<b>40</b>	<b>86</b>	<b>27</b>

### Balansräkning

Not 6 Materiella anläggningstill- gångar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Skogar, lantegendomar, mark	-6	15	15
Fastigheter egen verksamhet	730	735	722
Industri- och byggnadsanläggningar	13	13	13
Gator, vägar och broar, park	153	161	157
Tekniska anläggningar	239	244	241
Bostäder och övriga fastigheter	161	177	175
Pågående investeringar	66	62	121
<b>Summa</b>	<b>1 356</b>	<b>1 407</b>	<b>1 444</b>

Fastigheter egen verksamhet är främst skolor, äldreboende, fritidsanläggningar och omsorgsfastigheter.

Tekniska anläggningar är bl.a. vatten- och avloppsreningsverk.

### Inventarier

Maskiner och transportmedel	14	16	15
Inventarier	52	52	48
<b>Summa</b>	<b>66</b>	<b>68</b>	<b>63</b>
<b>Summa materiella tillgångar</b>	<b>1 422</b>	<b>1 475</b>	<b>1 507</b>



Not 6 Finansiella anläggningstillgångar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
<b>Aktier, andelar och bostäder</b>			
AB Vänersborgsbostäder	58	58	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	6	6	6
Bostadsrätter	3	3	2
Kommuninvest	1	1	1
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>73</b>	<b>73</b>	<b>73</b>

Långsiktiga fordringar och placeringar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Långfristig placering - Kommuninvest	5	5	5
<b>Summa</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

<b>Summa finansiella tillgångar</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>78</b>
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------

<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 500</b>	<b>1 553</b>	<b>1 585</b>
------------------------------------	--------------	--------------	--------------

Not 7 Förråd	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Förråd	11	2	2
<b>Summa</b>	<b>11</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Not 7 Kortfristiga fordringar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Kommunal skatteavräkning	2	0	2
Statsbidragsfordringar	29	30	30
Kundfordringar	17	34	18
Upplupna intäkt. & förutbetalda kostnad.	51	45	55
Övriga kortfristiga fordringar	6	8	6
<b>Summa</b>	<b>104</b>	<b>117</b>	<b>110</b>

Not 7 Likvida medel	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Kassa	0	0	0
Bank	5	7	6
- varav gåva Dorchimont	2	2	2
Plusgiro (likställt med bank)	178	145	102
Sända betalningar	-2	0	0
Kortfristig placering	23	23	23
<b>Summa</b>	<b>203</b>	<b>175</b>	<b>131</b>

<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>319</b>	<b>294</b>	<b>243</b>
------------------------------------	------------	------------	------------

Not 8 Avsättningar	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Pensionsavsättningar			
Ing pensionsavsättningar	205	205	208
Förändring under året	1	3	0
Förändring löneskatt	0	1	0
<b>Summa pensionsavsättningar</b>	<b>206</b>	<b>208</b>	<b>208</b>
Kommunalförbundet NÄRF	17	18	18
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>
<b>Totalt avsättningar</b>	<b>223</b>	<b>226</b>	<b>226</b>
Aktualiseringsgrad pensioner	96	96	96
Pensionsavsättningarna har i sin helhet återlånats i verksamheten och har inte placerats.			
I posten pensionsavsättningar ingår visstidspension för tre politiker.			

Not 9 Långfristiga lån	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Kommuninvest	200	200	200
<b>Summa</b>	<b>200</b>	<b>200</b>	<b>200</b>

Not 10 Övriga långfristiga skulder	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Anläggningsavgifter	51	54	53
Investeringsbidrag	21	22	22
<b>Summa</b>	<b>72</b>	<b>76</b>	<b>75</b>

Not 11 Kortfristiga skulder	April	Dec	April
Mkr	2014	2014	2015
Leverantörskulder	28	58	32
Semesterlöneskuld m.m.	74	77	77
Löneskuld, timanställda	9	8	8
Arbetsgivaravgift och prel. skatt	41	42	45
Förutbet skatteintäkter	10	13	1
Upplupna räntor	2	1	1
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	61	35	25
Upplupna kostnad & förutbetalda intäkt.	48	47	50
Skuld till VA-kollektivet	11	9	7
Pension avgiftsbestämd ålderspension	9	42	13
Löneskatt avgiftbestämd ålderspension	10	10	9
Gåva Dorchimont	4	4	4
Övriga kortfristiga skulder	15	18	32
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>322</b>	<b>365</b>	<b>305</b>

<b>Not 12 Ansvarförbindelse pensioner</b>	<b>April</b>	<b>Dec</b>	<b>April</b>
<b>Mkr</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>Pensionsförpliktelse</b>			
Ing pensionsförpliktelse	1 007	1 007	963
Förändring under året	-11	-44	-7
<b>Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt</b>	<b>996</b>	<b>963</b>	<b>956</b>
Avdrag för extra pensionavsättningar inkl. löneskatt	-90	-90	-90
<b>Summa ansvarförbindelse</b>	<b>906</b>	<b>873</b>	<b>866</b>
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>96</b>	<b>96</b>	<b>96</b>
<b>Pensionsutfästelse</b>			
Ingående visstidspensioner för förtroendevalda	2	4	5
Förändring under året	2	1	0
	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>Summa ansvarförbindelse</b>	<b>910</b>	<b>878</b>	<b>871</b>

<b>Not 13 Övriga ansvarförbindelser</b>	<b>April</b>	<b>Dec</b>	<b>April</b>
<b>Mkr</b>	<b>2014</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Föreningar m.fl.	4	4	4
Egna hem	1	1	1
Folkets hus	9	9	9
Fastighets AB Vänersborg	22	22	22
AB Vänersborgsbostäder	975	1 002	1 017
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	5	3	3
Fyrstads Flygplats AB	0	0	0
Privata medel	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>1 016</b>	<b>1 041</b>	<b>1 056</b>

## Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Mats Andersson (C)

Vice ordförande: Tove af Geijerstam (FP)

2:e vice ordförande: Joakim Sjöling (S)

Förvaltningschef: Kent Javette

### Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar barnomsorg, grundskola samt grundsärskola. I kommunens regi finns 27 förskolor och 13 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor och vid alla F-6 skolor finns det fritidshem. Det finns två fristående aktörer inom grundskolan, fem enskilda förskolor och flera aktörer för enskild pedagogisk omsorg.

### Målavstämning

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

### Invånare

- Barn och ungdomars trivsel, trygghet och arbetsro ska vara hög.
- Barn och ungas psykiska hälsa skall förbättras.
- Skolnärvaron ska öka.
- Andelen ungdomar som anser att de gjort rätt gymnasieval ska öka.
- Alla skall få sitt förstahandsval inom barnomsorgen tillgodosett inom fyra månader.
- Barnens vårdnadshavare känner sig nöjda med den samverkan som finns mellan hem och barnomsorg.
- Elevernas vårdnadshavare känner sig nöjda med de samverkansformer som finns mellan hem och skola.
- Ungas upplevelse av delaktighet och inflytande ska öka och i fler beslut skall det framgå hur ungas synpunkter tagits tillvara

Föräldraenkäten för förskolan och elevenkäten för grundskolan visar för läsåret 2014/2015 på att trivseln och tryggheten för våra barn och elever är fortsatt hög. När det gäller arbetsron är nöjdheten inte lika hög, För förskolan ligger dock siffrorna i likhet som förra året och för grundskolan är siffrorna bättre i jämförelse med förra året.

Föräldraenkäten för förskolan visar på att föräldrarna är mycket nöjda med den samverkan som finns mellan hem och förskola. Upplevelsen av fungerande dialog och information ligger kvar på liknande siffror som förra året, 95,1 procent och angående nöjdheten med utvecklingssamtalen har nöjdheten ökat något till 92,6 procent

Avstämning visar att cirka 96 procent av föräldrarna är nöjda med sina barns förskoleplacering. Resultat gällande barn och ungas psykiska hälsa och skolnärvaro, andelen ungdomar som gjort rätt gymnasieval samt

ungas upplevelse av delaktighet och inflytande redovisas i tertial 2 och 3.

### Samhällsutveckling

- Öppettiderna i förskola och fritidshem ska i större utsträckning möta vårdnadshavarnas önskemål
- Hög kvalitet inom förskola och grundskola ska synliggöras
- Likvärdigheten mellan skolor ska öka
- Skolorna ska uppnå kunskapsmålen utifrån de statliga styrdokumenterna.

Kartläggning har skett under vårterminen 2015 för att få en överblick kring vilka önskemål som finns för ökade öppettider inom förskola och fritidshem. Kartläggningen visar att det finns behov av tidigare öppethållande på morgonen. Utifrån det budgetläge nämnden har för året, görs bedömning att detta inte kan prioriteras.

Huvudmannens systematiska kvalitetsarbete har varit i fokus under hela läsåret 2014/2015. Dokumentationen kring det systematiska kvalitetsarbetet och synliggörandet av detta har varit ett utvecklingsområde. Exempelvis har presentationerna inför nämnd kontinuerligt förbättrats och dokumentationen har gjorts mer lättillgänglig på intranätet för förvaltningens personal. Nästa steg är att utveckla synliggörandet av kvaliteten för kommunens medborgare.

Huvudmannens systematiska kvalitetsarbete visar att likvärdigheten inom och mellan skolenheter samt mellan könen inte är god i kommunens grundskolor. Likvärdighet är därför framtaget som ett av förvaltningens prioriterade utvecklingsområden och arbetas med ständigt inom alla områden. Resultat gällande att skolorna ska uppnå kunskapsresultaten utifrån de statliga styrdokumenterna redovisas vid tertial 2 och 3.

### Ekonomi

- Alla elever uppnår minst godkända resultat i samtliga ämnen
- Kommunens skolor, förskolor och fritidshem erbjuder ett trivsamt klimat där barn och ungdomar i hög grad trivs, känner sig trygga, delaktiga och upplever arbetsro
- Samverkan sker med hem, andra myndigheter och övriga aktörer
- Arbetsätt och arbetsformer utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet
- Väl utnyttjade och för verksamheten väl anpassade lokaler, strategiskt placerade och större förskolor

Under läsåret 2014/2015 har mötesstrukturen för samtliga chefer inom förvaltningen förändrats i syfte att skapa bättre balans mellan arbetsorganisation och utvecklingsorganisation. Förhoppningen är att detta ska leda till större möjligheter i att utveckla arbetssätt och arbetsformer utifrån vetenskaplig grund, beprövad erfarenhet samt kollegialt lärande.

Huvudmannen har i sitt systematiska kvalitetsarbete identifierat ett utvecklingsområde i att tydliggöra förskolan och skolans uppdrag i samverkan med vårdnadshavare samt att skapa bra forum för samverkan med vårdnadshavare.

I samverkan Vänersborg fortsätter arbetet i att hitta bra och gemensamma styrnings- och ledningsverktyg för att utveckla samarbetet mellan förvaltningar och mellan olika myndigheter med syfte att öka barns psykiska hälsa.

Inom förskolan finns det i vissa delar av kommunen gott om lokalytor och i andra delar av kommunen saknas det lokalytor. Vissa förskolor är strategiskt placerade, andra är det inte. Fortfarande finns det kvar många 2-avdelningsförskolor. Förskolor bedrivs fortfarande i lokaler som inte är byggda för att inrymma förskola. Alla lokaler som det är förskola i är väl utnyttjade så till vida att alla platser är fyllda.

Resultat gällande att alla elever ska uppnå godkända resultat i samtliga ämnen redovisas vid tertial 2 och 3.

## Verksamhetsutveckling

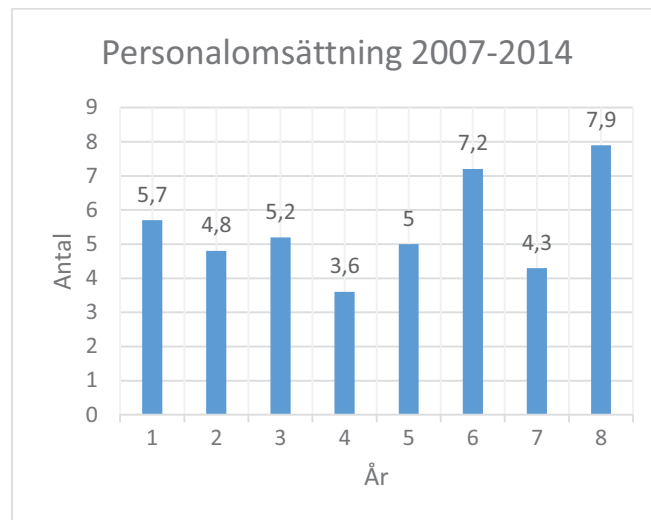
- Beslut ska fattas så nära verksamheten som möjligt
- Lärmiljön ska utformas på ett sådant sätt att inga barn/elever känner sig exkluderade

Under vårterminen 2015 arbetar förskolechefer, rektorer och elevhälsa i lärgrupper med fokus på lärmiljöer. Arbetet syftar till att utveckla förskolornas och skolornas utformning av och tänkande kring lärmiljöer. Resultat gällande att beslut ska fattas så nära verksamheten som möjligt redovisas vid tertial 2 och 3.

## Medarbetare

- Verka för minskad önskad personalomsättning

Personalomsättning för förvaltningens alla verksamheter har mellan 2013 och 2014 ökat markant från 4,3 procent till 7,9 procent. Tittar vi tillbaka de senaste 8 åren så ser man att personalomsättningen skiljer sig kraftigt från år till år. Den genomsnittliga personalomsättningen för samtliga 8 år är 5,8 procent och 2014 års personalomsättning är den högsta under de senaste 8 åren. Cirka hälften av personalomsättningen står för pensionsavgångar och cirka hälften för personer som fått ny tjänst.



## Nyckeltal/jämförelsetal

Antal barn/elever: snitt år	Bokslut 2014	Utfall 1504	Prognos 2015
<b>Förskola, pedagogisk omsorg</b>			
Totalt antal barn 1-5 år	2 049	2 172	2 110
varav andel i enskilda alternativ %	18	18	18
Nyttjandegrad %	92	92	92
<b>Fritidshem, pedagogisk omsorg</b>			
Totalt antal barn 6-13 år	1 835	1 900	1 900
varav andel i enskilda alternativ %	18	18	18
Nyttjandegrad %	62	62	62
<b>Grundskola F-9</b>			
Totalt antal elever	4 237	4 391	4 437
varav andel i enskilda alternativ %	12	12	12
<b>Grundskola</b>	46	46	46

Antal inskrivna barn och elever för bokslut och prognos avser snitt för året, utfall anger antal barn och elever aktuell månad.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
<b>Intäkter</b>	20,5	68,4	54,3	17,4	32	54,3
<b>Personal</b>	133,7	414,3	406,7	141,6	35	422,8
<b>Omkostnader</b>	89,3	281,0	292,6	94,5	32	299,3
<b>Avskrivningar</b>	1,6	4,8	5,3	1,7	32	5,3
<b>Kostnader</b>	224,5	700,0	704,6	237,8	34	727,4
<b>Ränta</b>	0,1	0,3	0,5	0,1	28	0,5
<b>Nettokostnad</b>	204,1	632,0	650,8	220,5	34	673,6
<b>Nettobudget</b>	204,0	622,9	650,8	216,9		650,8
<b>Resultat</b>	-0,1	-9,1	0	-3,6		-22,8

Utfall 1404 samt bokslut 2014 är omräknade och avser de verksamheter som Barn- och utbildningsnämnden har ansvar för under 2015.

Barn- och utbildningsnämnden uppvisar den 30 april ett underskott på 3,6 Mkr. Underskottet är något lägre än gjord prognos då vissa kostnader belastar verksamheten under de kommande månaderna, som till exempel ökade lokalkostnader för moduler.

## Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015	Budget-diff
Nämnd/Adm	4,9	1,5	29	4,1	+0,8
Förskola, pedagogisk omsorg 1-5 år	216,3	71,5	33	223,7	-7,4
Grundskola F-9, fritidshem, pedagogisk omsorg 6-13 år Grundskolor	429,5	147,5	36	445,7	-16,2
<b>Netto</b>	<b>650,7</b>	<b>220,5</b>	<b>34</b>	<b>673,5</b>	<b>-22,8</b>

Barnomsorg innefattar förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år. I grundskola redovisas fritidshem och pedagogisk omsorg 6-13 år.

## Utfall 2015-04-30

En jämn fördelning av årets budget innebär en procentuell förbrukning för perioden januari till april på 33 %. Lägre procentsats innebär lägre kostnader och en högre procentsats innebär högre kostnader.

Barn och utbildningsnämnden uppvisar ett underskott på 3,6 Mkr för perioden januari-april.

Underskottet avser kostnader för fler barn och elever samt underskott på några enheter.

## Prognos 2015-12-31

Nämndens prognos visar ett underskott på 22,8 Mkr.

Beräknat underskott avser kostnader för fler barn och elever samt underskott på några enheter. Dessa kostnader avser främst personal- och lokalkostnader.

Prognosen förutsätter nuvarande elevantal samt att beräknade sökta bidrag erhålls för Kumliens förskola och skola. Det är långa handläggningstider för sökta bidrag hos Migrationsverket och beslut saknas om sökta bidrag avseende 2014.

De bidrag som Vänersborgs kommun erhåller för asylsökande barn och elever täcker enbart del av kostnaderna. Bidrag är uppbokade enligt en försiktighetsprincip och utgår ifrån tidigare avslag i gjorda ansökningar.

Beräknad förändring av semesterlöneskulden uppgår till 1 Mkr, vilket finns avsatt i budget.

## Nämnd/Administration

Prognosen visar ett överskott på 0,8 Mkr.

## Förskola/Pedagogisk omsorg 1-5 år

Prognosen visar ett underskott på 7,4 Mkr.

Prognosen avser en ökad kostnad för fler barn inom enskild pedagogisk omsorg.

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

Prognosen visar ett underskott på 19,2 Mkr.

Underskottet avser ökade kostnader för fler elever inom verksamheten, främst kostnader för personal och lokaler, samt svårigheter för några enheter att få en organisation som möter den budget de tilldelats.

## Grundskolor

Grundskolorna visar ett överskott på 3 Mkr. Överskott avser ett lägre elevantal än budgeterat.

## Åtgärder

Barn- och utbildningsnämnden har lämnat in begäran om mer budgetmedel avseende 2015 med 23,4 Mkr och 9 Mkr. Inget beslut har erhållits. Utifrån lämnad årsprognos för 2015 om ett underskott på 22,8 Mkr så lämnas förslag till åtgärder:

- Stänga och avveckla verksamheter, som ej är obligatoriska; Nattugglan/nattverksamhet, Öppen förskola Sirius samt familjeförskolan. Besparing 2015= 596 Tkr (2016=3 390 Tkr)
- Minskat öppethållande på förskolor och fritidshem med 1 timme per dag. Besparing 2015=1 075 Tkr (2016=2 150 Tkr)
- Ändra fritidsverksamhet 10-13 år till "Öppet fritids" och innehåller inga måltider eller mellanmål. Besparing 2015= 1 225 Tkr (2016= 3 520 Tkr)
- Åtgärder för enheter med en budget i obalans, Dalboskolan, Frändeskolan/Rösebo. Besparing 2015= 700 Tkr (2016= 1 400 Tkr)
- Förändra köpta tjänster av Samhällsbyggnad, skolmåltider, städning samt vaktmästeri. Besparing 2015= 0 (2016=5 428 Tkr)
- Minska kompetensutveckling. Besparing 2015= 550 Tkr (2016= 1 125 Tkr)
- Behov och utökning av fem nya moduler under 2015 ger en ökad kostnad 2016 med 1 500 Tkr
- Lokalsamordning Förskola/Grundskola/ Fritidshem i Frändefors med uppsägning av lokal vid G-klaven en minskad hyreskostnad 2016 med 135 Tkr
- Allmän besparing. Besparing 2015=1 000 Tkr (2016=2 000 Tkr)

- I ovan beskrivna åtgärder ingår redan personalminskningar. Ytterligare åtgärder är att inte sätta in vikarie vid ledigheter och pensionsavgångar.  
Besparing 2015=474 Tkr

Ovan beskrivna åtgärder ger minskade kostnader för 2015 med 5 620 Tkr och för 2016 med 17 648 Tkr. Föreslagna åtgärder får konsekvenser för verksamhet och kommuninvånare.

Under 2015 har en grupp tillsatts för att göra en översyn och kartläggning av de bidrag som hör ihop med asylsökande och nyanlända invånare till Vänersborgs kommun. I denna grupp finns representanter från socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen samt centrala kommunstyrelseförvaltningen. Denna kartläggning skall säkerställa att rätt bidrag söks samt att bidragen fördelas till rätt nämnd.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
Barn- och utbildnings-förvaltningen	2,2	0	0	+2,2
Barnomsorg och grundskola	3,0	0,2	1,5	+1,5
<b>Netto</b>	<b>5,2</b>	<b>0,2</b>	<b>1,5</b>	<b>+3,7</b>

Planerade investeringar för 2015 avsåg arbetsmiljöåtgärder och IT-investeringar samt fler datorer till förskolan och grundskolan. Med det ekonomiska läget som nämnden har kommer investeringar att göras i ringa omfattning.

Enligt beslut i kommunstyrelsen 150422, § 58, är beslut fattat om att överföra 0,3 Mkr av investerings-budgeten till Kultur och fritidsnämnden. I ovan gjord tabell är denna justering gjord.

## Byggnadsnämnden

Ordförande: Bo Dahlberg (S)

Vice ordförande: Lena Eckerbom Wendel (M)

Förvaltningschef: Sophia Vikström

### Verksamhetsbeskrivning

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

Nämnden ansvarar för prövning av dispenser och tillsyn av strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken. Nämnden ansvarar också för mätning och kartframställning samt utveckling av geografiska informations-system (GIS).

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

### Målavstämning

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

### Invånare

- All planering ska skapa förutsättningar för en trygg och säker miljö
- Möjlighet till kultur, rekreation och idrott ska i planering beaktas i alla kommundelar
- Alla intressenter ska erhålla förståelig information, på flera språk, om nämndens processer
- Dialogmöten ska hållas kontinuerligt med företag, föreningar och kommuninvånare

Barnperspektivet ska beaktas i all planering. I samband med arbetet med översiktsplanen har förvaltningen tillsammans med hälsopolitiska rådet och regionen arrangerat en idéävling för barn inom förskola och lågstadium. Barnen ska utifrån barn-konventionen visa hur ett attraktivt och hållbart samhälle ska se ut. Den 13 maj kommer det vara utställning i kommunhuset. Kart- och GIS enheten analyserar, på uppdrag av Gatuenheten, var en multi-arena i Vargön ska placeras i förhållande till antal barn. Förvaltningen har varit delaktig i att ta fram förslag till utveckling av kvarteret Läroverket. Förslagen ska analyseras av Kommunstyrelsens arbetsutskott. Bygglov är med i en ny service-mätning angående myndighetsutövning, Insikt, som genomförs av SKL. Resultatet från mätningen ska ut-

värderas under tertiäl 2. Arbetet pågår bl.a. på förvaltningens hemsida med att förenkla språk och använda symboler för att det ska bli lättare att förstå förvaltningens processer. Förvaltningen har arrangerat dialogmöte med fastighetsmäklare vilket föll ut mycket väl. Syftet med dialogmöte var att lära av varandra. Dialogmöte arrangerades för uppstart av planprogrammet för Onsjö. Dialogmöte med fastighetsägare för utveckling av Sanden har gjorts vid två tillfällen under tertiäl 1 och fler möten är inplanerade. Förvaltningen är aktiv i olika temamöten med näringslivet angående samhällsutveckling. En klass från Birger Sjöberg gymnasiet har varit och hälsat på för att lära sig om förvaltningens arbete. Dialogmötena som görs genom arbetet med översiktsplanen har varit mycket lyckade.

### Samhällsutveckling

- Utvecklingsplaner ska finnas för sjö-, grön- och centrumnära boende och rekreation
- Planer ska finnas för klimatsmarta, långsiktigt hållbara och estetiskt tilltalande bostadsområden
- Vid planering ska hänsyn tas till skapandet av sociala mötesplatser
- Företagslots ska finnas för näringslivet

Detaljplaner för boende utmed Vänerkusten i delarna Loberg, Sannebo, Sikhall och Nordkroken pågår. Planprogram för Sanden har påbörjats. Plan för Holmängen pågår. Inga planuppdrag avseende Öxnered och Skaven har gjorts. Planuppdrag för kvarteret Haren har inlämnats till Kommunstyrelsen. Många planer pågår för sjö-, grön- och centrumnära boende. Flera planer väntas att antas under 2015. Dialogverktyget Hermes, som är ett digitalt verktyg som ger kommunen möjlighet att föra dialog med invånarna genom att de kan ta del av innehållet, ge synpunkter, kommentera samt föra dialog med varandra och med ansvarig planarkitekt t.ex. har smygglanserats under påsken genom ett äggjaktspel. Förvaltningen har varit starkt involverad med att ta fram förslag på framtida utveckling av kvarteret Läroverket. "Nya" Plantaget kommer invigas 6 juni. Förvaltningen har ingen egen företagslots utan samarbetar med näringslivsenhetens och Samhällsbyggnadsförvaltningens lotsar. I dagsläget görs bedömningen att förvaltningen inte behöver någon egen företagslots. Förvaltningen jobbar istället aktivt med arbetssättet "Förenkla helt enkelt". Kommunen har genom detta fått ett gott renommé avseende att snabbt och enkelt utföra ett gott jobb vid etableringar.

## Ekonomi

- Kortare ledtider i alla processer
- Kommunala detaljplaner ska följa de av fullmäktige beslutade investerings- och exploateringsmedlen

Nämnden arbetar med att korta ledtiderna i sina processer. Nya ärendehanteringssystemet "Castor" bidrar till bättre service då ärende kan följas upp på ett enklare sätt. Ärendebalansen för Kommunala lantmäterienheten har inte minskat som förväntat då antalet inkomna ärenden har ökat mer än beräknat. Förvaltningen arbetar med att införa e-tjänster som en del i att förkorta processerna. Ett led i att förkorta processerna är att bygglovshandläggarna ska kunna arbeta mera fokuserat på sina ärenden genom planering av införande av besöks- och telefontider.

## Verksamhetsutveckling

- Öka kompetensen inom förvaltningen, med fokus på kunden
- Befattning ska finnas som är lämplig för personer i arbetsmarknadsåtgärder

För att öka förståelsen, lära av varandra och skapa delaktighet hos medarbetarna har förvaltningens enhetschefer ordnat gemensamt förvaltningsfika månadsvis. En förvaltningsövergripande medborgardialogutbildning planeras att genomföras under hösten. Medarbetare från kommunala lantmäteriet har varit på internationell lantmäterikonferens. Rutin har tagits fram för att nyanställda ska ha möjlighet att praktisera på andra enheter inom förvaltningen. Minst en befattning finns i förvaltningen för medarbetare som är i arbetsmarknadsåtgärd.

## Medarbetare

- Anställningsförhållanden i form av flexibilitet, sysselsättningsgrad, kompetensutveckling mm ska vara utformade så att de lockar personal till våra verksamheter

Samtliga anställda i förvaltningen har heltidstjänst som grundläggande tjänstgöringsfaktor. Flera av medarbetarna pendlar långväga till och från arbetet och om arbetet medger finns det idag möjlighet att jobba hemifrån till viss del. Personalen erbjuds kontinuerlig kompetensutveckling som stöder verksamhetsutvecklingen.

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2014	Utfall 1504	Prognos 2015
<b>Boende</b>			
Tillkommande lägenheter /bostäder (antal)	49	4	15

Nyckeltalet anger antal lägenheter/bostäder i beviljade bygglov för nybyggnation eller andra ändringar i beståndet.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
<b>Intäkter</b>	3,7	9,2	9,3	2,8	30	9,3
<b>Personal</b>	4,9	15,1	16,7	5,4	32	17,4
<b>Omkostnader</b>	1,3	4,9	5,0	1,9	39	5,0
<b>Avskrivningar</b>	0,2	0,5	0,8	0,3	32	0,8
<b>Kostnader</b>	6,4	20,5	22,5	7,6	34	23,2
<b>Ränta</b>	0,0	0,1	0,1	0	30	0,1
<b>Nettokostnad</b>	2,7	11,4	13,3	4,8	36	14,0
<b>Nettobudget</b>	4,1	12,9	13,3	4,4	33	13,3
<b>Resultat</b>	<b>1,4</b>	<b>1,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>		<b>-0,7</b>

### Utfall 2015-04-30

Byggnadsnämnden redovisar ett underskott på 0,4 Mkr efter april månad. Underskottet består bl. a. av intäktsunderskott på Kart/GIS (0,2 Mkr) och planenheter (0,3 Mkr) samt underskott på kostnadssidan för bygglovsverksamheten (0,2 Mkr). KLM visar ett överskott på totalt 0,4 Mkr.

### Prognos 2015-12-31

Byggnadsnämnden bedöms göra ett underskott på personal på 0,7 Mkr vid årets slut. Det är en avvikelse mot budget på 4 %. Byggnadsnämndens verksamheter kan inte i någon större grad påverka intäktsflödet utan är beroende av vad utomstående aktörer planerar att genomföra. Det kan leda till att de prognoser som görs avviker en del från det slutliga årsutfallet.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
<b>Inventarier</b>	0,7	0,0	0,0	0,7
<b>Ärendehanteringssystem, bygglov</b>	0,0	0,3	0,4	-0,4
<b>Netto</b>	0,7	0,3	0,4	0,3

Investeringarna på 0,3 Mkr är kompletterande delar för införandet av ärendehanteringssystemet Castor och består av konsulter och projektavslut. Ytterligare 0,1 Mkr förväntas tillkomma under året.



## Kommunstyrelsen

Ordförande: Marie Dahlin (S)

Vice ordförande: Gunnar Lidell (M)

2:e vice ordförande: Bo Carlsson (C)

Förvaltningschef: Ove Thörnkvist

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen förenar ledningen av det resultatnriktade arbetet med styrningen för att uppfylla kraven i kommunallagen om god ekonomisk hushållning i verksamheten.

Kommunstyrelsen biträds av utvecklingskontoret, näringslivskontoret, It-avdelningen, kommunkansliet, ekonomikontoret och personalkontoret.

### Målavstämning

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

### Invånare

- Måluppfyllelsen för de lokala miljömålen ska öka
- Dokumenterade styr- och ledningsprinciper för samverkan mellan nämnder och externa parter är framtagna
- Ingen ska känna sig utestängd från service till följd av IT-samhällets utveckling
- Tjänstegarantier ska finnas hos samtliga myndighetsnämnder för vanligt förekommande ärendetyper
- Effektivare ärendehantering som tillgodoser adekvat kvalitet
- Ungas upplevelse av delaktighet och inflytande ska öka och i fler beslut ska det framgå hur ungas synpunkter tagits tillvara
- En ökad och förbättrad dialog med invånare och brukare som en naturlig del av beslutsprocesser

Resultatuppfyllelsen för fyra förväntade resultat bedöms som osäkra då utfallet redovisas senare.

Tjänstegarantier finns med som en aktivitet i handlingsplan för Förenkla helt enkelt och för Service och bemötande. I dialog har bedömts att i år genomföra omvärldsanalys men avvakta eventuellt införande vilket redogjorts för på kommunstyrelsen. Efter omvärldsbekvakning behövs en dialog med politiken för att avgöra behovet/prioritering av och nyttan med tjänstegarantier i ett brukarperspektiv. Ett förslag föreligger där Kommunstyrelsen ges i uppdrag att i samverkan med berörda nämnder genomföra ett utvecklingsprojekt för större ungdomsinflytande. Det redovisas i utredningen

"Inflytande för barn och ungdomar". En ökad användning av dialogverktyg har märkts i samband med kommunens strategiska utvecklingsarbete. Arbetet behöver utvecklas ytterligare. Dialogmöten har arrangerats med olika aktörer och invånargrupper: fastighetsmäklare, för uppstart av planprogrammet Onsjö, utveckling av Sanden, temamöten med näringslivet, studiebesök för gymnasiet, framtagande av besöksnäringstrategi och översiktsplan med workshops. Vänersborgsgalan har ökat dialogen mellan föreningsliv, kommun och näringsliv.

### Samhällsutveckling

- Antal arbetstillfällen ska öka
- Andel elever som fullföljt sin gymnasieutbildning inom fyra år ska öka samt gymnasialt betygsvärde ska öka
- Kommunens service/råd och stöd gällande energirådgivning är väl känd hos invånarna
- Alla anställda hos kommunstyrelsen, byggnadsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden som deltar i ärendehandläggning ska ha kunskap i "Förenkla helt enkelt"

Resultatuppfyllelsen för tre förväntade resultat bedöms som osäkra då utfallet redovisas senare.

Alla anställda som arbetar med ärendehandläggning har fått utbildning om Förenkla helt enkelt. En lärdom är vikten av att samverka över förvaltningsgränser vilket lett till en ökad förståelse och respekt för varandras uppdrag samt nya arbetssätt. Det är nu viktigt att ha uthållighet i det fortsatta arbetet.

### Ekonomi

- Kommuninvånarna upplever att skattemedlen används effektivt
- Underhållet av kommunens fastigheter ska hålla en sådan nivå att kapitalförstöring undviks
- Lokalsamordningen ska bättre tillse verksamheternas behov

Antalet elektroniska fakturor, såväl som e-handelsfakturor, fortsätter att öka. Totalt tog kommunen emot 8 184 elektroniska fakturor januari till mars, vilket är en ökning med 2 174 (36 %) jämfört med samma period förra året. Detta innebär minskad pappershantering och en effektivare arbetsmetod. Ett direktupphandlingssystem har implementerats vilket ska bidra till kostnadseffektivare inköp. Underhåll av kommunens

fastigheter hanteras av Samhällsbyggnadsnämnden. Arbetsgrupper är tillsatta för att tillse verksamheternas behov och effektivisera kommunens lokalhantering.

## Verksamhetsutveckling

- Utvecklingsarbetet ska vara baserat på en konstaterad skillnad på nuläge och önskat läge

Resultatuppfyllelsen är osäker.

Mått finns till alla inriktningsmål och förväntade resultat. SCB medborgarenkät genomförs både 2014 och 2015 med egna tilläggsfrågor för att kunna jämföra.

För en mer effektiv uppföljning/utveckling bör indikatorerna förses med målvärden.

## Medarbetare

- Fler ska trivas bra med Vänersborgs kommun som arbetsgivare.

Resultatuppfyllelsen är osäker. Effekterna kommer att mätas i personalenkäten som redovisas senare.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
Intäkter	15,5	51,2	36,8	15,1	41	37,4
Personal	15,7	48,8	50,5	16,3	32	50,4
Omkostnader	95,4	298,9	314,4	95,7	30	296,7
Avskrivningar	0,6	2,4	2,9	0,9	31	2,8
Kostnader	111,7	350,1	367,8	112,9	31	349,9
Ränta	0,0	0,2	0,3	0,1	29	0,3
Nettokostnad	96,2	299,1	331,3	97,9	30	312,6
Nettobudget	100,5	307,8	331,3	110,4		331,3
<b>Resultat</b>	<b>4,3</b>	<b>8,7</b>	<b>0,0</b>	<b>12,5</b>		<b>18,5</b>

Resultaträkningen visar högre intäkter än budgeterat. Dessa avser främst intäkter för projekt.

I budgeten för 2015 utökades förfogandeanslaget med 11,9 Mkr. Av dessa avser 9 Mkr grundskolan. Även till arbetsmarknadsåtgärder tillfördes ytterligare 3 Mkr.

### Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015	Budget-diff
Styrelse	33,0	4,7	14	19,8	13,2
Kommunledning	83,2	24,0	29	78,8	4,4
Räddnings-tjänst/försäkring	34,2	10,9	32	33,3	0,9
Gymnasium/Vuxenutbildning	180,9	58,3	33	180,9	0
<b>Netto</b>	<b>331,3</b>	<b>97,9</b>	<b>30</b>	<b>312,8</b>	<b>18,5</b>

### Utfall 2015-04-30

Det periodiserade resultatet per april visar ett överskott på 12,5 Mkr. Överskottet avser till största delen kommunstyrelsens förfogandeanslag, uppdragsersättning för gymnasiet/vuxenutbildning samt personalkontoret.

Överskottet är 8 Mkr högre än motsvarande period föregående år. Förfogandeanslaget och arbetsmarknadsåtgärder redovisar ett högre överskott mot periodbudgeten än föregående år.

Skillnaden mellan utfallet i april och prognosen beror på att det tillkommer kostnader för bland annat arbetsmarknadsåtgärder och evenemang som medför ökade kostnader under resterande delen av året. Utökad ägartillskott till Kunskapsförbundet Väst ingår i prognosen men inte i utfallet per april.

### Prognos 2014-12-31

Totalt beräknas ett överskott på 18,5 Mkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 5 %. Prognosen bygger på ytterligare medel ur förfogande anslaget, arbetsmarknadsåtgärder och evenemangs medel förbrukas samt att kommunledningskontoret kommer att ha högre kostnader under resten av året. I prognosen ingår även ytterligare anslag till kunskapsförbundet Väst.

### Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

Kommunstyrelsens politiska verksamhet prognostiserar ett överskott på 13,2 Mkr. Av överskottet avser 12,8 Mkr förfogandeanslaget, där 9 Mkr avser medel avsatta för grundskolan. Prognosen förutsätter att ytterligare 2,5 Mkr ur förfogandeanslaget tas i anspråk. Till om med april finns beslut på 1,6 Mkr av totalt 16,9 Mkr. Kostnader för tjänster beräknas bli 0,4 Mkr lägre än budget.

Avsatta medel för arbetsmarknadsåtgärder på 5 Mkr, varav 3 Mkr har beslutats, antas förbrukas i sin helhet.

### Kommunledning

Sammantaget för anslagsbindningsnivån prognostiserar överskott på 4,4 Mkr.

Personalkontoret prognostiserar ett överskott på 3,3 Mkr. Kostnader för bland annat personalenkäten och förmånsporalen "Värdefyllt" gör att överskottet blir något lägre än tidigare års utfall.

Ekonomikontoret prognostiserar ett överskott på 0,4 Mkr. Överskottet avser intäkter för e-handelsrabatter, systemkostnader samt försålda tjänster.

Kommunkansliet beräknar ingen avvikelse mot budget.

Högre personalkostnader än budget medför ett underskott för utvecklingskontoret på 0,5 Mkr. Underskottet finansieras genom lägre personalkostnader än budget inom näringslivskontoret på 0,5 Mkr.

IT-avdelningen prognostiserar ingen avvikelse mot budget. För växeln beräknas ett överskott på ca 1,3 Mkr, medan kostnader för övrig IT-verksamhet blir 1,3 Mkr högre än budget.

Ersättningar till Fyrstads flygplats och Vattenpalatset bedöms ge ett överskott på 0,3 Mkr.

Tillfälliga vakanser m. mm. prognostiseras sammantaget ge ett ytterligare överskott på 0,4 Mkr.

### **Gymnasiet/Komvux**

Ingen budgetavvikelse beräknas. Detta förutsätter dock ytterligare medel till Kunskapsförbundet Väst utöver det ägartillskott som redan har beviljats. Denna bedömning grundar sig på omfattningen av tidigare års ägartillskott och innehåller en viss osäkerhet.

### **Räddningstjänst och försäkringar**

För räddningstjänst prognostiseras ett överskott på 0,9 Mkr vilket förutsätter att kostnader för pensions-skuldsökning blir enligt erhållen kalkyl.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
Kommunledning	4,8	0,1	3,5	1,3
<b>Netto</b>	<b>4,8</b>	<b>0,1</b>	<b>3,5</b>	<b>1,3</b>

Av årets investeringsbudget på 4,8 Mkr beräknas 3,5 Mkr förbrukas. Byte av ärendehanteringssystemet är senarelagt, vilket innebär att anslaget inte kommer att förbrukas.

## Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Marika Isetorp (MP)

Vice ordförande: Henrik Josten (M)

Förvaltningschef: Håkan Alfredsson

### Verksamhetsbeskrivning

Kultur- och fritidsnämnden svarar för att kommunens arbete med kultur och fritid i tillämpliga delar svarar upp mot den vision och de övergripande mål som gäller för kommunen. Detta gäller den löpande verksamheten, men också det utvecklingsarbete som ökar konkurrenskraften och som stärker kommunens attraktivitet och hållbarhet.

Verksamheten omfattar allmänkultur, arena och fritid, bibliotek, evenemang, fornvård, konsthall, musikverksamhet, lokalhistorisk forskning, hembygdsvårdande verksamhet, teater, ungdomsverksamhet, Vänersborgs museum samt bevarandet av kulturmiljöer och kulturminnen.

### Målavstämning

Nedan redovisas ett urval av nämndens förväntade resultat som ska bidra till att fullmäktiges inriktningsmål uppnås

### Invånare

- Alla invånare ska ges möjlighet att delta i skapande processer
- Samverkan med externa aktörer ska öka
- Antalet mångkulturella aktiviteter i Kultur- och fritidsnämndens samtliga verksamheter ska öka
- Fler och nya grupper, som tidigare inte varit representerade, omfattas av verksamheten
- Fler ska ta del av musikakademins utbud
- Ett systematiskt kvalitetsarbete ska bedrivas för att säkerställa att kulturutbudet uppfyller medborgarnas krav på kompetens, variation och utveckling
- Införa medborgardialog som en del i beslutsprocessen
- Alla delar av kommunen ska ha tillgång till ett brett internationellt kulturutbud

Resultaten förväntas uppnås.

Utöver Ungdomshusets och Hjälpande händers ordinarie öppettider och verksamhet som i sig bygger på möjlighet till eget skapande har Ungdomshuset genomfört flera evenemang med utgångspunkt i ungdomars egna initiativ, delaktighet och skapande, bland annat Musik mot rasism, workshop med musikskapande, tre LAN samt ungdomskulturfestivalen Kultur15. Workshopen har resulterat i en konsert med egenkomponerad musik under Kultur15 och LAN-gruppens arrangemang har resulterat i bildandet av en LAN-förening.

Kurserna Studioinspelning (för ungdomar) och Musikproduktion (för vuxna) har funnits på Musikskolan un-

der flera år och verksamheten kan ta emot fler deltagare än det antal som söker sig till kurserna. De insatser som gjorts för att marknadsföra kurserna har tyvärr inte varit framgångsrika men en ändrad inriktning mot låtskrivande/komposition skulle kunna locka nya grupper av deltagare.

Samverkan är en viktig, prioriterad del i verksamheten och sker med en rad olika aktörer, både på nationell, regional och lokal nivå. Vänersborgsgalan arrangerades under perioden i samverkan mellan kommun, föreningsliv och näringsliv och galan resulterade i en evenemangsfond med ett startkapital på 250 000 kronor.

Utbudet har ökat bland annat genom samverkan med Dans- och cirkushögskolan som erbjudit en öppen föreställning och workshop och ett ökat utbud vid Kultur15 som även utvecklats till en mångkulturell mötesplats. I syfte att förbättra resultatet och hitta former för aktiviteter som engagerar fler har arbetet med att öka samverkan mellan Musikskolan och musiker från andra kulturer på Restad gård inletts. En sambagrupp har också startats med förväntan att gruppen på sikt ska bli en blandning av Vänersborgs ungdomar och boende på asylboendet. Syftet är att underlätta integrationen och minska utanförskapet genom ett musikaliskt sammanhang.

Tillgänglighetsprojektet har resulterat i fler deltagare inom kälkhockey, en inkluderande sport då både personer med och utan funktionshinder kan delta. Idrottsrörelsen har ett ökat fokus på nyanlända och har fångat upp en stor del av ungdomarna på Torpaområdet.

Nya dansgrupper har startat i Brålanda och Skerrud vilket resulterar i att fler kan ta del av utbudet utan att behöva åka till Vänersborg.

Genom flytt av Auoras vårfestival till månadsskiftet februari/mars ökade publiktrycket och som ett resultat av ökad marknadsföring ökade även publiktrycket till Polstjärnepriset.

Ett systematiskt kvalitetsarbete bedrivs men det föreligger viss utvecklingspotential avseende omvärldsbevakning. Under perioden har inga av nämndens beslut föregåtts av medborgardialog. Resultatuppfyllelsen avseende ett brett internationellt kulturutbud är i dagsläget osäkert. Musikskolan har egna lokaler i Brålanda, Vargön och Vänersborg och därutöver bedrivs undervisning i grundskolans lokaler i bland annat Frändefors, Skerrud och Mulltorp.

Undervisningen har till största del inriktning mot västerländsk musik och nya musikaliska kontakter håller på att tas med representanter från olika kulturer, boende på Restad gård, för att bredda inriktningen.

De flesta konserter med etablerade musiker inom klassiskt och jazz sker i centralorten. För att alla delar av kommunen ska ha tillgång till konserter av det slaget krävs lämpliga konsertlokaler, en inventering av lämpliga lokaler bör därför genomföras.

## Samhällsutveckling

- Invånarna ska uppleva att Kultur- och fritidsnämndens verksamheter är ett naturligt inslag i deras vardagsmiljö
- Vänersborg ska i ökad grad synliggöras som cup- och evenemangskommun
- Det ska finnas kulturmötesplatser som präglas av öppenhet, mångfald och lärande
- Möjligheten för spontanaktiviteter ska öka

Resultaten förväntas uppnås.

Totalt sett bedrivs öppen verksamhet i olika hög grad, men alltid med inkluderande som fokus. Ungdomshuset och Hjälpande händer är öppna verksamheter som bedriver kontinuerlig information om öppettider och möjligheter för målgruppen.

Biblioteken har anpassade öppettider vilket ökar möjligheten för att verksamheten ska ingå i vardagen. Verksamheten erbjuder även ett utbud som möter det behov som finns vid traditionella händelser i vardagen, till exempel nationaldagsfirande och luciafirande.

Med hjälp av den evenemangsfond som skapats har möjligheterna för fortsatt utveckling avseende synliggörande av cup och evenemang ökat. I syfte att skapa bättre samordning i frågan har en kommunikationsgrupp tillsatts, gruppen har i ett första skede i uppdrag att ta fram en marknadsföringsplan.

Planering för att lägga konstgräs på befintlig grusplan norr om idrottshallen i Brålanda pågår och Konsthallen har utöver schemabunden verksamhet i samband med skollov erbjudit spontanaktiviteter i form av öppna verkstäder för alla.

## Ekonomi

- Arbetssätt och arbetsformer ska utvecklas för att bidra till effektivare verksamhet
- Effektivt lokalutnyttjande

Resultaten förväntas uppnås.

Ökad samverkan med upphandlingsavdelningen har resulterat i förbättrad kvalitet i upphandlingsprocessen, effektivare handläggning samt i viss mån även ekonomiska fördelar.

Arbetsgruppen för KUL – Kultur, utveckling och lärande har presenterat en plan för hur samverkan mellan kultur och skola ska bedrivas vilket också resulterat i effektivare verksamhet.

Anläggningar avseende Arena och fritids verksamhet har 100 % beläggning. Efterfrågan ökar ständigt och som ett resultat av detta samutnyttjar föreningar i högre grad anläggningarna genom att dela på tid och plats.

Flera aktörer disponerar hörsalen i Vänersborgs bibliotek och Konsthallens lokaler samutnyttjas av andra inom kommun. Ungdomshuset har dock fortfarande outhyrda lokaler efter att Resursgruppen lämnade huset 31 december 2014.

## Verksamhetsutveckling

- Verka för minskad oönskad personalomsättning

Resultatet förväntas uppnås.

Verksamheten har i dagsläget en mycket låg personalomsättning och en hög medvetenhet om vad som kan bidra till oönskad personalomsättning. För att arbeta proaktivt genomförs även utbildningsinsatser tillsammans med företagshälsovården samt kontinuerlig diskussion gällande arbetsmiljö och verksamhetsutveckling.

## Medarbetare

- Medarbetarna ska uppleva en trygghet i av nämnden fattade beslut och förväntade resultat

Resultatet kommer att redovisas senare.

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2014	Utfall 1504	Prognos 2015
<b>Musikskola</b>			
<b>Totalt antal elever</b>	2 572	2 588	2 588
varav grundskola	1 143	1 143	1 143
varav frivilliga	1 400	1 416	1 416
varav Kunskapsförbundet	29	29	29
<b>Ungdomens Hus</b>			
Öppet antal kvällar / år	171	70	225
Besökande i snitt / kväll	59	54	54
Varav flickor i %	31	35	35
Varav pojkar i %	69	65	65
<b>Bibliotek</b>			
Antal utlånade media totalt	226 060	80 619	230 000
Huvudbibliotek antal besökare	171 061	51 963	165 000
<b>Kultur</b>			
Konsthallen antal besökare	5 801	3 809	10 000
Museet, antal besökare	17 921	5 047	18 000
Kulturaktiviteter yngre publik (4-16 år)			
Antal arrangemang	322	100	200
Antal deltagare	9 625	5 588	10 000

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
Intäkter	6,6	22,9	14,5	4,8	33	14,5
Personal	10,8	32,7	27,5	10,6	39	27,5
Omkostnader	29,3	89,3	84,1	28,6	34	90,6
Avskrivningar	0,4	1,7	2,1	0,5	21	2,1
Kostnader	40,5	123,7	113,7	39,7	35	120,2
Ränta	0,0	0,1	0,3	0,1	19	0,3
Nettokostnad	33,9	101,0	99,5	34,9	35	106,0
Nettobudget	30,8	92,6	99,5	33,2	33	99,5
Resultat	-3,1	-8,4	0,0	-1,7		-6,5

Utfall 1404 samt bokslut 2014 är omräknat och avser verksamheter inom ny Kultur- och fritidsnämnd.

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar per 30 april ett underskott på 1,7 Mkr. Att det periodiserade utfallet visar på ett något lägre underskott än prognosen, beror på att det tillkommer kostnader för musikakademien de kommande månaderna.

### Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015	Budgetdiff
Nämnd, Bibliotek & Kultur	26,6	8,8	33	26,6	0,0
Arena och fritid	49,1	18,4	38	55,2	-6,1
Musik och ungdom	23,9	7,4	31	24,3	-0,4
Netto	99,6	34,6	35	106,1	-6,5

Följande verksamheter återfinns under respektive anslagsbindningsnivå:

- Kultur- och fritidsnämnden, bibliotek och kultur/allmänkultur.
- Under arena och fritid redovisas alla fritidsanläggningar i kommunen, evenemang samt fiske/fornvård.
- Musik och ungdoms verksamheter avser musikskola, ungdomshus, fritidsgårdar och musikakademi.

### Utfall 2015-04-30

En jämn förbrukning av årets budget innebär en procentuell förbrukning för perioden januari till april på 33 %. Lägre procentsats innebär lägre kostnader och en högre procentsats innebär högre kostnader.

Kultur- och fritidsnämnden uppvisar ett underskott på 1,7 Mkr för perioden januari-april.

Underskottet avser högre kostnader än budgeterat för anläggningarna under arena och fritid med 2,1 Mkr och ungdomshuset med 0,1 Mkr.

Övriga enheter har haft lägre kostnader under perioden och uppvisar tillsammans ett överskott på 0,5 Mkr.

### Prognos 2015-12-31

Nämndens prognos visar ett underskott på 6,5 Mkr.

Under tidigare år har arena och fritid, musikskolan, ungdom och sportfiske haft underskott. Utfallet i april visar att underskottet kommer att bli som tidigare år. Om inga åtgärder görs kommer verksamheterna gå med ungefär samma underskott under 2015.

### Nämnd/Administration/Bibliotek och Kultur

Helårsprognos för 2015 är att verksamheterna är inom tilldelad budgetram.

### Fritid

Arena och fritid samt sportfisket har ett gemensamt prognostiserat underskott om 6,1 Mkr. Underskottet beror på mer fasta kostnader som hyra, drift, telefon, städ och vaktmästeri än vad som finns i tilldelad budget.

### Musik och ungdom

Prognosen för musik och ungdom har ett beräknat underskott på 0,4 Mkr. De senaste åren har efterfrågan från Kunskapsförbundet Väst avseende köpt musikundervisning minskat. Men efter beslut av Kunskapsförbundet Väst om att åter erbjuda estetiskt program musik, kan trenden vända. Flera av musikskolans lärare, arbetar med elever som läser estetiska programmet med inriktning musik och orkesterprogrammet.

Ungdomshuset hyr ut del av sina lokaler till andra verksamheter och under 2015 har några hyresgäster flyttat och ungdomshuset har fått minskade hyresintäkter med 0,3 Mkr.

### Åtgärder

Kultur- och fritidsnämnden har lämnat in begäran om mer budgetmedel avseende 2015 med 6,5 Mkr. Inget beslut har erhållits. Utifrån lämnad årsprognos för 2015 om ett underskott på 6,5 Mkr så lämnas förslag till åtgärder:

- Flytta fram planerade investeringar. Besparing under 2015=0 Tkr (2016=163 Tkr)
- Nystiftade bidrag till föreningar 2016 betalas ej ut 2016. Besparing på 160 Tkr.
- Ingen uppvärmd fotbollsplan. Besparing under 2015=0 Tkr (2016=200 Tkr).

- Ingen tidig is i Arena Vänersborg (minska säsongen för de aktiva) 1/9-16.  
Besparing 2015=0Tkr (2016=300 Tkr)
- Senarelägga is i hockeyhall med 14 dagar. Besparing 2015=0Tkr (2016=80 Tkr)
- Sänka värmen på alla anläggningar.  
Besparing 2015=100 Tkr (2016=320 Tkr)
- Vaktmästeri och städ åter till arena fritid från samhällsbyggnad, omorganisation.  
Besparing 2015=0 Tkr (2016=1 000 Tkr)
- Se över gränsdragning listan med SAM, nya förhandlingar.  
Besparing 2015=0 Tkr (2016=2 500 Tkr)
- Säga upp hyresavtal anläggningar.  
Besparing 2015=0 Tkr (2016= ? Tkr)
- Överför fiske till annan verksamhet + minska personal 1/2 tjänst.  
Besparing 2015=0 Tkr (2016=600 Tkr)

## Musikskolan

- Skapa en ny och mer verksamhetsanpassad organisation.  
Besparing 2015=0 Tkr (2016=500 Tkr)
- Minska lokalytan i samband med omflyttning i Mötesplats Vänersborg.  
Besparing 2015=25 Tkr (2016=50 Tkr)

## Ungdom

### Alternativ 1

- 1) Säga upp två nystartsjobb från och med 31 augusti.  
Besparing 2015=112 Tkr
- 2) Inte återbesätta två visstidsanställningar. Besparing 2015=107 Tkr
- 3) Minska bidragen till externa aktörer: Sörgården, Lyktan och Musik- och internet café (MIC).  
Besparing 2015=135 Tkr

### Alternativ 2

- 1) Minska bidragen till externa aktörer: Sörgården, Lyktan och Musik- och internetcafé (MIC).  
Besparing 2015=350 Tkr

Ovan beskrivna åtgärder ger minskade kostnader för 2015 med 475 Tkr och för 2016 med 6 223 Tkr. Föreslagna åtgärder får konsekvenser för verksamheten och kommuninvånare.

Under 2015 görs en genomlysning av alla verksamheter med underskott, för att se vad de kan göra för att få en budget inom tilldelad ram.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
Nämnd, Bibliotek & Kultur	0,6	0,0	0,6	0,0
Arena och fritid	0,5	0,0	0,5	0,0
Musik och ungdom	0,3	0,1	0,3	0,0
<b>Netto</b>	<b>1,4</b>	<b>0,1</b>	<b>1,4</b>	<b>0,0</b>

Planerade investeringar avser arbetsmiljöåtgärder på biblioteket och kopiator hos musikskolan. Beviljade investeringar täcks inom budgetram.

## Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Per Sjödahl (MP)

Vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

Förvaltningschef: Peter Almqvist

### Verksamhetsbeskrivning

Nämnden styr i sin verksamhet genom tillsynsplaner samlade i en verksamhetsplan. Verksamhetsplanen är utformad efter kommunens gemensamma inriktningsmål med särskilt beaktande av kommunens fastställda miljömål. Dessutom sker lagstadgad tillsyn enligt livsmedelslagen, miljöbalken, strålskyddslagen tobakslagen m.fl. Nedanstående redovisning avser årets andra tertial.

### Målavstämning

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

### Invånare

- Barnens fysiska miljö ska ha blivit bättre.
- Minst ett större restaureringsprojekt/ grönområde för ökad tillgänglighet och/eller ökad biologisk mångfald har påbörjats
- Tjänstegarantier ska ha tagits fram för vanligt förekommande ärendetyper.
- Ett informationsmaterial ska ha tagits fram om miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet.

De förväntade resultaten förväntas uppnås. En pågående aktivitet är att åstadkomma en gemensam kommunal funktion för hantering av det allvarliga problemet med allergier bland barn och ungdomar. Ett allergiprojekt har startats upp genom att en arbetsgrupp har bildats och ett första uppstartsmöte hållits. Projektet "Gröna skolgårdar" fortsätter.

I flera områden med skyddsvärda träd, främst grova ekar, har röjningar gjorts för att gynna den biologiska mångfalden. Naturvårdsarbetsgruppen med röjning i områden kring grova ädellövträd har utförts vid Holmängen, Björkås dammar, Brinketorp mfl kommunala fastigheter. Sammanlagt 25 skyddsvärda träd har frigjorts.

Tjänstegarantier kommer att tas fram under hösten. Broschyrer med information har tagits fram för Anmälan om miljöfarlig verksamhet, Anmälan om hygienlokal samt information om registrering och regler för att öppna restaurang eller kafé. En kundundersökning har visat att flertalet är nöjda med handläggningsärenden.

### Samhällsutveckling

- Miljö- och hälsoskyddsnämnden har utvecklat samarbetet med kommunens företagslotsar.

Det förväntade resultatet kommer att uppnås. Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen deltar i det kommun-gemensamma insatsen "Förenkla helt enkelt". Arbetet pågår alltjämt och kommer att utmynna i en handlingsplan som beräknas vara klar under årets andra tertial. Samarbete med företagslotsarna sker i samband med etablering av nya företag.

Miljö- och hälsoskyddsförvaltning deltar i det pågående arbetet med att ta fram en handlingsplan inom projektet "Förenkla helt enkelt".

Ett informationsmaterial ska ha tagits fram om miljö- och hälsoskyddsnämndens verksamhet.

### Verksamhetsutveckling

- Alla medarbetare ska ha deltagit i den årliga omvärldsanalysen.

Det förväntade resultatet kommer att uppnås. Alla på förvaltningen kommer att delta under hösten.

### Medarbetare

- Medarbetarna har större möjligheter till anpassade arbetsformer.

Det förväntade resultatet kommer att uppnås. Medarbetarna har getts större möjligheter till anpassade arbetsformer. Det har utarbetats rutiner och direktiv för distansarbete.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
Intäkter	0,9	2,3	2,1	0,8	41	2,3
Personal	2,1	6,6	7,1	2,3	32	6,9
Omkostnader	0,3	1,5	1,1	0,5	42	1,3
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
Kostnader	2,4	8,1	8,2	2,8	34	8,2
Ränta	0,0	0,0	0,0	0,0	0	0,0
Nettokostnad	1,5	5,7	6,1	1,9	31	5,9
Nettobudget	1,9	6,0	6,1	2,0	33	6,1
<b>Resultat</b>	<b>0,4</b>	<b>0,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>		<b>0,2</b>



## Utfall 2015-04-30

Det periodiserade resultatet för april redovisar ett budgetöverskott på 0,1 Mkr. Överskottet beror på högre intäkter och lägre personalkostnader än budget. Överskottet är något lägre än motsvarande period förra året och beror på ökade kostnader för IT-tjänster.

## Prognos 2015-12-31

Totalt beräknas ett överskott på 0,2 Mkr, vilket motsvarar en avvikelse mot budget på ca 3 %.

Högre intäkter än budget innebär ett överskott med 0,2 Mkr medan ökade kostnader för bl. a IT medför ett underskott för omkostnader med 0,2 Mkr. Vakant tjänst del av år medför att personalkostnaderna beräknas bli 0,2 Mkr lägre än budget. Lägre personalbemanning del av år kan innebära att vissa tillsyn blir senarelagd.

## Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Benny Augustsson (S)  
Vice ordförande: Peter Göthblad (FP)  
2:e vice ordförande: Anders Wiklund (MP)  
Förvaltningschef: Sophia Vikström

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Målavstämning

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

#### Invånare

- Plan för trygghetsbelysning ska finnas.
- Inom tilldelad ram, öka andelen ekologiska och närproducerade livsmedel i förhållande till föregående år.
- Fler platser för spontanaktiviteter ska finnas i alla kommundelar.
- Bemötandet från personal och politiker ska bli ännu bättre.

Arbetet med att ta fram en plan för trygghetsbelysning har påbörjats och sker i samverkan med Brottsförebyggande rådet och Vänersborgsbostäder. I den föreslagna investeringsplanen för 2016 finns projekt för verkställighet av trygghetsbelysning. Andelen ekologiska livsmedel var under jan-mars 23,4 %. Ny multiarena kommer under året att byggas i Vargön. Samarbeta sker med Kart- & GIS-enheten för att analysera genom GIS vart multiarenan ska ligga i Vargön. Förvaltningen deltar i programmet "Förenkla helt enkelt" där bra bemötande är en viktig del. Serviceenheten tog storslam i personalklubbens tävling "Årets glädjespridare".

### Samhällsutveckling

- Marknadsföringsplan avseende kommunal mark ska tas fram.
- Huvudnästomten ska göras till en mötesplats.
- Bättre utnyttjande av kommunala befintliga mötesplatser.
- Iordningsställande av Fisktorget ska ske.

Marknadsföringsplan för kommunala verksamhetstomter är påbörjad och tas fram i dialog med näringslivet. Förvaltningen har varit med att ta fram förslag för utveckling av Huvudnästomten och invigning av "nya" Plantaget kommer ske den 6 juni. Bl.a. har en lekplats skapats och statyer har flyttats till Plantaget,

för att uppnå en miljö som ska attrahera olika åldersgrupper. Fisktorget har varit planerat att byggas under oktober 2015 men kan komma skjutas fram i tid på grund av ekonomiska skäl. Politisk behandling av ärendet kommer att ske under tertial 2.

### Ekonomi

- Verkställighet av energiplan.
- Underhållet ska hålla en sådan nivå så att kapitalförstörelse undviks.
- Samtliga avtal, taxor och prestationer ska ha full kostnadstäckning.

Förslag på investeringar inför 2016 har tagits fram för att minska energibehov och ta bort uppvärmning med fossilt bränsle. De föreslagna investeringarna är utöver anslagen investeringsram för fastighet. Den totala investeringsvolymen för fastighet är 6 Mkr och behovet för att kunna följa energiplanen är 15.9 Mkr. Tack vare att nämnden tilldelats extra underhållspengar under flera års tid har situationen förbättrats för de kommunala fastigheterna och vägarna. Ägarförhållandena har setts över för att inte skötsel och underhåll ska riskera ske på vägar och badplatser som kommunen inte äger eller har uppdrag från kommunfullmäktige att sköta. Underhållsplaner för golvvård i skolor och förskolor har tagits fram tillsammans med barn- och utbildningsförvaltningen. Serviceavtalen med Kultur och fritidsförvaltningen är i skrivande stund inte påskrivna. Serviceenheten periodiserar intäkterna utifrån förra årets intäkter. För kostnaden är samtliga avtal påskrivna. Va-taxan är äskad att höjas ytterligare 5 % på brukningsavgiften och anläggningsavgifterna inför 2016. Stora besparingskrav från barn- o utbildningsförvaltningen samt kultur- och fritidsförvaltningen beräknas att komma.

### Verksamhetsutveckling

- Delaktighet, innovationskraft och kompetens ska genomsyra hela organisationen.
- Upphandlingar med utgångspunkt i social inkludering ska komma till stånd.

En ny driftsorganisation är på väg att skapas för skötsel av kommunala fastigheter. Framtagning av den nya driftsorganisationen har skett genom att medarbetare från Gata, Fastighet o Serviceenheterna deltagit i en arbetsgrupp. Sex medarbetare från Kostnaden har deltagit i en lärlingsutbildning för att erhålla kompetens som måltidsbiträde. Utbildningen har hållits i samarbete med Kunskapsförbundet Väst. Vid nya uppdrag och snabbt uppkomna behov av personal kontaktas

ofta arbetsmarknadsavdelningen för att inventera personalresurser som kan vara lämpliga för uppdraget. Förvaltningen har utökat sitt avtal mellan Fastighetsenheten och Servicekompaniet. Avseende inköp av kaffe, te och kakao har förvaltningen som mål att köpa in etiskt märkta produkter till 100 %. Inom kostenheten varierar det mellan 77-93% beroende på vilken vara det avser. För närvarande är inte social inkludering ett skalkrav.

## Medarbetare

- Anställningsförhållanden i form av flexibilitet, sysselsättningsgrader, kompetensutveckling mm. ska vara utformade så att det lockar personal till våra verksamheter.

Förvaltningen håller på att se över hur anställningsförhållandena kan vara mer flexibla och t.ex. har Parkenheten infört flextid på prov under ett halvår. Varje enhet har dock sina olika utmaningar. Stora utmaningar finns på Kostenheten med att öka sysselsättningsgraden. Genom en kombination av olika befattningar har man i förvaltningen tidigare försökt erbjuda högre sysselsättningsgrad. Tyvärr är resultatet nedslående med minskad trivsel och stress.

## Nyckeltal/jämförelsetal

### Debiterad kvantitet renvatten och debiterad kvantitet spillvatten

Rubricerade poster har en direkt relation till intäkterna.

### Total mängd renat spillvatten

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

### Måltider, städservice, tryckeriservice samt verksamhetsservice

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

### Hushållsavfall

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

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2014	Utfall 1504	Prognos 2015
<b>Vatten och kretslopp</b>			
Debiterad kvantitet renvatten, 1000-tal m3	2 170	714	2 142
Debiterad kvantitet spillvatten, 1000-tal m3	2 038	666	1998
Total mängd renat spillvatten, 1000-tal m3	6 535	2081	-
Hushållsavfall antal ton	6 994	2 309	6 927
<b>Serviceenheten</b>			
Måltider antal 1000-tal portioner	1 131	316	1091
Städtyta m2 per dag	92 800	92 800	92 800
Tryckservice antal kopior, 1000-tal	1 637	627	1600
Vaktmästeriservice antal timmar	50 435	17 274	51 526

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
<b>Intäkter</b>	123,2	289,6	276,4	106,4	38	277,1
<b>Personal</b>	39,9	103,8	94,9	34,9	37	94,6
<b>Omkostnader</b>	69,0	174,0	159,0	51,2	32	159,8
<b>Avskrivningar</b>	22,8	59,8	61,0	19,7	32	61,0
<b>Kostnader</b>	131,7	337,6	314,9	105,8	34	315,4
<b>Ränta</b>	10,3	26,7	35,3	11,6	33	36,7
<b>Nettokostnad</b>	18,8	74,7	73,8	11,0	15	75,0
<b>Nettobudget</b>	21,9	81,0	73,8	24,3	33	73,8
<b>Resultat</b>	<b>3,1</b>	<b>6,3</b>	<b>0,0</b>	<b>13,3</b>		<b>- 1,2</b>

### Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015	Budget-diff
<b>Nämnd/adm.</b>	5,8	1,7	29	5,8	-
<b>Gatuenh/teknisk</b>	56,6	14,3	25	56,6	-
<b>Fastighetsenhet</b>	9,7	-5,5		9,3	+0,4
<b>Service/kostenh.</b>	1,7	0,3	18	1,3	+0,4
<b>VA-verksamhet</b>	0	2,3		-2,0	-2,0
<b>Renhållning</b>	0	0,2		0	-
<b>Netto</b>	<b>73,8</b>	<b>13,3</b>		<b>71,0</b>	<b>-1,2</b>

### Utfall 2015-04-30

Det kan konstateras att överskottet efter april månad på den skattefinansierade delen är i stort sett hänförligt till fastighetsenheten och gatuenheten. Det får anses som helt "normalt" att så är fallet. För gatuenhetens vidkommande så har vintern varit gynnsam, mild vinter

med lite snö. Inget beläggningsunderhåll är hittills utfört. Det extra anslag på 3,0 Mkr som finns för brounderhåll beräknas förbrukas under hösten. I april månads utfall ingår även en reavinst på 1,2 Mkr i samband med en maskinförsäljning. Parken har ett lågt utfall i början av året. Vad avser fastighetsenheten så har de alltid ett lägre utfall under våren än under hösten, då en större del av upphandlingsarbetet görs under våren och en större andel av det praktiska utförandet sker under hösten. Redovisat överskott får också ses i relation till den bruttobudget som enheten har på ca 180 Mkr. VA-verket beräknas få ett underskott under detta år. April månads underskott kan ändå förefalla stort. Det har framförallt inom avloppsverket varit stora kostnader under april månad som är av engångskaraktär, ca 1,1 Mkr. Slamlagret har körts till sotpipen till en avgift av 0,7 Mkr, pumptrustning har måst inköpas 0,2 Mkr, m m.

I utfallet ingår 2015 års löner från april månad, budgeten är ej justerad.

## Prognos 2015-12-31

### Nämnd/Administration

Anslagbindningsnivån innefattar nämnd/administration samt förvaltningsövergripande kostnader. Ingen avvikelse bedöms.

### Gatuenheten/Tekniska

Ingen avvikelse bedöms då kostnaderna för beläggningsunderhåll, parkskötsel samt brounderhåll kommer att stegras under resterande del av året.

### Fastighetsenheten

Enheten bedömer ett mindre överskott, 0,4 Mkr, hänförligt till tomtförsäljning.

### Service-och kostnheterna

Anslagbindningsnivån prognostiseras få ett överskott i storleksordningen 0,4 Mkr.

Serviceenheten bedömer ett överskott, 0,6 Mkr. En tjänst som enhetschef har varit vakant under fyra månader. Vaktmästarnas arbetssätt har ändrats vilket lett till en jämnare fördelning av arbetsuppgifter. Både vaktmästeriet och städverksamheten beräknas ha viss försäljning utöver fastställda avtal.

Kostnheten räknar med något högre livsmedelskostnader än vad som budgeterats, underskott 0,2 Mkr.

### VA-verket

Årets underskott beräknas till 2,0 Mkr. Räntan 2015 är 3,2% mot att den föregående år var 2,5% vilket ger ökade kostnader med ca 1,0 Mkr. Kostnaderna för slamhantering, el och kemikalier har ökat på grund av utvidgning av den allmänna anläggningen.

### Renhållningsverket

Ingen avvikelse bedöms.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
Nämnd/adm.	0	0	0	0
Gatuenhet/teknisk	27,1	6,3	24,0	3,1
Fastighetsenhet	166,6	30,4	133,2	33,4
Service/kostnhet.	0,8	0,1	0,5	0,3
VA-verksamhet	56,7	16,3	50,2	6,5
Renhållning	3,1	0	2,0	1,1
Exploatering	27,8	5,7	10,5	17,3
<b>Netto</b>	<b>282,1</b>	<b>58,8</b>	<b>220,4</b>	<b>61,7</b>

## Utfall investeringar 2015-04-30

Inom gator/vägar och park är det två projekt som har klart högre utfall än övriga. Det är plantaget i kulturaxeln, 2,9 Mkr samt färdigställandet av parkeringsplatsen Näsplan/Myrten, 1,5 Mkr.

De större projekten inom fastighetsenheten är: Birger S. gymnasiet 17,4 Mkr, Mörtvägens gruppbostad 4,8 Mkr, kök Lindvägens förskola, 1,2 Mkr, idrottshuset B och E-hus, 1,1 Mkr samt vent./kyla kommunhus 1,4 Mkr.

Inom va-verksamheten avser 13,2 Mkr va-vänerkusten, hittills i år har arbete utförts på delarna Dykällan-Forsane, Brålanda-Rörvik samt Loberg-Sannebo. UV-ljus i vattenverket 1,7 Mkr. Avloppspumpstation Nabbensberg, 0,7 Mkr.

Exploateringen avser Holmen i Vargön.

## Prognos investeringar 2015-12-31

Inom Gatuenheten beräknas årets kostnad för GC-väg längs Nordkroksvägen till 4,0 Mkr. Plantaget i kulturaxeln 4,3 Mkr. Färdigställandet av parkeringsplatsen Näsplan/Myrten 1,6 Mkr. Hamngatan mot järnvägsstationen 1,8 Mkr samt rondell vid Korseberg 11,6 Mkr, varav Trafikverket svarar för 2,0 Mkr.

Inom fastighetsenheten beräknas årets kostnad för Birger S. gymnasiet till 55,0 Mkr. Vargön hamn säkring mot rasrisk 10,0 Mkr. Boenden åt socialförvaltningen 16,7 Mkr. Ombyggnad produktionskök 8,2 Mkr. Idrottsanläggningar 8,2 Mkr samt skolmoduler 5,0 Mkr.

För va-verket vidkommande prognostiseras ett utfall i storleksordningen 40,0 Mkr för va-vänerkusten. VA längs Nordkroksvägen i samband med att vägen byggs om och GC-väg anläggs 5,0 Mkr. Nordkroken va 1,0 Mkr. UV-ljus vid vattenverket 1,8 Mkr samt avloppspumpstation Nabbensberg 0,9 Mkr.

Renhållningsverket avser ett fordon.

Exploateringen avser Holmen i Vargön.

## Socialnämnden

Ordförande: Vakant

Vice ordförande: Marie-Louise Bäckman (KD)

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

Förvaltningschef: Karin Hallberg

### Verksamhetsbeskrivning

Socialförvaltningen är indelad i fyra driftsavdelningar och leds av en förvaltningschef samt fem avdelningschefer. Till stöd finns en administrativ avdelning samt medicinskt ansvarig sjuksköterska. Nämnden har utöver traditionell socialtjänst även uppgifter inom kommunens integrations- och arbetsmarknadsfrågor. Vård och omsorg (VoO) ansvarar för att ge äldre och andra som har behov av insatser en god omvårdnad och hälso- och sjukvård. I ansvaret ingår också förebyggande verksamhet och stöd till anhöriga. Insatser är individuellt utformade och ges i den enskildes hem, i dagverksamhet samt i särskilt boende. Individ- och familjeomsorgen (IFO) ansvarar både för förebyggande verksamhet och individuellt inriktat utrednings- och behandlingsarbete. Till verksamheten hör även vissa familjerättsliga uppgifter, samordningsansvar för det drogforebyggande arbetet och utskänkningstillstånd. Omsorg om funktionshindrade (OoF) ansvarar för insatser enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Insatser ges utifrån individuella behov och där brukaren har ett stort inflytande över insatsens utformning. Här ingår även ansvaret för stöd enligt socialtjänstlagen (SoL) till psykiskt funktionshindrade. Arbetsmarknadsavdelningens (AMA) insatser syftar till att ge stöd till och rusta personer, med olika behov, som inte kommit in på eller som förlorat kontakten med arbetsmarknaden för att målgruppernas möjlighet till arbete, arbetsträning, praktik eller utbildning.

### Målavstämning

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

### Invånare

- Minskad överkonsumtion av läkemedel
- Ökad gemenskap
- Ett ökat inflytande och delaktighet i erbjudanden och insatserna
- Öka den enskildes trygghet i insatsen
- Minskat våld i nära relationer
- Förbättrad livssituation för anhöriga
- Höjd genomsnittlig debutålder för alkoholanvändning
- Förebyggande synsätt ska genomsyra all verksamhet
- Andel som når egen försörjning ökar
- Ökat arbete med mångfaldsperspektiv

- Ökad tillgänglighet
- Ökad och förbättrad dialog med invånare och brukare

Arbete för att nå effekt kring det olika förväntade resultaten pågår inom förvaltningen. Samtliga resultat bedöms nå måluppfyllelse helt alternativt delvis. Det resultat som nu vid tertialen 1 bedöms delvis nå måluppfyllelse är; minskad överkonsumtion av läkemedel, öka den enskildes trygghet i insatsen, minskat våld i nära relationer, höjd genomsnittlig debutålder för alkoholanvändning, andel som når egen försörjning ökar. Resultatet minskat våld i nära relationer bedöms som svårt att mäta varför den slutliga målavstämningen får bygga på skattning. När det gäller minskad överkonsumtion av läkemedel är vi, för att nå måluppfyllelse, beroende av samverkan och samsyn med regionens sjukvård.

### Samhällsutveckling

- Skapa värdiga boenden för olika målgrupper
- Ökad möjlighet till boendekarriär
- Förbättra spridning av befintlig info
- Skapa fler mötesplatser i samverkan med frivilligorganisationer och näringsliv

Förvaltningen har påbörjat projektering gällande ombyggnation boende på Niklasberg. VoO har måluppfyllelse gällande erbjudande av boende. Beslut har fattats i socialnämnden om att bygga tre nya gruppboendestäder inom LSS. Med dessa kommer måluppfyllelse lättare kunna ske, dock är efterfrågan på LSS bostäder fortsatt stor varför måluppfyllelse bedöms kunna ske delvis. Inom IFO bedöms de förväntade resultaten gällande boende inte uppnås under året och lösning för akut nattlogi saknas. Förväntningar gällande spridning av info bedöms uppnås. När det gäller att skapa mötesplatser i samverkan bedöms detta delvis uppnås.

### Ekonomi

- God ekonomisk hushållning
- Genomförd resursfördelningsmodell
- Genomförd översyn av hyreskostnader/avtal
- Sänkta kostnader för sjukskrivning

Förvaltningen prognosticerar som helhet ett underskott för 2015 på grund av ökande volymer i form av ärenden och omfattning som inte ryms inom ram, men som har lagstöd för att insatsen ska ske, samt avsaknad av boendelösningar. Huvuddelen

av underskottet är svårt att påverka men aktiviteter pågår för att nå bättre budgetbalans. Inom förvaltningen råder en god ekonomisk hushållning för att på ett optimalt sätt använda oss av de resurser vi har till vårt förfogande. Resursfördelningsmodell är genomförd inom OoF. Samhällsbyggnadsförvaltningen har i samarbete med avdelningscheferna inom förvaltningen sett över vilka hyresavtal förvaltningen har externt och internt. För förvaltningen totalt sett har sjukskrivningarna ökat 2014 jmf 2013.

## Verksamhetsutveckling

- Utveckla en systematisk förslagsverksamhet
- Verka för minskad önskad personalomsättning

Arbetet gällande systematisk förslagsverksamhet finns med som en aktivitet i förvaltningens kvalitetsledningssystem. Utvecklingsarbete pågår för att skapa attraktiva arbetsplatser inom förvaltningen. Dialog sker inom förvaltningsledning samt inom avdelningarnas ledningsgrupper för att möjliggöra ett än mer nära ledarskap. IFO fortsätter arbetet med den fysiska och psykosociala arbetsmiljön för att minimera personalomsättning.

## Medarbetare

- Ha en god arbetsmiljö

Förvaltningen följer samverkansavtalet för det systematiska arbetsmiljöarbetet samt arbetar fram kompetensutvecklingsplaner.

## Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2014	Utfall 1504	Prognos 2015
<b>Vård &amp; omsorg</b>			
Antal tillg. boendeplatser	492	492	492
Antal nyttjade boendeplatser	489	485	490
Möjliga timmar hemvård	263 469	92 654	270 000
Utförda timmar hemvård	177 140	63 227	184 000
Medicinskt färdigbehandlade	1 425	525	1 575
Vård dagar med bet. ansvar	288	190	500
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>			
Vårddyggn boende (0-21)	2 505	1 115	3 345
Vårddyggn (vuxna utan barn)	3 245	342	1 400
Antal bidragshushåll/snitt	424	411	411
Utbetalt snitt/månad	2 824	2730	2 730
Antal mottagna flyktingar	264	125	400
<b>Omsorg om funktionshindrade</b>			
Personlig ass. enligt SFB	59	57	57
Boende beslut enligt LSS	147	148	148
Boende beslut enligt SoL	29	31	31
Ej verkställda beslut	9	7	7
<b>Arbetsmarknadsavdelningen</b>			
OSA lönebidrag m.fl.	79	73	75
Övriga deltagare uppdrag	1 055	662	850
Ungdomsanställningar, SAS	41	15	35

## Ekonomi

### Resultaträkning

Mkr	Utfall 1404	Bokslut 2014	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015
<b>Intäkter</b>	59,1	188,4	160,3	66,2	41	181,2
<b>Personal</b>	202,1	640,8	637,6	212,5	33	656,0
<b>Omkostnader</b>	104,4	334,6	315,7	117,5	37	336,7
<b>Avskrivningar</b>	1,3	4,0	3,8	1,3	34	4,0
<b>Kostnader</b>	307,8	979,4	957,1	331,3	35	996,7
<b>Ränta</b>	0,2	0,5	0,7	0,2	40	0,5
<b>Nettokostnad</b>	248,9	791,5	797,5	265,3	33	816,0
<b>Nettobudget</b>	254,8	779,9	797,5	265,8	33	797,5
<b>Resultat</b>	<b>5,9</b>	<b>-11,6</b>	<b>0</b>	<b>0,5</b>		<b>-18,5</b>

### Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	%	Prognos 2015	Budget-diff
<b>Nämnd/ Adm</b>	27,6	9,3	33,6	27,6	0,0
<b>Vård &amp; omsorg</b>	424,2	141,0	33,2	434,9	-10,7
<b>Individ &amp; familjeomsorg</b>	123,3	39,5	32,1	118,3	5,0
<b>Omsorg om funktionshind.</b>	209,1	71,0	34,0	221,9	-12,8
<b>Arbetsmark.avd</b>	13,3	4,5	33,6	13,3	0,0
<b>Netto</b>	<b>797,5</b>	<b>265,3</b>	<b>33,3</b>	<b>816,0</b>	<b>-18,5</b>

### Utfall 2015-04-30

Periodiserat utfall per april redovisar överskott på 0,5 Mkr. I det periodiserade resultatet belastar löneöversyn 2015 resultatet med 1,6 Mkr.

### Prognos 2015-04-30

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 18,5 Mkr. De enskilt största underskotten finns inom personlig assistans, köpta platser inom OoF, hemvård och hemsjukvård samt särskilt boende inom VoO.

### Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheterna beräknas redovisa ett resultat i balans.

### Vård och omsorg

Verksamheterna totalt beräknas redovisa ett underskott på 10,7 Mkr. Största orsaken till budgetöverskridandet är de verksamheter som riktar sig mot eget boende, 6,1 Mkr varav hemvården redovisar 3,4 Mkr, kommunrehab 1,3 Mkr och hemsjukvården 0,9 Mkr i underskott. Överskridandet förklaras av en ökning av antal hemvårdstimmar med 7 % första kvartalet jämfört med föregående år, kostnader för köp och leasing av hjälpmedel hos kommunrehab samt delegerade timmar HSL. Åtgärder vidtas under året för att minska underskotten inom hemvård och hemsjukvård.

De särskilda boendena redovisar ett underskott på 3,2 Mkr varav ett enskilt ärende genererar 2,0 Mkr på årsbasis. Övrigt överskridande kan härledas till ökade vårdbehov som inte ryms inom ram.

Entreprenaden beräknas överskrida budget med 1,7 Mkr, varav 1,1 Mkr härrör från återbetalningskrav avseende driftskostnader för åren 2008-2014. Hemtjänsten som bedrivs av entreprenaden beräknas redovisa minus 0,5 Mkr.

Antal dagar med betalningsansvar har ökat kraftigt p.g.a. att särskilda boenden, inklusive korttidsboenden, inom kommunen har varit fullbelagda. Beräknat budgetöverskridande 0,5 Mkr.

## Individ och familjeomsorg

Verksamheten beräknas redovisa överskott på 5,0 Mkr. Barn och familjestöd redovisar underskott på 3,0 Mkr. Underskottet härrör sig till HVB gällande barn och unga. Det är en stor osäkerhet kring återsökningar från Migrationsverket. Schablonen täcker inte fullt ut de kostnader som kommunen har gällande de ensamkommande barnen som placeras på HVB.

Vuxenstöd redovisar ett prognostiserat underskott på 1,0 Mkr, vilket beror på kostnader för HVB. Arbetet med att använda våra egna insatser på hemmaplan istället för placeringar har gjort att kostnaderna har minskat i jämförelse med 2014. Saknaden av boenden för målgruppen gör det dock svårt att kunna använda våra egna insatser fullt ut.

Ekonomiskt bistånd beräknas redovisa överskott med 9,0 Mkr. Den genomsnittliga kostnaden per månad för utbetalt försörjningsstöd har fortsatt att sjunka genom ett gediget metodarbete. Arbetet innebär att stötta varje individ på vägen mot egen försörjning.

Vänersborgs kommun har avtal med migrationsverket att ta emot 40 flyktingar per år. Antalet mottagna flyktingar till och med april är 125 och prognosen för 2015 visar att kommunen kommer att ta emot 400 personer. Alla flyktingar kommer inte genom migrationsverket utan väljer att flytta hit från andra kommuner under tiden som de ingår i etablerings-insatsen. För de som flyttar från en annan kommun följer deras ersättning med till den nya kommunen.

## Omsorg om funktionshindrade

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 12,8 Mkr. Orsaker till underskottet är kostnader för personlig assistans som har ett prognostiserat underskott på 4,4 Mkr. Detta beror på ersättning till privata utförare av kommunalt beviljad assistans där såväl beslutade timmar som antal ärenden överstiger budget. Personlig assistans enligt socialförsäkringsbalken (SFB) beräknas redovisa underskott beroende på fler ärenden än budgeterat samt en förskjutning av ärenden från egen

regi till privata utförare. Underskottet minskas genom beviljade förhöjda ersättningar om 0,5 Mkr.

Bostäder LSS beräknas visa ett överskott på 0,9 Mkr. Överskottet blir något lägre än tidigare prognostiserat då vissa puckelkostnader uppstår under andra halvan av 2015. Detta som en följd av uppstarten av gruppboendena på Mörtvägen och Niklasberg (öppnar vid årsskiftet) samt den extra platsen på Brinkebo. Tillkomsten av dessa boendeplatser innebär att kostnaderna för köpta platser kommer att minska med 7,3 Mkr from 2016.

Prognosen för daglig verksamhet visar på ett underskott med 0,7 Mkr. Omsorgsresor beräknas redovisa underskott med 0,8 Mkr, detta beror på en ökning i antalet personer som inte kan åka med de avdelningen egna tillhandahållna färdställen. Resursfördelningsmodell inom daglig verksamhet har implementerats under året vilket lett till en bättre kostnadskontroll.

Inom socialpsykiatrin beräknas boendestödet ge ett överskott med 0,3 Mkr och de särskilda boendena ett underskott med 1,3 Mkr. En upplupen kostnad avseende el på 0,8 Mkr för ett utav boendena är den enskilt största förklaringen till underskottet. På grund av volymökning har ytterligare en enhetschefstjänst inrättats. Tjänsten finansieras till största delen genom överskott inom boendestödet.

Korttidsverksamheten beräknas redovisa överskott med 1,8 Mkr. Sålda platser visar överskott med 0,5 Mkr och personalkostnader samt budget för fritidsverksamheten redovisar överskott med 1,3 Mkr.

Köpta platser LSS och SoL beräknas redovisa underskott med 9,8 Mkr. Detta beroende på att ett antal personer inte har kunnat erbjudas lämpliga boenden i egen regi. Under andra halvan av 2015 kommer två av dessa att flytta in på Mörtvägen respektive Brinkebo. Ytterligare två personer kommer att erbjudas LSS bostad i Vänersborg under 2016.

Det finns osäkerhet runt ett individärende där kostnaderna hittills återsökts från Migrationsverket. Om kostnadsansvaret fortsättningsvis ska belasta kommunen kommer det prognostiserade underskottet troligtvis att öka.

## Arbetsmarknadsavdelningen

Verksamheten beräknas bedrivs inom anvisad budgetram. Antalet uppdrag från AF har minskat jmf med föregående år, vilket har resulterat i minskade intäkter från myndigheter. Detta har balanserats av att ökade intäkter för Samhällsorienteringen, genom att närliggande kommuner har köpt deltagarplatser.

## Åtgärder

Prognos minus 18,5 Mkr motsvarar cirka 2,3 % av nämndens nettobudget. De enskilt största underskotten finns inom personlig assistans, köpta platser inom OoF, hemvård och hemsjukvård samt särskilt boende inom VoO. Det finns i dagsläget inga outnyttjade anslag som budgetmässigt kan täcka dessa underskott.

Socialnämnden följer noga utvecklingen inom alla verksamheter. Flertalet enheter redovisar budget i balans men där underskott aviserats har åtgärder satts in för att minimera eventuellt underskott. Inom samtliga enheter måste en återhållsamhet råda då förvaltningen som helhet bär ett underskott.

I samband med tertialuppföljning 2 2014 gav socialnämndens presidie förvaltningsledningen i uppdrag att genomlysna orsakerna till försämrat ekonomiskt utfall gällande hemvård och hemsjukvård. Utredning gällande den delegerade tiden har genomförts. Mot bakgrund av denna pågår inom VoO arbete för att minska underskotten gällande delegerad tid inom hemsjukvården med syfte att nå en budget i balans under året. Hemvårdens utveckling följs nogsamt där uppdraget handlar om att anpassa verksamheten så att rätt personalresurser används för insatserna. Särskilt boende prognosticerar ett underskott på 3,2 Mkr varav 2,0 Mkr är att härleda till ett enskilt ärende vilket inte är möjligt att påverka. Resterande underskott bör via åtgärder hämtas hem under året. VoO har under första kvartalet startat upp samordningsteam inom hemvård/hemsjukvård/biståndsenhet i syfte att effektivisera processerna kring vårdplaneringarna, samt genom dessa kvalitets-säkra resursfördelningen, rätt insats i rätt tid. Effekten av denna arbetsmetod väntas senare del 2015.

Inom IFO pågår arbete med att använda våra egna insatser på hemmaplan, istället för placeringar för vuxna, vilket har gjort att kostnaderna har minskat i jämförelse med 2014. Saknaden av boenden för målgruppen gör det dock svårt att kunna använda våra egna insatser fullt ut. Underskottet har minskats jmf 2014 med cirka 3,9 Mkr.

Inom OoF pågår en översyn av omsorgsresor för att utreda om några av dessa personer kan erbjudas andra färdstätt för att minska kostnaderna. Resursfördelningsmodell inom daglig verksamhet har implementerats under året vilket lett till en bättre kostnadskontroll. Köpta platser LSS och SoL beräknas redovisa underskott med 9,8 Mkr under 2015. Detta beroende på att ett antal personer inte har kunnat erbjudas lämpliga boenden i egen regi. Bostäder LSS beräknas visa ett överskott på 0,9 Mkr. Överskottet blir något lägre än tidigare prognosticerat då vissa puckerkostnader uppstår under andra halvan av 2015, som en följd av uppstarten av gruppboendena på Mörtvägen och Niklasberg (öppnar först 2016) samt den extra platsen på Brinkebo. Tillkomsten av dessa boendeplatser innebär dock att kostnaderna för köpta platser kommer att

minska med 7,3 Mkr from 2016, vilket är en åtgärd som ger såväl ekonomiska som mänskliga vinster.

En översyn sker under våren av processerna kring vikarieanskaffning och hur förvaltningen hanterar övertaligheten kring hel – del.

Förvaltningsledningen har beslutat om tätare ekonomiföljningar samt allmän återhållsamhet i hela förvaltningen.

## Investeringar

Mkr	Budget 2015	Utfall 1504	Prognos	Budget-diff
Nämnd/ Adm	0,5	0,1	0,5	0,0
Vård & omsorg	2,5	0,2	2,5	0,0
Individ & familjeomsorg	0,5	0,1	0,5	0,0
Omsorg om funktionshinder	0,5	0,0	0,5	0,0
Arbetsmark.avd	0,4	0,1	0,4	0,0
<b>Netto</b>	<b>4,4</b>	<b>0,5</b>	<b>4,4</b>	<b>0,0</b>

2015 års investeringsbudget är 4,4 Mkr. Total investeringskostnad för året beräknas till 4,4 Mkr.

Vård och omsorg har investerat i hjälpmedel, cyklar och möbler. Ytterligare inköp av hjälpmedel, möbler samt lås till boenden kommer att genomföras.

Inom OoF kommer investeringarna att ske under senare delen av året, detta beroende på uppstart av nya boendeenheter samt ny estetisk verksamhet inom daglig verksamhet.