



Delårsrapport augusti 2013



Vänersborgs kommun

Framsida:

- Invigning av äldreboende Björken 31 maj 2013. Foto: Curt-Göran Crantz
- Nordiska juniormästerskapen i segling avgjordes i Vänersborg under fem dagar i juli. Foto: Vänersborgs segelsällskap.
- Skräcklestugan har renoverats och byggts till under året. Vänersborgs gymnastikförening driver verksamheten som öppnades på Valborgsmässoafton. Foto: Gun-Britt Karlsson
- Nationaldagsfirande 6 juni i Vänersborg. Foto: Thomas Fridén

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sidan
Övergripande målavstämning	2
Finansiell analys och rapporter	
Finansiell analys	6
Driftsredovisning	11
Verksamhetsnyckeltal	12
Resultaträkning och finansieringsanalys	13
Balansräkning och övergripande jämförelsetal	14
Redovisnings- och värderingsprinciper	15
Noter	16
Nämndernas redovisning	
Barn- och ungdomsnämnden	21
Byggnadsnämnden	26
Kommunstyrelsen	28
Kulturnämnden	33
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	35
Samhällsbyggnadsnämnden	37
Socialnämnden	41
Bolagens redovisning	
AB Vänersborgsbostäder	46
Fastighets AB Vänersborg	48
Kunskapsförbundet Väst	49
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	51
Vattenpalatset Vänerparken AB	52
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	53
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund	54
Fyrstads Flygplats AB	56

Övergripande målavstämning

Vision Vänersborg

Vänersborg är den framgångsrika kommunen vid Vänerens sydspets, en kommun känd för nytänkande, effektivitet och god service, en kommun där medborgarna känner sig trygga, delaktiga och har inflytande. Närheten till vattnet utnyttjas som en viktig resurs för boende, näringsliv och turism. En god företagsmiljö, snabba kommunikationer, ett rikt utbildningsutbud och en livaktig kultur- och fritidsverksamhet gör kommunen attraktiv för såväl företagsamhet som boende. All kommunal verksamhet omfattas av tanken på ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart samhälle. Miljömål är antagna och genomförda.

Kommungemensamma inriktningsmål

Boende

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

Byggnadsförvaltningen tar fram översiktliga planer och detaljplaner för att möjliggöra bostadsbyggande i större skala. Planeringen av bl.a. bostadsområdet Holmängen och omvandlingen av Restad väntas komma igång under 2014/2015.

För att nå befolkningsmålet ska 80 lägenheter/ bostäder produceras under 2013. Under andra tertialen 2013 beviljades bygglov för 30 lägenheter/bostäder. Prognosen visar att det blir svårt att uppnå målet.

Behovet av särskilda boenden för äldre är tillgodosett med korta väntetider. Trygghetsboende har öppnats i Frändefors. Boende enligt LSS är ej helt tillgodosett.

Bostäder byggs idag på Roddaregatan vilket är att beteckna som centrum- sjö- och grönnära.

Planering och projektering av fler bostäder med särskild service pågår. Planerad driftstart under 2014. Boendeplan för alla typer av särskilda boenden ska revideras under 2013.

Näringsliv och turism

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

Vänersborgs största aktörer är Vänersborgs kommun och Västra Götalands regionen. Tillsammans står dessa för drygt 40 procent av det totala antalet arbetstillfällen.

Det finns inget enskilt företag eller bransch som dominerar näringslivet i Vänersborg. De fem största företagen står tillsammans för cirka 10 procent antalet arbetstillfällen.

Fler platser och tillfällen för politiker och företagare att mötas på.

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

Låg målpuffyllelse. Vänersborgs kommun ligger på 269 plats på Svenskt Näringslivs ranking.

Tydligare, snabbare och enklare rutiner och struktur i interna tillståndsprocesser som till exempel bygglov. Ett aktivt Fastighets AB som kan bana väg för nyetableringar. Riktad strategisk marknadsföring. Mer relationsbyggande.

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

Förbättrad marknadsföring och paketering av Vänersborg som turistmål.

Revidering pågår av Visit uppdrag och utvidgning av uppdrag Convention Bureau.

Kultur och fritid

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

Musikskolan erbjuder ett stort antal konserter under året. Vänersborgs kommun deltar i flera rikstäckande projekt som leder till flera att kommunen uppmärksammas som musikstad och attraktiviteten ökar. Ökade öppettider på biblio-

teken har lett till fortsatta förbättringar. Fler vuxna, studerande och även turister besöker biblioteket jämfört med tidigare.

Genom att tydligare synliggöra resultaten av våra projekt, som exempelvis Kultur för äldre, Jazzkurs i Årets jazzkommun 2012, Danspedagogpoolen, Aurora och Polstjärnepriset, kan vi bidra till att Musikstaden blir mer känd för allmänheten.

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

"Kom loss" - en tillgänglighetsmessa har arrangerats i samverkan med föreningslivet, inspirerar och vägleder ungdomar med eller utan funktionshinder till att delta och bli mer aktiva under sin fritid. Programaktiviteter som Musikskolans dag, Schools Out, Sommarscen 2013, Aqua Blå, nationaldagsfirande och samverkan kring VW-träff och NM i segling bidrar till fortsatt ökad måluppfyllelse.

Ett nytt bidragssystem införs och ökad tillgänglighet skapas för ungdomar vid anläggningarna vilket förväntas bidra till att fler ungdomar aktiveras inom föreningslivet. Utredning pågår kring Vänersborgs som evenemangskommun.

Utbildning

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

Resultatet redovisas vid årsredovisningen då Skolverkets statistik finns tillgänglig.

Plan för det systematiska kvalitetsarbetet är framtagen och beslutad i Barn- och ungdomsnämnden och kommer att fortsätta att utvecklas.

För att förbättra elevernas måluppfyllelse i svenska kommer förvaltningen att analysera resultaten av de nationella proven och kompetensutveckla lärarna. Som stöd i arbetet finns en språkutvecklare. För att förbättra måluppfyllelse inom matematik har en matematikutvecklare tillsatts.

Tio förstelärare har också tillsatts och en viktig uppgift för dessa är att handleda andra lärare i syfte att utveckla undervisningen och förbättra måluppfyllelsen.

Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musikkommun. Skolan och Vänersborgs högskolecentrum bidrar till tillväxt och nyföretagande genom olika utbildningsinsatser

I Lärarförbundets ranking över landets bästa musik – och kulturskolekommuner placerar sig Vänersborg på plats 93 i riket och plats 14 i regionen.

Kulturaktiviteter och utbud för barn och ungdom fortsätter att öka. Musik för alla äldre är ett mycket lyckat och uppskattat samverkansprojekt mellan äldreomsorg, förskola och musikskola. Samverkan med föreningslivet och andra institutioner och organisationer ökar. Musik på bibliotek i samverkan med Studieförbundet drog stor publik till bibliotekets torg. Efter beslut i barn- och ungdomsnämnden har förutsättningarna för samverkan musikskola och övriga skolformer förändrats. Det är ännu för tidigt att se hur detta påverkar inriktningsmålet.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

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

Otydlighet kring uppdrag och hantering av ärenden leder till ineffektivitet.

Kommunens analoga förättningsarkiv överförs till kommunens digitala databas. Socialförvaltningen arbetar aktivt med andra myndigheter i Samverkan Vänersborg, Vårdsamverkan Fyrbodalen, närsjukvårdsgrupper, Samordningsförbund och arbetsförmedling, Trollhättans stad samt en rad andra samarbetsparter för en effektivare verksamhet.

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

Förvaltningarna arbetar för att bibehålla korta handläggningstider, snabbt återkoppla till de intressenter som försökt nå dem, både via telefon och e-post, samt ha uppdaterad information på hemsidan. För det andra tertialet 2013 uppmättes den genomsnittliga handläggningstiden för ett bygglov till 6,5 veckor, vilket är under den lagstadgade handläggningstiden för bygglov. Socialförvaltningen får goda resultat i nationella jämförelser för bemötande.

Mötet med kommuninvånarna och övriga aktörer ska ske genom dialog.

Implementering av bemötandebildning fortsätter inkl EU-projektet Lärande i arbetslivet. Om-sorgsmessa planeras hållas i oktober 2013 och

äldremässa våren 2014 för att sprida information om nämndens verksamhet.

Lokala miljömål

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

Fortsatt arbete sker med energieffektivisering av kommunens lokaler. Efter ombyggnad av serverrummet i kommunhuset inkl. värmeåtervinningssystem minskas energianvändningen. Inköp av belysning med LED-teknik till bibliotek och konsthall. Bilkörning har minskat (hittills 700 mil) inom vård och omsorg genom införande av nyckelfria lås hos personer med trygghetslarm.

Fortsatt utbyggnad av nyckelfria lås i hela kommunen. Fler möten kan hållas med hjälp av IT för att minska antalet resor. Energipotten kan nyttjas för inköp av teknik.

Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Ungdomsarbetslösheten har minskat med 1,3 % till 27,2 % i juli 2013 jämfört med 2012. Samverkan mellan socialförvaltningen, arbetsförmedlingen, Samordningsförbund Vänersborg - Mellerud i projekt för olika behov hos ungdomar har bidragit till resultatet. Kommunen tillhandahåller praktikplatser och särskilda ungdomsanställningar.

Nyttja kommunens praktikplatser i större utsträckning. Uppföljning av ungdomsanställningar i syfte att undersöka möjligheten till fortsatt anställning.

Finansiella mål

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

Årets resultat prognostiseras till 31 Mkr. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen beräknas uppgå till 1 882 Mkr. Det innebär ett mått på 1,6 %. Målet uppnås.

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. Mättet beskriver kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

I bokslutet beräknas de likvida medlen till 224 Mkr (inklusive checkkrediten) och de kortfristiga skulderna till 375 Mkr, vilket innebär en kassalikviditet på 60%. Målet uppnås.

Soliditeten bör förbättras.

Mättet anger hur stor del av kommunens tillgångar som är finansierade med egna medel/eget kapital och beskriver kommunens betalningsberedskap och finansiella styrka på lång sikt.

Soliditeten, exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, var 55 % i bokslutet för 2012. I bokslutet för 2013 väntas motsvarande nyckeltal vara 53%. Målet uppnås inte.

Ej skuldfört pensionsåtagande bör minska som andel av eget kapital.

Mättet uppgick till 93 % i bokslutet för 2012. Kommunens egna kapital beräknas uppgå till 975 Mkr och ansvarsförbindelsen för pensioner till 938 Mkr vid årets slut. Pensionsåtaganden som inte är skuldfört utgör då 96 % av det egna kapitalet. Målet uppnås inte.

Skattesatsen bör hållas oförändrad under mandatperioden.

Oförändrad skattesats.

Ekonomiska mål - God ekonomisk hushållning

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

Det pågår en översyn av kommunens ledning och styrning. Ett förslag till regler för mål- och resultatstyrning är framtaget. Ett IT-system (Stratsys) för målstyrning implementeras bland kommunens chefer. För att få en effektivare fakturahantering fortgår arbetet med att få fler kunder att betala med e-faktura eller autogiro samt att öka andelen elektroniska fakturor. Vid de flesta upphandlingar ställs krav på elektronisk fakturering. Varje nämnd antar årligen interkontroll planer som återrapporteras till nämnderna vid årets slut.

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

Samhällsbyggnadsnämnden har underhållsplaner för fastigheter och anläggningar, både kort- som långsiktiga, och uppdaterar dessa kontinuerligt. Plan för underhåll och investeringsbehov för fritidsfastigheterna håller på att tas fram.

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

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

Mot bakgrund av försämrad skatteprognos beslutade kommunstyrelsen att uppmana nämnderna att överväga införande av restriktioner avseende investeringar, inköp samt kurser och konferenser för att få en budget i balans. Nämnderna har sedan beslutat om återgårdar med anledning av detta.

Flertalet enheter är i ekonomisk balans. Under-skott är i flertalet fall kopplade till volymökningar eller externa placering eller extraordinära insatser kopplade till individuella behov. Nytt resursfördelningssystem har införts inom OoF för större flexibilitet.

Nämnderna ska arbeta fram verksamhets-specifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Arbetet med att ta fram lokala verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning pågår kontinuerligt i nämnderna.

Personalpolitiska mål

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

Utvärdering gällande hälsoinspiratörernas effekter och roll har gjorts och vidare analys av denna kommer att göras under året. Allt tyder på att de ger positiva effekter.

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

Arbetsgivaren har tillsammans med fackliga

organisationer tagit fram en utbildning för skyddsombud som skall genomföras under hösten.

Alla anställda, både kvinnor och män, ska ha samma rättigheter, skyldigheter och möjligheter att utveckla sig själva och få inflytande på verksamheten. Mångfald innebär att alla våra anställda har samma möjligheter och rättigheter, oberoende av etniskt ursprung, kön, ålder, utbildning och funktionshinder.

En ny jämlikhetsplan är framtagen. Planen är ännu inte antagen.

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

Inom projektet service och bemötande har föreläsningar och workshops genomförts för chefer och för mer än hälften av kommunens medarbetare.

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

Arbetet med vision, ledning och styrning, utvärdering av LiA-projektet samt en analys av kompetensutvecklingsbehov hos chefer ska utmynna i en ledarstrategi för kommunen. Ny omgång för mentorprogram har startat både internt och regionalt.

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

Cheferna har genomgått en utbildning i målrelaterad lönesättning. Arbetet med kommunens lönekartläggning pågår och analysen av resultatet förväntas vara klart innan årskiftet.

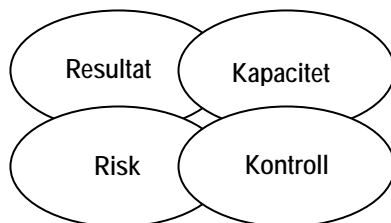
Finansiell analys

Utgångspunkter

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

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

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



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

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

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

Sammanställd redovisning

Den sammanställda redovisningen är upprättad enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR. I Vänersborgs koncern ingår, förutom kommunen, Kunskapsförbundet Väst (KFV), AB Vänersborgsbostäder (ABVB) och Fastighets AB Vänersborg (FAAB). Kunskapsförbundet Väst ingår i koncernen från 2013. För ytterligare upplysning, se redovisningsprinciper.

Resultat och kapacitet

Koncernens delårsresultat positivt

Det sammanställda resultatet för koncernen t.o.m. augusti uppgick till 28 Mkr. Av koncernens resultat stod kommunen för 34 Mkr, Kunskapsförbundet Väst för -2 Mkr AB Vänersborgsbostäder för -6 Mkr och Fastighets AB Vänersborg för 2 Mkr.

Kommunens delårsresultat bättre än budget

Resultatet för kommunen var sammantaget 34 Mkr bättre än periodens budget. Nämnderna redovisade ett sammanlagt överskott på 16 Mkr, medan finansförvaltningen redovisade ett överskott på 18 Mkr. Finansförvaltningens överskott består i huvudsak av att nämnderna ännu inte kompenserats för årets löneökningar.

Stark prognos i koncernen tack vare återbetalda försäkringsavgifter

Koncernens resultat prognostiseras till 32 Mkr, där kommunen står för 31 Mkr, KFV för -8 Mkr, ABVB för 7 Mkr och FAAB för 2 Mkr. Det prognostiserade resultatet för kommunen är 8 Mkr sämre än resultatet för 2012 och 31 Mkr bättre än budgeten 2013. Av prognosen för koncernen och kommunen avser 34 Mkr tillfälligt återbetalda försäkringsavgifter. I prognosen ingår också en kostnad på 17 Mkr för nedskrivning av fordran till ABVB för tilläggsköpeskilling för Solängen.

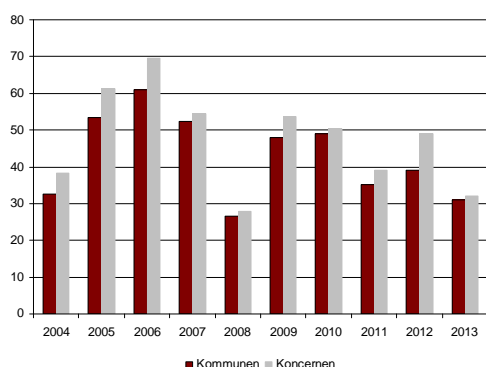
Kommunens resultatmål uppnås

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) bör årets resultat uppgå till 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd. Huvudargumenten för positiva resultat är att nuvarande generation ska bära sina kostnader, att avsättningar krävs för framtida pensioner, att värdesäkra tillgångarna och att egenfinansiera investeringar. Dessutom bör det finnas en buffert för oförutsedda händelser. Kommunens prognos motsvarar 1,6 % av skatter och generella statsbidrag, vilket innebär att kommunens finansiella resultatmål uppnås för 2013.

Årets resultat 2004 - 2013



I prognosen för 2013 har nämnderna sammanlagt ett överskott på 1,5 Mkr. Socialnämnden (-1,9 Mkr), samhällsbyggnadsnämnden (-0,3 Mkr) och överförmyndarnämnden (-0,5 Mkr) visar underskott. Barn- och ungdomsnämnden (1,4 Mkr), kommunstyrelsen (0,5 Mkr) och byggnadsnämnden (2,0 Mkr) redovisar överskott. Övriga mindre nämnder prognostiserar överskott eller nollresultat. I 2012 års bokslut hade nämnderna ett sammanlagt överskott på 9,4 Mkr.

Inom finansförvaltningen beräknas arbetsgivaravgifter, pensioner och intern finansiering tillsammans ge ett överskott på 20 Mkr gentemot budget. I denna prognos ingår återbetalning från AFA Försäkring för premierna 2005 och 2006, vilket i Vänersborgs fall var 34 Mkr. I prognosen ingår också en kostnad på 17 Mkr för nedskrivning av fordran till ABVB för tilläggsköpeskilling för Solängen.

Sammanlagt prognostiserar skatteintäkterna och de generella statsbidragen ge ett överskott på 8 Mkr.

Finansnettot väntas ge ett underskott på 0,5 Mkr, detta beror på den sänkta diskonteringsräntan på pensioner som påverkat finansnetto med 10 Mkr. Att underskottet inte blir större beror på att såväl investeringar som upplåning kommer att bli lägre än budgeterat.

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

Balanskravsutredning, Mkr	2011	2012	2013
Resultat enligt resultaträkning	24,0	39,0	31,0
Avgår realisationsvinster	-1,0	-0,8	-0,4
Justerat resultat	23,0	38,2	30,6

Enligt balanskravsutredningen kommer kommunens resultat för 2013 att uppgå till 31 Mkr. *Vänersborgs kommun prognostiserar därmed att uppfylla balanskravet med god marginal.*

Kommunfullmäktige beslutade i juni att avsätta 50 Mkr i resultatutjämningsreserv avseende

åren 2010-2012. Avsättning till resultatutjämningsreserv sker årligen fr.o.m. 2013 enligt den maximala nivå som stadgas i kommunallagen. Resultatutjämningsreserven kan disponeras i samband med budget/bokslut för att täcka underskott som uppstått på grund av lågkonjunktur. Resultatutjämningsreservens storlek maximeras till 50 Mkr.

Hög nettokostnadsutveckling

Mellan 2012 och 2013 beräknas nettokostnadsökningen bli 3 % i koncernen och 3 % i kommunen.

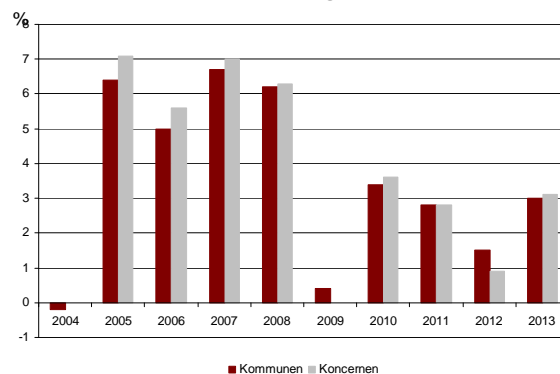
Utveckling kommunen, %	2011	2012	2013
Skatte- och statsbidragsutveckling	2,5	1,2	2,9
Nettokostnadsutveckling	2,8	1,5	3,0

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

Skatteintäkterna och de generella statsbidragen för året baseras på SKL:s prognos i augusti och uppgår till 1 882 Mkr, en ökning mellan åren på 53 Mkr, d.v.s. 2,9 %.

Totalt prognostiserar kommunens nettokostnader att uppgå till 1 837 Mkr 2013, en ökning med 54 Mkr, vilket motsvarar en ökning med 3 % jämfört med 2012. Återbetalningen från AFA på 34 Mkr håller nere nettokostnadsutvecklingen. Om inte denna återbetalning skett hade nettokostnadsutvecklingen uppgått till 4,9 %.

Nettokostnadsutveckling 2004-2013



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

Nettokostnadsandel kommunen, %	2011	2012	2013
Verksamhetens nettokostnader	92,9	93,2	93,4
Avskrivningar/ nedskrivningar	4,3	4,3	4,2
Nettokostnadsandel	97,2	97,5	97,6

Enligt prognosen för 2013 kommer nettokostnaderna att uppgå till 97,6 % av skatter och generella statsbidrag för kommunen.

Hög investeringsnivå i koncernen

Nettoinvesteringarna t.o.m. augusti uppgick till 154 Mkr för koncernen, varav kommunen stod för 91 Mkr.

Enligt prognoser från förvaltningar och bolag kommer årets nettoinvesteringar för koncernen att uppgå till 220 Mkr, vilket är mer än dubbelt så högt som avskrivningskostnaderna. Av investeringarna står kommunen för 148 Mkr, ABVB för 59 Mkr och KFV för 13 Mkr.

Kommunens nettoinvesteringar beräknas bli 197 Mkr lägre än budget. Budgeten på totalt 346 Mkr består av 186 Mkr från mål- och resursplanen för året, av överförda investeringsmedel från 2012, 158 Mkr, och av tilläggsanslag under året, 2 Mkr. Föregående års investering uppgick till 106 Mkr.

Nämnd/bolag	Budget	Netto- utfall aug	Prog- nos	Budget- avvik.
Mkr				
Barn- och ungdomsnämnden	10,3	1,9	7,5	2,8
Byggnadsnämnden	2,9	0,0	0,9	2,0
Kommunstyrelsen	3,6	1,5	3,6	0,0
Kulturnämnden	0,3	0,1	0,3	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	319,4	83,4	129,5	189,9
Socialnämnden	9,5	4,1	6,4	3,1
Totalt kommunen	345,9	90,8	148,2	197,7
Bolagen		63,0	72,0	
Totalt koncernen	398,3	153,8	220,2	197,5

Till och med augusti har samhällsbyggnadsnämnden investerat för 83 Mkr, varav 46 Mkr inom VA-verksamheten. För utbyggnad av VA längs Vänerkusten har tom aug investerats 29 Mkr. Ytterligare ett större projekt inom VA-verksamheten avser kväverening på Holmängens avloppsreningsverk som uppgår till 8,5 Mkr.

Investeringarna i ABVB består bl.a. av om- och nybyggnation av kvarteret Vesslan 31 Mkr. Ytterligare till- och ombyggnationer är äldreboendena Björken och Ringhem.

Av kommunens prognostiserade investeringar på 148 Mkr avser 33,8 Mkr VA längs Vänerkusten. Årets utgift för kväverening i Holmängens avloppsverk prognostiseras till 10,4 Mkr.

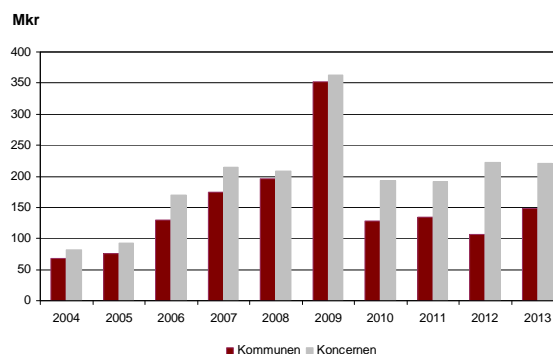
Budgetavvikelsen på 189,9 Mkr på samhällsbyggnadsnämnden beror bl.a. på följande. Budgetöverskottet på 27 Mkr inom VA-verksamheten härrör sig från VA längs Vänerkusten. Det är etappen Forsane/Dykällan som ej kommer att byggas under året pg.a. ett överklagande. Budgetavvikelsen är 58 Mkr på fastighetsenheten där strukturell översyn skolor/ förskolor bidrar med 14 Mkr och huvudkontoret Holmen med 10 Mkr. Budgetöverskottet på gator/vägar uppgår till 47 Mkr. Resecentrum bidrar med 24 Mkr då investeringen måste samordnas med Trafikverket. Ytterligare budgetöverskott är 41 Mkr på exploateringsverksamheten samt 14 Mkr på renhållningen.

Investeringsvolym kommunen	2011	2012	2013
Nettoinvesteringar, Mkr	135	106	148
Nettoinvesteringar/nettokostn, %	7,7	6,0	8,1
Skattefinansieringsgrad, %	83,2	113	75

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna ökar från 6 % till 8 % mellan 2012 och 2013.

Skattefinansieringsgraden mäter hur stor andel av nettoinvesteringarna som kan finansieras med de skatteintäkter som återstår när den löpande driften är betald. Skattefinansieringsgraden ser ut att sänkas från 113 % till 75 %, detta eftersom resultatet är lägre och investeringsnivån är högre för 2013 än för 2012. Som jämförelse var den genomsnittliga skattefinansieringsgraden 107 % i riket för åren 2010-2012.

Investeringar 2004-2013

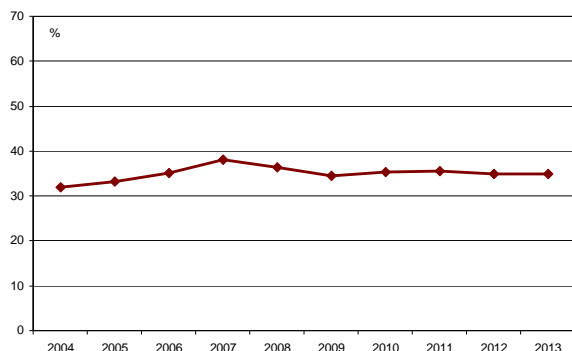


Soliditetsmålet uppnås inte

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

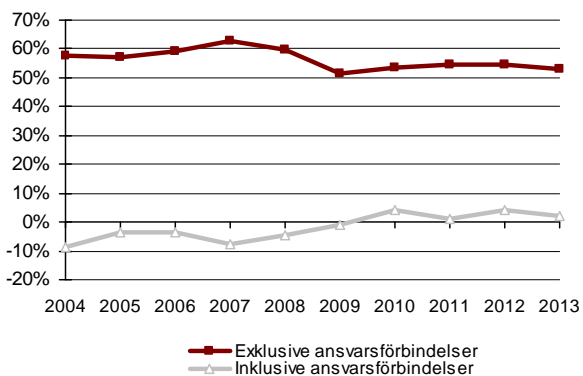
Koncernens soliditet uppgick till 35 % i bokslutet 2012 och enligt prognosen kommer nyckeltalet att vara oförändrad 2013.

Soliditetsutveckling för koncernen 2004-2013



Kommunens soliditet sjunker från 55 % i bokslutet för 2012 till 53 % för 2013. Detta innebär att *kommunens finansiella mål om förbättrad soliditet inte uppnås*. Soliditetsmättet inklusive ansvarsförbindelse försämrades också från 4 % i bokslutet 2012 till 2 % i bokslutet för 2013. Motsvarande genomsnittliga siffra på riksnivå var 7 % i bokslut 2012.

Soliditetsutveckling för kommunen 2004-2013



Risk och kontroll

Likviditetsmålet uppnås

Koncernens kassalikviditet i bokslutet för 2012 uppgick till 55 %, men beräknas öka till 56 % i bokslutet för 2013. Kommunens kassalikviditet minskar, från 63 % till 60 % enligt prognosen.

Finansiellt mål för kommunen

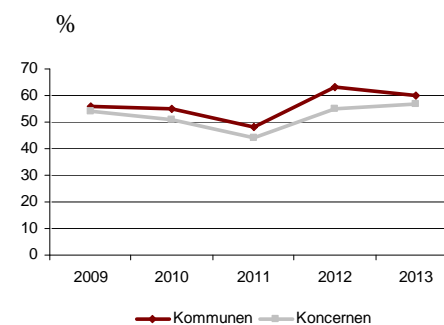
- Kassalikviditeten bör vara minst 50 %

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. Mättet används för att spegla kommunens betalningsberedskap på kort sikt.

Kassalikviditeten redovisades i bokslutet 2012 till 63 %. De likvida medlen redovisades i delårsbokslutet för augusti 2013 till 131 Mkr och de kortfristiga skulderna till 325 Mkr. Kassalikviditeten uppgick därmed till 71 % i delårsbokslutet.

I prognosen för 2013 beräknas kassalikviditeten uppgå till 60 %. Enligt prognosen för 2013 uppnås målet om en kassalikviditet på minst 50 %.

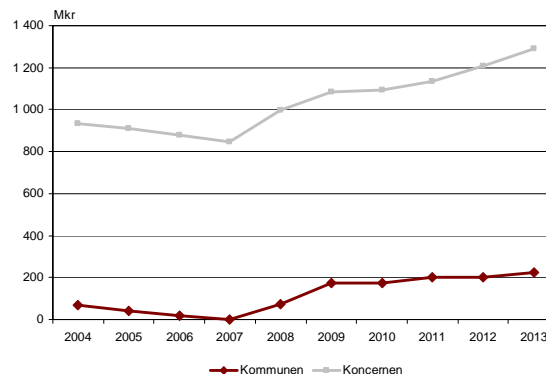
Kassalikviditet 2009-2013



Låneskulden ökar

Låneskulden ökade 2007 till 2011, var oförändrad mellan 2011 och 2012 men prognostiseras att öka igen 2013. Ökningen beror på investeringsnivå, hög investeringsnivå ger oftast ökad låneskuld. Låneskulden för koncernen beräknas uppgå till 1 290 Mkr vid årets slut, vilket är en ökning med 80 Mkr, där kommunen står för 25 Mkr av ökningen. Kommunens låneskuld uppgår då till 225 Mkr.

Låneskuld 2004-2013



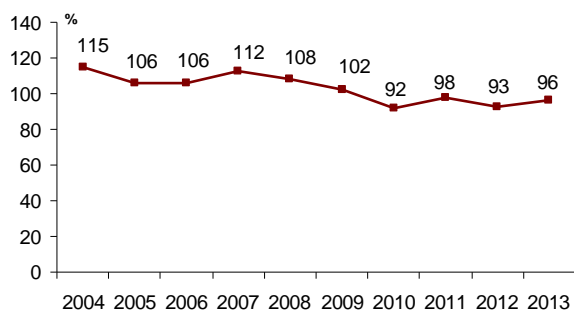
Ökade pensionsåtaganden

Finansiellt mål för kommunen

- Ej skuldfört pensionsåtagande bör minska som andel av eget kapital

Pensionsåtagandet som inte är skuldfört uppgick i augusti till 948 Mkr och det egna kapitalet till 978 Mkr, vilket innebär att pensionsåtagandet som inte är skuldfört uppgick till 97 % av eget kapital.

Pensionsåtaganden som inte är skuldförda som andel av eget kapital, 2004-2013.



I bokslutet för 2012 uppgick nyckeltalet till 93 %. Vid årets slut beräknas det egna kapitalet uppgå till 975 Mkr och pensionsåtagandet till 938 Mkr, vilket innebär ett nyckeltal på 96 %. *Målet om att ej skuldförda pensionsåtaganden bör minska som andel av eget kapital uppnås inte.*

Den försämrade måluppfyllelsen förklaras av att ansvarförbindelsen ökar p.g.a. den sänkta diskonteringsräntan och resultatet ökar inte i motsvarande mån. Den låga räntan under lång tid i svensk ekonomi har medfört att Sveriges kommuner och Landsting har beslutat att sänka diskonteringsräntan i pensionsskultsberäkningen enligt RIPS07 med 0,75 procentenheter. En för lågt beräknad pensionsskuld innebär att kommunens framtida ekonomiska belastning underskattas. Sänkningen ska beaktas i 2013 års redovisning.

Enligt den pensionspolicy som kommunfullmäktige beslutade 2006-11-14 ska kommunstyrelsen, vad gäller intjänad pension före 1998, vidta åtgärder som syftar till att mildra den framtida ekonomiska belastningen. Syftet är att jämna ut kostnads- och likviditetsbelastning över tiden och därmed minska risken för undanträngningseffekter. Under 2007-2009 och 2012 avsattes totalt 75 Mkr i syfte att utjämna kostnader över tiden.

Mindre avvikelser i nämnderna

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

Utfallet i bokslutet 2012 och prognoser i delårsrapporter 2013

Nämnd, Mkr	Boksl 2012	Progn april 2013	Progn aug 2013
Barn- och ungdomsnämnden	-2,3	-2,0	1,4
Kommunstyrelsen	14,1	0,0	0,5
Samhällsbyggnadsnämnden	4,9	-0,1	-0,3
Socialnämnden	-5,1	-3,1	-1,9
Övriga nämnder	2,5	0,4	1,8
Summa	9,4	-4,8	1,5

Nämnderna redovisar i sina augustiprognoser ett sammanlagt överskott mot budget med 1,5 Mkr, vilket är bättre än prognosen i april.

Barn- och ungdomsnämndens prognostiserar överskott på 1,5 Mkr varav 4,7 Mkr avser grundskolan. Arena fritid prognostiserar underskott med 2,0 Mkr. Barn- och ungdomsnämnden tillfördes 16 Mkr i utökad budget för 2013 för att öka personaltätheten i grundskola och fritidshem.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på sammanlagt 0,5 Mkr. Överskottet avser anslagsbindningsnivåerna kommunstyrelse och kommunledning. Underskott prognostiseras för räddningstjänst och gymnasium/komvux.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett underskott om 0,3 Mkr i sin prognos. VA-verksamheten prognostiserar 3,0 Mkr i underskott. Alla övriga anslagsbindningsnivåer prognostiserar överskott.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott om 1,9 Mkr för hela nämnden. Anslagsbindningsnivån omsorg om funktionshindrade prognostiserar underskott med 6,7 Mkr. Underskotten beror på högre kostnader inom färdtjänst, personlig assistans samt köpta platser. Övriga anslagsbindningsnivåer prognostiserar överskott.

Det prognostiserade överskottet på övriga nämnder avser i första hand byggnadsnämnden (+ 2,0 Mkr) men överförmyndarnämnden prognostiserar underskott (-0,5 Mkr).

Driftsredovisning, Tkr

Månadens riktpunkt: 67%

	Periodis. nettoutfall 12-08	Budget- differens delår	Bokslut netto 2012	Budget- diff helår	Periodis. nettoutfall 13-08	Budget- diff delår	% av netto- budget	Netto- budget 2013	Prognos nettoutfall 2013	Budget- diff helår
Byggnadsnämnden	6 577	1 491	10 793	1 589	6 324	1 936	51	12 390	10 390	2 000
Kommunfullmäktige	1 147	200	2 221	-172	1 064	302	52	2 049	2 049	0
Kulturnämnden	15 624	39	23 634	-6	16 014	-293	68	23 581	23 581	0
Miljö- & hälsoskyddsnämnd	3 334	392	5 171	542	3 997	-174	70	5 735	5 735	0
Revisionen	405	369	920	251	663	118	57	1 171	1 171	0
Valnämnden	20	249	34	379	18	258	4	413	113	300
Överförmyndarnämnden	2 350	-435	2 946	-50	2 831	-903	98	2 891	3 391	-500
Summa	29 457	2 304	45 719	2 532	30 910	1 243	64	48 230	46 430	1 800
BARN- OCH UNGDOMSNÄMNDEN										
- Nämnd och administration	2 780	350	4 146	675	2 517	661	53	4 767	4 767	0
- Barnomsorg/Grundskola	375 368	1 405	574 901	4 360	392 214	6 854	66	598 602	595 202	3 400
- Arena och fritid	33 534	-4 289	51 061	-7 048	34 115	-4 484	77	44 447	46 447	-2 000
- Musik och ungdom	12 338	-829	18 152	-301	12 539	-516	70	18 034	18 034	0
Summa	424 019	-3 363	648 259	-2 313	441 385	2 516	66	665 850	664 450	1 400
KOMMUNSTYRELSEN										
- Styrelsen	14 242	-2 522	23 578	9 093	6 942	6 146	35	19 632	14 782	4 850
- Kommunledning	51 957	3 724	80 032	4 357	51 754	3 727	62	83 221	78 071	5 150
- Räddningstjänst/försäkringar	21 645	-1 094	30 592	624	22 432	-1 592	72	31 260	32 460	-1 200
- Gymnasium	110 814	-5 128	165 550	-4 626	101 490	2 552	65	156 062	164 362	-8 300
- Komvux	11 251	124	17 201	222	12 014	-2	67	18 018	18 018	0
Summa	209 909	-4 897	316 953	9 670	194 632	10 830	63	308 193	307 693	500
SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDEN										
Skattefinansierad verksamhet										
- Nämnd och administration	2 489	995	4 267	1 116	2 683	868	50	5 327	4 727	600
- Gator och vägar, Park m.m.	34 531	964	54 238	-262	32 135	1 523	64	50 486	50 286	200
- Fastighetshalten	2 202	2 759	7 085	424	1 334	3 972	17	7 959	7 259	700
- Ståd-/Kost-/Serviceenheter	-1 339	2 323	-1 179	2 655	371	585	26	1 435	735	700
Taxebaserad verksamhet										
- Renhållningsverk	-525	518	75	-86	578	-578		0	-500	500
- VA-verksamhet	-5	328	-544	1 028	2 874	-2 874		0	3 000	-3 000
Summa	37 353	7 887	63 942	4 876	39 975	3 496	61	65 207	65 507	-300
SOCIALNÄMNDEN										
- Nämnd och administration	13 614	150	20 123	907	12 260	934	62	19 791	18 891	900
- Vård och omsorg	258 384	63	391 248	4 681	274 452	-3 431	68	406 531	405 631	900
- Individ- och familjeomsorg	81 698	-14 318	121 367	-4 413	75 623	3 457	64	118 620	115 620	3 000
- Omsorg om funktionshindrade	129 258	-5 304	196 116	-6 316	132 733	-3 054	68	194 519	201 219	-6 700
- Arbetsmarknadsenheten	6 427	613	11 000	-205	7 098	158	65	10 883	10 883	0
Summa	489 381	-18 795	739 854	-5 346	502 165	-1 936	67	750 344	752 244	-1 900
Nämndsverksamhet	1 190 118	-16 861	1 814 731	9 417	1 209 068	16 149	66	1 837 824	1 836 324	1 500
VERKSAMHETSKOSTNADER FINANSEN										
Pensioner, intema po-pålägg m.m.					-172	15 130		22 438	254	22 184
Summa verksamhetens nettokostnader					1 208 896	31 279	65	1 860 262	1 836 578	23 684

Nyckeltal

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Antal utbetalda löner, år 2011	3 948	4 023	3 922	3 758	3 715	4 042	3 988	3 911	3 969	3 716	3 724	3 792
Antal utbetalda löner, år 2012	3 755	3 720	3 798	3 723	3 685	3 857	4 050	3 889	3 836	3 854	3 707	3 748
Antal utbetalda löner, år 2013	3 836	3 586	3 663	3 528	3 526	3 617	3 885	3 830				
varav												
Barn- och ungdomsnämnden	1 212	1 171	1 210	1 166	1 151	1 162	1 139	1 093				
Byggnadsnämnden	35	33	32	37	37	35	35	33				
Kommunstyrelsen	84	89	116	100	89	88	90	84				
Miljö o Hälso- och skyddsnämnd	19	18	19	21	20	21	18	17				
Samhällsbyggnadsnämnden	308	344	323	309	315	317	331	325				
Socialnämnden	2 178	1 931	1 963	1 895	1 914	1 994	2 272	2 278				
Sjukfrånvarotimmar i % av tillgänglig arbetstid												
Kommunen totalt, år 2011	6,6	6,7	6,1	5,8	5,0	4,2	3,6	4,2	5,5	5,3	5,8	6,3
Kommunen totalt, år 2012	6,1	6,8	6,7	5,7	5,0	5,4	4,3	4,5	5,5	5,8	6,4	7,0
Kommunen totalt, år 2013	7,0	8,1	7,0	6,8	5,9	4,9	4,2	4,4				
varav kvinnor	7,7	8,9	7,8	7,4	6,4	5,5	4,8	4,9				
män	3,9	4,8	4,2	4,3	4,2	2,7	2,3	2,7				
Antal arbetslösa, inklusive i åtgärder												
Kommunen totalt, år 2011	1 831	1 770	1 710	1 643	1 593	1 712	1 707	1 692	1 660	1 674	1 752	2 063
Kommunen totalt, år 2012	2 391	2 346	2 270	2 134	2 014	2 063	1 982	2 027	1 972	1 965	1 976	2 026
Kommunen totalt, år 2013	2 007	1 993	2 003	1 911	1 849	1 917	1 864	1 894				
Antal öppet arbetslösa, kommunen totalt	872	839	837	779	720	876	861	873				
Antal personer i arbetsmarknadsåtgärder, kommunen totalt	1 135	1 154	1 166	1 132	1 129	1 041	1 003	1 021				
Antal verkst hemtjänsttimmar för personer i eget boende, per vecka:												
År 2011	3 962	3 911	3 896	3 940	3 976	3 900	3 910	3 990	4 089	4 095	4 097	4 187
År 2012	4 079	4 167	4 064	4 214	4 200	4 147	4 143	4 280	4 138	4 088	4 394	4 587
År 2013	4 459	4 520	4 487	4 477	4 627	4 589	4 570	4 458				
Utbetalt försörjningsstöd under månaden, Tkr												
År 2011	2 777	2 742	3 288	3 010	3 524	3 287	3 073	2 927	2 968	3 367	3 292	3 465
År 2012	3 065	3 133	3 726	3 002	3 473	3 363	3 172	3 006	2 660	3 043	2 870	2 933
År 2013	2 969	2 838	3 208	3 071	3 051	2 943	3 104	2 821				
- flyktingar	203	146	188	129	172	161	153	167				
- övriga	2 766	2 692	3 020	2 942	2 879	2 782	2 951	2 654				
Antal placeringar i HVB och familjehem den 15:e i månaden												
År 2011	66	65	73	72	81	74	68	74	74	68	68	70
År 2012	76	73	73	75	71	65	68	65	65	65	65	63
År 2013	60	62	61	61	60	65	64	61				
- hem för vård eller boende (HVB)	11	11	10	10	9	11	11	10				
- familjehem	49	51	51	51	51	54	53	51				
Totalt inskrivna i barnomsorg den 15:e i månaden, barn 1-5 år												
År 2011	1 901	1 948	1 972	1 993	2 005	2 004	1 873	1 724	1 866	1 893	1 908	1 930
År 2012	1 980	2 015	2 051	2 080	2 090	2 066	1 961	1 760	1 911	1 961	1 968	1 980
År 2013	2 043	2 079	2 104	2 130	2 143	2 130	2 077	1 855				

Resultaträkning

Mkr	Not	Kommunen				Koncernen			
		Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013
Verksamhetens nettodriftskostnader	1	-1 147	-1 156	-1 740	-1 791	-1 090	-1 101	-1 657	-1 717
Jämförelsestörande post	2	35	0	35	34	35	0	35	34
Avskrivningar och nedskrivningar	3	-53	-53	-79	-80	-70	-74	-106	-98
Verksamhetens nettokostnader		-1 165	-1 209	-1 783	-1 837	-1 126	-1 175	-1 728	-1 781
Skatteintäkte/generella statsbidrag	4	1 227	1 257	1 829	1 882	1 227	1 257	1 829	1 882
Finansnetto	5	-5	-13	-7	-15	-30	-54	-53	-69
Resultat före extraordinära poster		57	34	39	31	71	28	49	32
Extraordinära poster		0		0		0	0	0	
Årets resultat, förändring eget kapital		57	34	39	31	71	28	49	32

Finansieringsanalys

Mkr	Not	Kommunen				Koncernen			
		Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN									
Årets resultat		57	34	39	31	71	28	49	32
Justering för ej likviditetspåverkande poster	6	58	62	103	90	75	84	108	116
Kassaflöde fr verksamheten före förändr av rörelsek.		115	97	142	121	146	112	157	148
Ökning (-) minskning (+) förråd	8	0	0	0	0	0	0	0	0
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	8	-37	18	7	-34	-44	18	20	-22
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	12	-6	-12	-4	39	-5	-3	10	19
Kassaflöde fr den löpande verksamheten		72	103	145	126	97	127	186	145
INVESTERINGSVERKSAMHETEN									
Investering i materiella anläggningstillgångar		-54	-91	-106	-148	-148	-154	-223	-220
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-1	0	0		-1	0	0	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar (bl.a. tomter)		2	6	2	6	2	6	2	6
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		2	0	3	0	2	0	3	
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		2	3	4	3	2	3	4	3
Kassaflöde fr investeringsverksamheten		-49	-82	-98	-139	-143	-145	-215	-211
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN									
Ökning (+) långfristiga skulder	10,11	1	0	4	25	77	40	82	80
Minskning (-) långfristiga skulder		-1	-2	-2	-2	-4	-2	-5	-2
Ökning (-) långfristiga fordringar		0	0	0	0	0	0	0	
Minskning (+) långfristiga fordringar		0	0	0	0	0	0	0	
Kassaflöde fr finansieringsverksamheten		0	-2	2	23	74	38	76	78
ÅRETS KASSAFLÖDE		23	19	48	10	27	20	48	12

Balansräkning

Mkr	Kommunen					Koncernen			
	Not	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013
Anläggningstillgångar	7	1 427	1 483	1 453	1 521	2 542	2 670	2 599	2 715
Omsättningstillgångar	8	295	278	276	310	303	262	260	282
TILLGÅNGAR		1 722	1 761	1 729	1 831	2 845	2 932	2 859	2 997
Ingående eget kapital		905	944	905	944	961	1 010	961	1 010
Periodens förändring		57	34	39	31	71	28	49	32
- därav avsatt till resultatutjämningsreserv		0	50	0	50		50		50
EGET KAPITAL		962	978	944	975	1 032	1 038	1 010	1 042
AVSÄTTNINGAR	9	177	208	198	208	185	210	201	210
Långfristiga lån	10	200	200	200	225	1 209	1 250	1 210	1 290
Övriga långfristiga skulder	11	48	48	50	48	48	48	50	48
Kortfristiga skulder	12	335	325	336	375	372	385	388	407
SKULDER		583	574	587	648	1 629	1 683	1 648	1 745
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER		1 722	1 761	1 729	1 831	2 845	2 931	2 859	2 997
Ansvarsförbindelser									
Ansvarsförbindelser pensioner	13	902	948	874	938	902	948	874	938
Övriga ansvarsförbindelser	14	940	982	948	997	20	21	21	21
Ställda panter		0		0		141	141	141	141

Jämförelsetal, övergripande

	Kommunen				Koncernen			
	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013	Aug 2012	Aug 2013	Bokslut 2012	Års- prognos 2013
Invånare, antal ¹⁾	37 026	37 185	36 968					
PERSONAL								
Antal anställda (tillsvidare- och visstidsanställda)	3 079	2 883	3 070					
varav kvinnor	2 509	2 361	2 499					
varav män	570	522	571					
Sjukfrånvaron ²⁾	5,4%	6,3%	5,9%					
för kvinnor	6,1%	6,9%	6,5%					
för män	2,9%	4,0%	3,3%					
Pensionsavgångar ²⁾	18	44	63					
varav med sjukersättning	1	1	6					
FINANSIELLA MÅL								
Periodens resultat/skatter och generella statsbidrag	4,6%	2,7%	2,1%	1,6%	5,8%	2,2%	2,7%	1,7%
Soliditet, eget kapital/tillgångar								
exkl pensionsåtaganden	56%	56%	55%	53%	36%	35%	35%	35%
inkl pensionsåtaganden	3%	2%	4%	2%	5%	3%	5%	3%
Kassalikviditet, likvida medel inkl checkräknings- kredit/kortfristiga skulder	56%	71%	63%	60%	52%	60%	55%	56%
Pensionsåtaganden / Eget kapital	94%	97%	93%	96%	87%	91%	86%	90%
ÖVRIGA NYCKELTAL								
Skattefinansieringsgrad								
Periodens resultat+avskrivningar/nettoinvesteringar	200%	96%	113%	75%	93%	93%	69%	61%
Verksamhetens nettokostnad/ skatter och generella statsbidrag	95%	96%	98%	98%	92%	94%	94%	95%

1) Uppgifter för augusti är junisiffror. 2) Uppgifter för augusti är julisiffror.

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

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

Anläggningsavgifter (anslutningsavgifter)

Anläggningsavgifter för VA redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. 1/45 intäktsförs per år.

Klassificering av finansiella tillgångar

Vänerns kommunens finansiella anläggningstillgångar består av aktier i kommunala bolag, andelar i förbund och i bostadsrätter. I anskaffningsvärdet ingår inga lånekostnader. Kortfristiga placeringar som kan omsättas inom 0–3 dagar klassas som likvida medel. Placeringsmedel är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet.

Koncernkonto

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

Leasing

Samtliga leasingavtal tecknade före 2003 klassificeras som operationell leasing, liksom samtliga hyresavtal för lokaler, vilket innebär en förenkling av RKR:s rekommendation 13.1.

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 gjordes dock extra pensionsavsättningar, totalt 75 Mkr inklusive löneskatt. Detta för att inte ytterligare vältra över kostnaderna för pensioner intjänade före 1998 på framtida skattebetalare. Detta är ett avsteg från redovisningslagen men i linje med kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m. Pensionskostnader och pensionsskuld för kommunen grundar sig på Kommunernas Pensionsanstalts, KPA:s, beräkningar och prognoser enligt RIPS07. Visstidsförordnanden för politiker som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalning.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskuld och andra löneskulder till personalen redovisas som en kortfristig skuld. Kunskapsförbundet Väst har övertagit dess personals löneskulder. I övrigt är inte någon förändring på semesterlöneskulden bokad under året.

Tomtmark för exploatering

Tomtmark för exploatering redovisas som omsättningstillgång på nytillkommande exploateringsområden.

Sammanställd redovisning

Enligt RKR:s rekommendation, 8.2 Sammanställd redovisning behöver endast de bolag och kommunalförbund vars omsättning och omslutning är mer än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag ingå i koncernens räkenskaper. Så i koncernens räkenskaper ingår endast kommunen, Kunskapsförbundet Väst, AB Vänersborgsbostäder och Fastighets AB Vänersborg. Kunskapsförbundet Väst ingår i koncernen från 2013. Skillnader i redovisningsprinciper mellan bolagen och kommunen vad gäller investeringsbidrag och en uppskrivningsfond har justerats till kommunens gällande principer. Det innebär att ABVB:s resultat har förbättrats med 590 Tkr ABVB:s resultat i koncernredovisningen uppgår därför till -5,9 Mkr stället för -6,5 Mkr som är bolagets egna resultat. Skillnader i pensionsredovisning ska inte justeras.

Ytterligare justering som gjorts i koncernen är fordran avseende tillkommande köpeskillingen för Solängen. Denna fordran har redovisats i kommunen men skulden har inte redovisats hos ABVB. Justering för detta har gjorts i koncernen genom att öka ABVBs anläggningstillgångar och kortfristiga skulder. Eliminering av posterna har därefter skett.

Noter

Resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Specialdestinerade statsbidrag	86	84	86	94
Försäljning	20	23	13	96
Avgifter och ersättningar	120	107	119	118
Hyor och arrenden	34	53	144	150
Realisationsvinst	1	0	1	0
Övriga intäkter	5	3	5	8
Summa	266	270	369	467

Not 1 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Personalkostnader	817	776	841	871
- varav arbetsgivaravgifter	185	177	189	198
- varav förändring semesterskuld m.m.	0	0	0	0
Pensionskostnader inkl löneskatt	71	64	72	68
- varav extra pensionsavsättning	0	0	0	0
Summa personalkostnader	888	841	913	939
inkl löneskatt	888	841	913	939
Material	55	51	96	90
Tjänster	390	455	367	456
- varav köp av huvudverksamhet	160	240	160	284
- varav hyror	61	62	25	10
Bidrag	80	80	83	83
- varav försörjningstöd	26	25	26	25
Summa övriga kostnader	525	585	546	629
Summa	1 414	1 426	1 459	1 568

Not 2 Jämförelsestörande poster	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
AFA återbetalning av premier 2007,2008	35	0	35	0
Summa	35	0	35	0

Not 3 Avskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Avskrivningar enligt plan	53	53	70	74
Summa	53	53	70	74

Summa verksamhetens nettokostnader	1 165	1 209	1 126	1 175
---	--------------	--------------	--------------	--------------

Not 4 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug	Aug	Aug	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Prel. utbet kommuns katt för året	958	985	958	985
Prognos slutavr. innevarande år	15	-7	15	-7
Definitiv slutavräkning föregående år	4	4	4	4
Summa	976	982	976	982

Not 4 Kommunalekonomisk utjämning	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2012	Aug 2013	Aug 2012	Aug 2013
Mkr				
Inkomstutjämning	179	205	179	205
Kostnadsutjämning	-9	-6	-9	-6
Bidrag LSS-utjämning	27	22	27	22
Fastighetsavgift	42	42	42	42
Regleringsavgift	12	11	12	11
Summa	251	274	251	274
Summa skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning	1 227	1 257	1 227	1 257

Not 5 Finansiella intäkter	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2012	Aug 2013	Aug 2012	Aug 2013
Mkr				
Ränta på rörliga medel	1	1	1	1
Utdelning aktier andelar	2	0	2	0
Borgensavgift	1	2	0	0
Summa	4	3	3	1

Not 5 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2012	Aug 2013	Aug 2012	Aug 2013
Mkr				
Ränta på checkkredit och lån	4	4	29	43
Ränta på pensionslöfte	4	12	4	12
Summa	8	16	33	55

Summa finansiella poster	-5	-13	-30	-54
---------------------------------	-----------	------------	------------	------------

Finansieringsanalys

Not 6 Justering för ej likviditets- påverkande poster, Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Aug 2012	Aug 2013	Aug 2012	Aug 2013
Justering för				
- av- och nedskrivningar	53	53	70	74
- gjorda avsättningar	9	14	9	14
- i anspråkstagna avsättningar	-2	-4	-2	-4
- realisationsvinster/förluster	-1	0	-1	-1
Övriga likviditetspåverkande poster	-1	-1	-1	1
Summa	58	62	75	84

Balansräkning

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	Dec 2012	Aug 2013	Dec 2012	Aug 2013
Mkr				
Skogar, lantegendomar, mark	18	7	18	7
Fastigheter egen verksamhet	772	793	1208	1238
Industrieanläggningar	12	12	12	12
Gator, vägar och broar, park	154	146	154	146
Tekniska anläggningar	186	226	186	226
Bostäder och övriga fastigheter	169	164	936	952
Summa	1 310	1 348	2 514	2 581

Fastigheter egen verksamhet är främst skolor, äldreboende, fritidsanläggningar och omsorgsfastigheter. Tekniska anläggningar är bl.a. vatten- och avloppsreningsverk.

Inventarier

Maskiner och transportmedel	13	13	14	14
Inventarier	54	46	54	57
Summa	66	59	68	71
Summa materiella tillgångar	1 376	1 407	2 582	2 652

Not 7 Finansiella anläggningstillgångar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Dec 2012	Aug 2013	Dec 2012	Aug 2013
Aktier, andelar och bostäder				
AB Vänersborgsbostäder	58	58	0	0
Vänerhamn AB	1	1	1	1
Fastighets AB Vänersborg	1	1	0	0
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	0	0	0	0
Västtrafik AB	0		0	0
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2	2
Vattenpalatset Vänerparken AB	4	4	4	4
Bostadsrätter	3	3	3	3
Kommuninvest	2	2	2	2
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0	0
Husbyggnadsvaror (HBV)	0	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0	0
Summa	72	72	13	13

Långsiktiga fordringar och placeringar

Långfristig placering - Kommuninvest	5	5	5	5
Summa	5	5	5	5

Summa finansiella tillgångar	77	77	18	18
-------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Summa anläggningstillgångar	1 453	1 483	2 599	2 670
------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Not 8 Förråd

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Dec 2012	Aug 2013	Dec 2012	Aug 2013
Förråd	3	2	3	2
Summa	3	2	3	2

Not 8 Kortfristiga fordringar

Mkr	Kommunen		Koncernen	
	Dec 2012	Aug 2013	Dec 2012	Aug 2013
Kommunal skatteavräkning	44	21	44	21
Statsbidragsfordringar	26	27	26	27
Kundfordringar	33	15	32	11
Momsfordran Solängen	0	0	0	0
Förutbetalda arbetsgivaravgifter	1	0	1	0
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	41	72	25	52
Övriga kortfristiga fordringar	16	8	17	15
Summa	161	143	144	126

Not 8 Likvida medel	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Kassa	0	0	0	0
Bank	5	4	5	4
- varav gåva Dorchimont	1	1	1	1
Plusgiro (likställt med bank)	105	105	105	105
Sända betalningar	0	0	0	0
Kortfristig placering	3	23	3	23
Summa	113	132	113	132

Summa omsättningstillgångar	276	278	260	262
Not 9 Avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Pensionsavsättningar				
Ing pensionsavsättningar	155	183	155	183
Förändring under året	26	7	26	7
Förändring löneskatt	2	2	2	2
Summa pensionsavsättningar	183	191	183	191
Kommunalförbundet NÄRF	16	18	16	18
ABVB:s uppskjutna skatt	0		2	2
Summa övriga avsättningar	16	18	18	20
Totalt avsättningar	198	208	201	210
Aktualiseringsgrad pensioner	96	96	96	96

Pensionsavsättningarna har i sin helhet återlånats i verksamheten och har inte placerats.
I posten pensionsavsättningar ingår visstidspension för tre politiker.

Not 10 Långfristiga lån	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Kommuninvest	200	200	1 123	1 123
Trollhättans Stad	0	0	0	5
Handelsbanken	0	0	4	87
SEB	0	0	83	35
Summa	200	200	1 210	1 250

Not 11 Övriga långfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Anläggningsavgifter	29	29	29	29
Investeringsbidrag	21	20	21	20
Summa	50	48	50	48

Not 12 Kortfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Leverantörsskulder	71	33	88	50
Semesterlöneskuld m.m.	82	74	85	85
Löneskuld, timanställda	8	8	8	8
Personalens källskatt	0	21	0	23
Arbetsgivaravgift och prel. skatt	46	26	48	29
Förutbet skatteintäkter		7		7
Upplupna räntor	1	2	6	7
Kortfristig del av långfristig skuld	0	0	1	1
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	4	35	8	10
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	44	56	61	96
Pension avgiftsbestämd ålderspension	42	26	42	29
Löneskatt avgiftbestämd ålderspension	13	13	13	13
Gåva Dorchimont	4	4	4	4
Övriga kortfristiga skulder	23	21	24	23
Summa kortfristiga skulder	336	325	388	385

Not 13 Ansvarförbindelse pensioner	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Pensionsförpliktelse				
Ing pensionsförpliktelse	941	946	941	946
Förändring under året	5	74	5	74
Summa pensionsförpliktelser inkl löneskatt	946	1 020	946	1 020
Avdrag för extra pensionavsättningar inkl. löneskatt	-75	-75	-75	-75
Summa ansvarförbindelse	871	945	871	945
Aktualiseringsgrad	95	95	95	95
Pensionsutfästelse				
Ingående visstidspensioner för förtroendevalda	1	2	1	2
Förändring under året	1	1	1	1
	2	3	2	3
Summa ansvarförbindelse	874	948	874	948

Not 14 Övriga ansvarförbindelser	Kommunen		Koncernen	
	Dec	Aug	Dec	Aug
Mkr	2012	2013	2012	2013
Föreningar m.fl.	4	4	4	4
Egna hem	2	2	2	2
Folkets hus	9	9	9	9
Fastighets AB Vänersborg	24	23	0	0
AB Vänersborgsbostäder	904	939	0	0
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	6	5	6	5
Fyrstads Flygplats AB	0	0	0	0
Privata medel	0	0	0	0
Fastigo	0	0	1	1
Summa	948	982	21	21

Barn- och ungdomsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar barnomsorg, grundskola, grundsärskola, musik och ungdom samt arena och fritid. I kommunens regi finns 27 förskolor och 26 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.

Musikskolan bedriver frivillig musikskola och erbjuder musikundervisning inom övriga skolformer. Ungdomsverksamheten utgår ifrån Ungdomens Hus och genom samverkan med föreningslivet organiserar fritidsgårdsverksamhet i Brålanda och Vargön.

Arena och fritid hanterar lokalbokningar vid alla anläggningar inklusive skolans lokaler, föreningsstöd, bidrag och lotteritillstånd.

Målavstämning

Kommungemensamma inriktningsmål

Kultur och fritid

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Musikskolan firar 50 årsjubileum och erbjuder ett stort antal konserter under året. Vänersborgs kommun deltar även i flera rikstäckande projekt för att öka kunskapen kring kulturens roll som tillväxtskapande faktor. Flera av projekten leder till att kommunen uppmärksammas som musikstad och attraktiviteten ökar. Ett nytt nyhetsbrev, annonskampanj samt utvecklad hemsida ska tillsammans med ett utökat utbud inom flera genrer tydligare synliggöra verksamhetens omfattning för kommuninvånarna.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Genom att tydligare synliggöra resultaten av våra projekt, som exempelvis Kultur för äldre, Jazzkurs i Årets jazzkommun 2012, Danspedagogpoolen, Aurora och Polstjärnepriset, kan vi bidra till att Musikkommunen blir mer känd för allmänheten. Bättre måluppfyllelse sker också genom ökad spridning av vårt nyhetsbrev.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

I samverkan med externa aktörer, där föreningslivet är en viktig samverkanspart, erbjuder Arena Vänersborg olika typer av evenemang, exempelvis Bandy VM 2013. "Kom loss" - en tillgänglighetsmessa, som arrangerades i samverkan med föreningslivet, inspirerade och vägleder ungdomar med eller utan funktionshinder till att delta och bli mer aktiva under sin fritid.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Ett nytt bidragssystem införs vilket förväntas bidra till att fler ungdomar aktiveras inom föreningslivet. Programaktiviteter som Musikskolans dag, Schools Out, Sommarscen 2013, Aqua Blå samt kommunens nationaldagsfirande bidrar till fortsatt ökad måluppfyllelse.

Utbildning

Inriktningsmål

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

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Huvudmannens plan för det systematiska kvalitetsarbetet är framtagen och beslutad i Barn- och ungdomsnämnden och kommer att fortsätta att utvecklas.

För att förbättra elevernas kunskaper i svenska kommer Vänersborgs kommuns språkutvecklare att samla skolornas ombud för ämnet svenska. Språkutvecklaren deltar i arbetet med att analysera resultaten av de nationella proven och tar fram program för kompetensutbildningstillfällen. För att förbättra kvaliteten inom matematik har Vänersborgs kommun tillsatt en matematikutvecklare som har i uppdrag att stödja och inspirera pedagoger i skola och förskola för att de i sin tur ska kunna utveckla sin undervisning i ämnet. Tio stycken förstelärare har också tillsatts och en viktig uppgift för dessa är att coacha andra lärare

i syfte att utveckla undervisningen och förbättra elevernas resultat.

Inriktningsmål

- Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musik-kommun. Skolan och Vänersborgs högskolecentrum bidrar till tillväxt och nyföretagande genom olika utbildningsinsatser

Analys av måluppfyllelse

Statens kultursatsning riktad till grundskola och förskola som i stor utsträckning bedrivs med hjälp av musikskolans personal får en allt större omfattning. Kulturaktiviteter och utbud för barn och ungdom fortsätter att öka.

Filmen "Musik hela livet" som dokumenterar projektet Kultur för äldre premiärvisades på Vänersborgs teater. Det blev stor uppslutning och bra medial uppmärksamhet. Musik för alla äldre är ett mycket lyckat och uppskattat samverkansprojekt mellan äldreomsorg, förskola och musikskola. Samverkan med föreningslivet och andra institutioner och organisationer ökar. Med stöd av nationell och regional finansiering samt förvaltningssövergripande samverkan möjliggörs en ökad måluppfyllelse.

Efter beslut i barn- och ungdomsnämnden har förutsättningarna för samverkan musikskola och övriga skolformer ändrats. Det är ännu för tidigt att se hur detta påverkar inriktningsmålet att utveckla Vänersborg till Sveriges bästa musik-kommun.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Arbete fortgår inom kommunens övergripande projekt kring Service och bemötande och cheferna har genom deltagande i LIA, Lärande i arbetslivet, fått ytterligare stöd.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Samordning av beredningen av de lokala samverkansgrupperna för förskola och grundskola startar under hösten och skall bidra till en förbättrad handläggning av ärenden.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Barn- och ungdomsförvaltningen som helhet arbetar för att bibehålla korta handläggningstider, snabbt återkoppla till de intressenter som försökt nå dem, både via telefon och e-post, samt alltid ha uppdaterad information på hemsidan.

Lokala miljömål

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Barn- och ungdomsförvaltningen samarbetar med samhällsbyggnadsförvaltningen för att minska energianvändningen i kommunens lokaler.

Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Inriktningsmål

- Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Analys av måluppfyllelse

Barn- och ungdomsförvaltningen erbjuder praktikplatser, aktiviteter och sommarjobb.

Ekonomiska mål och riktlinjer

Inriktningsmål

- 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.

Analys av måluppfyllelsen

Nämnden hanterar beslutade budgetmedel på ett rationellt och effektivt sätt.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Fortsatt arbete utifrån en rationell och effektiv hantering av budgetmedel samt mesta möjliga nytta för kommuninvånarna.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelsen

Nämnden arbetar utifrån en god ekonomisk hushållning och har ekonomin högst upp på agendan, och har en prognos med ett visst överskott.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelsen

Nämnden arbetar utifrån en god ekonomisk hushållning och har en prognos med överskott.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Verksamheten arbetar i en anda av god ekonomisk hushållning och har ekonomin högst upp på agendan. Nämnden arbetar mot att ha en budget i balans.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelsen

Nämnden arbetar utifrån god ekonomisk hushållning.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Arbetet pågår kring att ta fram verksamhetsspecifika mål och riktlinjer kring god ekonomisk hushållning.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2012	Utfall 1308	Prognos 2013
Antal barn/elever:	Snitt år		Snitt år
Förskola, pedagogisk omsorg			
totalt antal barn 1-5 år	1 985	2 070	2 080
varav andel i enskilda alternativ %	15	17	17
Nyttjandegrad %	91	94	94
Fritidshem, pedagogisk omsorg			
totalt antal barn 6-12 år	1 690	1 715	1 731
varav andel i enskilda alternativ %	15	16	16
Nyttjandegrad %	60	60	61
Grundskola F-9 totalt antal elever	4 034	4 060	4 060
varav andel i enskilda alternativ %	13	13	13
Grundskola			
Antal elever	50	42	46
Musikskola			
Antal elever	2 824	2 877	2 877
- varav grundskola	1 510	1 541	1 541
- varav frivilliga	1 213	1 250	1 250
- varav kunskapsförbundet	101	86	86
Ungdomens hus			
Öppet antal kvällar/år	118	88	178
Besökande i snitt/kväll	42	30	50
- varav flickor i %	37	25	40
- varav pojkar i %	64	75	60

Antal inskrivna barn barnomsorg för bokslut och prognos avser snitt för året.

Antal totalt inskrivna barn 1-5 år och 6-12 år försetter att öka. Prognos för nyttjandegraden för 1-5 år är ca 94% och för 6-12 år är ca 61%.

Antal inskrivna barn i enskild pedagogisk omsorg totalt (1-12 år) är ca 300 barn. Prognosen förutsätter ingen ytterligare ökning av antalet barn i denna verksamhet.

Andelen inskrivna barn 1-5 år och 6-12 år i fristående förskola/enskild pedagogisk omsorg är 17% vid årets slut.

Ungdom har under sommaren i samverkan med Arbetsmarknadsavdelningen drivit ett ungdomscafé. Verksamheten har varit öppen under 40 dagar.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	48,4	76,7	66,1	45,7	69	66,4
Personal	262,2	398,9	405,0	272,0	67	404,1
Omkostnader	188,4	293,5	321,0	211,0	66	320,6
Avskrivningar	12,4	18,5	5,4	3,7	69	5,5
Kostnader	463,0	710,9	731,4	486,7	67	730,2
Ränta	9,4	14,1	0,5	0,4	80	0,6
Nettokostnader	424,0	648,3	665,8	441,4	66	664,4
Nettobudget	420,7	646,0	665,8	443,9		665,8
Resultat	-3,3	-2,3	0,0	2,5		1,4

Anslagsbindningsnivå, Mkr

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013	Budget- diff
Nämnd/administration	4,8	2,5	52	4,8	0,0
Barnomsorg	195,7	131,9	67	199,2	-2,0
Grundskola	385,8	250,6	65	378,4	4,7
Grundsärskola	17,1	9,8	57	16,4	0,7
Arena/fritid	44,5	34,1	77	46,5	-2,0
Musik/ungdom	18,0	12,5	69	18,0	0,0
Netto	665,9	441,4	66	663,3	1,4

Barnomsorg innefattar förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år. I grundskola redovisas fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år.

Utfall 2013-08-31

En linjär förbrukning av årets budget innebär en procentuell förbrukning på 67 %. Lägre procentsats innebär lägre kostnader och en högre procentsats innebär högre kostnader.

Barn och ungdomsnämnden har ett överskott på 2,5 Mkr efter åtta månader.

Barn- och ungdomsnämnden kommer att få ett budgettillskott på ca 3,4 Mkr avseende utbetalda löneökningar för aktuell period.

Överskottet beror delvis på att vissa kostnader uppstår senare under året, bland annat avses semesterskuld förändringen, inköp av läromedel, satsningen på förstelärare samt kostnader för öppnade av verksamheten vid Väne Ryr skola.

Underskott för Arena och Fritid beror på ej debiterade intäkter samt högre kostnader än budget för fritidsanläggningarna.

Ungdom uppvisar ett mindre underskott. Underskott avser kostnader för sommarverksamhet samt ej debiterade intäkter.

Prognos 2013-12-31

Nämndens prognos visar på ett överskott på 1,4 Mkr och detta består av överskott på grundskola och grundsärskola samt underskott på arena och fritid och förskola.

I budget 2013 erhöles en ramökning med 16 Mkr till grundskola och fritidshem för ökad personalitet.

Någon beräkning av semesterskuld förändringen har inte kunnat göras utan prognosen förutsätter att utfallet blir som budgeterat med 1 Mkr.

Förskola/Pedagogisk omsorg 1-5 år

Prognosen visar på ett underskott på 2 Mkr och avser i huvudsak fler barn inom enskilda verksamheter.

Prognosen förutsätter att kostnaden för öppnade av verksamhet vid Väne Ryr håller budgeterad nivå.

Detta förutsätter att kostnader för övertalig personal inte uppstår utan att all personal vid minskat barnantal kan omplaceras.

Grundskola/fritidshem, pedagogisk omsorg 6-12 år

Prognosen visar på ett överskott på 4,7 Mkr. Verksamheten fick i budget 2013 en extra ramökning på 16 Mkr avseende ökad personalitet.

Prognosen beräknas utifrån att ingen övertalighet uppkommer under året.

Grundsärskola

Grundsärskolan visar ett överskott på 0,7 Mkr, då antalet elever är färre under hösten.

Arena och fritid

Arena och fritid har ett totalt beräknat underskott på 2 Mkr. Underskottet avser i huvudsak driften av fritidsanläggningarna. Anläggningarna har ett stort underhållsbehov.

Musik och ungdom

Prognosen för musik och ungdom uppvisar ett nollresultat.

Åtgärder

Förskola

Efterfrågan på platser för 1-5 åringar är lägre på hösten än på våren. En åtgärd som utförts är att stänga Mörtvägens förskola. Vissa förskolor kommer att minska sin bemanning till hösten. Inom kommunal pedagogisk omsorg minskar efterfrågan, vilket leder till färre anställda.

En allmän återhållsamhet gäller för verksamheten.

Grundskola

Verksamheten arbetar utifrån att möta de förändrade skollagskraven, till exempel avseende behörighetskrav och att öka undervisningsresurserna för att nå en högre måluppfyllelse.

En allmän återhållsamhet gäller för verksamheten.

Arena och fritid

Enheten har driftskostnader för anläggningarna som inte ryms inom nuvarande budget.

Åtgärder för att minska driftskostnaderna är att senarelägga och korta säsonger för både isläggning samt uppvärmning av fotbollsplaner. Enheten arbetar även med att kartlägga eventuella investeringsåtgärder som på sikt skulle innebära minskade driftskostnader.

Nämnden ansökte om ett tilläggsanslag på 6 Mkr för driften av Arena Vänersborg, men tillfördes 4 Mkr i budget 2013.

Under perioden har en juridisk process mot Länsförsäkringar blivit färdig och Vänersborgs kommun erhöll 4,6 Mkr från Länsförsäkringar som försäkringsersättning för takraset på Arena Vänersborg, rättegångskostnader samt ränta. Erhållen försäkringsersättning är bokförd under kommunstyrelsen.

Musik och ungdom

Musikskolan måste anpassa sin verksamhet utifrån den efterfråga som finns på deras tjänster.

Beslutet om ökade bidrag till ungdomsgårdarna innebär att ungdomsverksamheten måste finna åtgärder för att minska kostnaderna för den kommunala verksamheten.

Investeringar

Mkr	Budget	Utfall	Prognos	Budget-
	2013	1308	2013	diff
Barn- och ungdomsförvaltningen	0,0	0,0	0,0	0,0
Barnomsorg och grundskola	8,2	1,8	7,0	1,2
Musik och ungdom	0,3	0,0	0,3	0,0
Arena och fritid	1,8	0,0	0,2	1,6
NETTO	10,3	1,8	7,5	2,8

Planerade investeringar avser arbetsmiljöåtgärder samt fortsatta investeringar avseende datorer och It i förskolan, grundskolan, grundsärskolan och fritids.

Beviljade investeringar skall täckas inom budgetram alternativt via intäkter.

Byggnadsnämnden

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 miljöbalcken. Nämnden ansvarar också för mätning och kartframställning samt utveckling av geografiska informationssystem (GIS).

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

Målavstämning

Kommungemensamma inriktningsmål och resultat

Boende

Förvaltningen driver framtagande av översiktliga planer och detaljplaner för att möjliggöra bostadsbyggande i större skala. Planeringen av bl.a. bostadsområdet Holmängen och omvandlingen av Restad ger förutsättningar för en större produktion av lägenheter som kan väntas komma igång under 2014/2015.

För att nå befolkningsmålet ska 80 lägenheter/bostäder produceras under 2013. Under andra tertialen 2013 beviljades bygglov för 30 lägenheter/bostäder. Prognosen visar att det blir svårt att uppnå målet.

Service

För det andra tertialet 2013 uppmättes den genomsnittliga handläggningstiden för ett bygglov till 6,5 veckor, vilket är klart under den lagstadgade handläggningstiden för bygglov enligt PBL (2010:900). I övrigt se nämndens egna mål.

Nämndens egna mål

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

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

Levande centrum

Förnyelsearbete av gågatorna Edsgatan och Sundsgatan samt arbete med kulturaxeln pågår tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen. Detaljplanen för Resecentrum har vunnit i laga kraft. Detaljplanarbete för Norra Sanden, Cypressen 17, Pilen och Poppeln pågår.

Variationsrikt attraktivt boende

Utformning av bostadsområdet Holmängen pågår i samverkan med olika exploatörer. Detaljplanearbete för omvandlingen av Restadsområdet etapp 2 pågår. Detaljplanerna för Stigsberget och Bäsingebo är överklagade.

Variationsrikt växande näringsliv

Förvaltningen prioriterar näringslivets utveckling och ambitionen är att vara möjliggörare och finna lösningar. Detaljplanen för hamnen och Ronnums Herrgård samt det närliggande verksamhetsområdet i Vargön har vunnit i laga kraft.

Detaljplanen för Restad kommer även att innehålla mark för verksamheter.

Hållbar ekonomisk, ekologisk och social utveckling

Byggnadsnämnden är beroende av de översiktliga strategiska planer och beslut som behandlas av kommunstyrelsen. Under kommunstyrelsens ledning arbetar förvaltningen med flera översiktliga planer.

Planprogram för Norra Nordkroken har godkänts. Arbete med Blåplan och Översvämningsprogram pågår intensivt. Hamnutredning för småbåtshamnar längs Dalslandskusten pågår. Planprogram för Ursand pågår.

Tidsenligt synsätt vid tillämpning av lagstiftningen

Ett fortlöpande arbete med att ersätta otidsenliga detaljplaner pågår. Omprövning av gamla planer innebär vanligtvis att byggrätten ökas. Omprövning av planer görs i mån av tid. Detaljplanen för Bergstigen och Fåraheden har vunnit i laga kraft.

Aktiv bevakning av genomförande av planer samt efterlevnad av lagen

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

Utåtriktat arbete

Förvaltningen arbetar ständigt med att vara tillgänglig för såväl enskilda kommuninvånare som aktörer inom näringsliv, organisationer, offentlig förvaltning och media.

Professionellt förhållningssätt

Förvaltningen arbetar successivt med att konkretisera nämndens mål. Målet "Goda kundrelationer" har prioriterats.

Effektiv och kvalitetssäkrad verksamhet

Inladdning av det analoga förrättningsarkivet i Lantmäteriets digitala databas Arken pågår och fylls på kontinuerligt när nya förrättningar vinner laga kraft. Utredningsarbete pågår inför inköp av nytt ärendehanteringssystem för bygglov med mera.

Kompetent personal

Personalen ska ges fortlöpande utbildning och möjlighet till omvärldsbevakning inom var och ens verksamhetsområde. Förvaltningens arbete organiseras så att man får en lärande organisation, d.v.s. kunskaper mellan olika sektorintressen fördjupas. Möten mellan olika professioner sker ett antal gånger om året.

God ekonomisk hushållning

Syftet med fysisk planering är att utveckla kommunen mot ett långsiktigt hållbart samhälle. I planerna behandlas både ekonomiska, ekologiska och sociala hållbarhetsfrågor.

Nyckeltal/jämförelsetal

Kommunövergripande nyckeltal

	Resultat	Utfall	Prognos
	2012	1308	2013
Boende. Tillkommande lägenheter/bostäder (antal) 1)	40	35	20

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

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	5,4	8,3	7,5	6,3	84	8,7
Personal	8,2	12,9	14,9	9,2	62	13,8
Omkostnader	3,5	5,8	4,5	3,1	69	4,8
Avskrivningar	0,2	0,3	0,4	0,3	75	0,4
Kostnader	11,9	19,0	19,8	12,6	64	19,0
Ränta	0,1	0,1	0,1	0,0	0	0,1
Nettokostnader	6,6	10,8	12,4	6,3	51	10,4
Nettobudget	8,1	12,4	12,4	8,3		12,4
Resultat	1,5	1,6	0,0	2,0		2,0

Utfall 2013-08-31

Byggnadsnämnden redovisar ett överskott på 2 Mkr efter augusti månad. Överskottet består till stor del av höga intäkter för bygglov på 0,8 Mkr samt lågt utfall på personal för plan 0,4 Mkr och kart/GIS 0,4 Mkr.

Prognos 2013-12-31

Byggnadsnämnden beräknas få ett överskott på 2 Mkr. Överskottet beror på höga intäkter för bygglov samt lågt utfall på personal för plan och kart/GIS.

Investeringar

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	Prognos 2013	Budget- differens
Inventarier och datasystem	1,3	0,0	0,9	0,4
Fotogrammetisk karta	0,5	0,0	0,0	0,5
Digitalt bygglovsarkiv	0,8	0,0	0,0	0,8
Ärendehanteringssystem	0,3	0,0	0,0	0,3
NETTO	2,9	0,0	0,9	2,0

Utfallet förväntas bli 0,9 Mkr och investeringarna består av teknisk utrustning.

Kommunstyrelsen

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 resultatutryckt arbete med styrningen för att uppfylla kraven i kommunallagen om god ekonomisk hushållning i verksamheten.

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

Från och med 2013 redovisas budget för det nya kommunalförbundet Kunskapsförbundet Väst under kommunstyrelsen.

Målavstämning Kommunstyrelsen och nämndens egna mål

Boende

Kommunen ska vara väl rustad med planer för bostadsbyggandet

Ett flertal program och detaljplaner är under utarbetande. Kommunen är för närvarande väl rustad med planer, på lång och kort sikt, för flerfamiljshus och småhus.

Förbättrad kollektivtrafik

Resandet med buss i Tvåstadstrafiken har minskat något. Det regionala resandet liksom resandet med tåg ökar. Den kraftigaste ökningen finns på sträckan Göteborg - Vänersborg.

Under hösten påbörjas ett arbete mer i detalj för att förbättra trafiken i Tvåstad tillsammans med Trollhättan, Västra Götalandsregionen och Västtrafik.

Förbättra marknadsföringen om Vänersborg som en attraktiv kommun att bo i

Under aktiviteter som Aqua Blå, Våruset, Nordiskt Mästerskap i segling, Vänersborgsfestivalen etc används ett nytt framtaget marknadsföringsmaterial.

Arbete pågår med att utveckla varumärkestrategin med tydliga värden och löften att kommunicera. Rutiner ska utvecklas för vad och hur events marknadsförs.

Förbättrat index avseende upplevd trygghet i medborgarundersökningen

Undersökning planeras till våren 2014.

Näringsliv och turism

Förbättrad kommunikation och samverkan med näringslivet

Näringslivsrankingen visar att förtroendekapitalet mellan näringslivet och kommunen (både tjänstemän och politiker) är fortsatt lågt.

Att öka förtroendekapitalet kräver ett engagemang och en fokusering från hela kommunen såväl från tjänstemän inom alla förvaltningar som kommunens politiker. Framtagande av näringslivsstrategi pågår.

Ett levande attraktivt centrum och ett förbättrat handelsindex

Forum Vänersborg Stad får årligen medel av kommunen i serviceavgift. Tjänstemän från kommunen ingår i styrelsen. Företagare och fastighetsägare bidrar med nästan lika mycket. Trots satsningen är det fortsatt nedgång i handelsindex.

En plan för marknadsföring för ett levande centrum håller på att arbetas fram.

Fler besökare och gästnätter

Resultatet redovisas senare.

Vänersborgs varumärke stärks gentemot invånare, besökare och näringsliv

Framtagande av näringslivsstrategi pågår.

Fler företag och arbetstillfällen

Flera aktiviteter görs inom projektet Omställningskontoret +, organisationen Connect +, Almi med flera.

Fler insatser är strategisk riktad marknadsföring, bygga relationer inom viktiga branscher, enkla, tydligare och snabbare tillståndprocesser och förbättra service och bemötande.

Kommunens förutsättningar för innovationer är goda

Projektet Wargön Innovation följer plan om än något tidsförskjuten.

Tydlig förbättring av resultat i Svenskt Näringslivs kommunranking

Vänersborg tappade ytterligare fyra placeringar och ligger nu på 269. Dock förbättrades resultatet.

tet på två parametrar; politikens attityd till företagande och tjänstemännens attityd till företagande.

Marknadsföringen av kommunen ska förbättras

Under sista halvåret har en viss förbättring upplevts i nyhetsrapporteringen, vilket tyder på att kommunen agerar för att påvisa det som görs. Facebook är ett medie där mycket positivt lyfts och bekräftas av invånarna.

Kommunen behöver arbeta mer med information och dialog i tidigare skede och bli bättre på att delge positiva nyheter.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Större andel helt elektroniska fakturor

Totalt tog kommunen emot 11 127 elektroniska fakturor under januari till juli, vilket är en ökning med 2 122 (24 %) fakturor jämfört med samma period förra året. Ökning gäller både e-handel och elektroniska fakturor och ökningen beror på att fler leverantörer är uppkopplade samt att fler enheter och beställare tillkommit.

Tidseffektiva arbetsprocesser ska utvecklas

Otydlighet kring uppdrag och hantering av ärenden leder till ineffektivitet. Genom att skapa gemensamma mallar för skrivelser, effektivisera ärendehantering och göra uppdragsbeskrivningarna tydliga och obligatoriska ökar effektiviteten.

En effektiv styrprocess

Visionsarbetet pågår, regler för kommunens mål- och resultatstyrning är framtagna. Syftet med dessa anvisningar är att förtydliga och klargöra kommunens målstyrning. Dessa beslutas i fullmäktige i december.

Förbättrat IT-stöd till förvaltningarna

Hantering av IT-supportärenden har förbättrats. Ett nytt IT-stöd för avtalskatalogen har införts inom upphandlingsavdelningen.

Ytterligare åtgärder är att förbättra dialogen med verksamheterna, utveckla nätet, bygga bort funktioner som betecknas som stuprör samt utbildningsinsatser.

Ökad kompetens via det internationella arbetet

Resultatet redovisas senare.

Det internationella arbetets resultat måste kommuniceras bättre till medarbetare och kommuninvånare. Genomlysning av det internationella arbetet genomförs under hösten.

Bra informationsutbyte med nämnder och styrelser för helägda bolag

Resultatet redovisas senare.

Förbättrade juridiska kunskaper hos berörda anställda

Resultatet redovisas senare. Juridiska utbildningar startar under hösten.

Förbättrade kunskaper om säkerhet bland de anställda

Kunskapsnivån har höjts inom krisledning, krisnämnd och tjänsteman i beredskap. I kommunens internkontroll betonas vikten av att det finns rutiner för de väsentliga processerna, både de ekonomiska men även de verksamhetsmässiga, för att eliminera risken för allvarliga fel eller skador.

Förbättrade kunskaper om verksamhetsutvecklingsmetoder finns och används bland de anställda

Arbete med processkartläggningar med förbättringsåtgärder pågår på flera arbetsplatser. Kompetenshöjande insatser har getts till nya chefer och andra förvaltningar angående analys.

Mer förebyggande arbete leder till färre konsumentärenden

Resultatet kan inte mätas.

Effektivare rutiner för kundfakturerings

Antalet e-fakturakunder och autogirokunder har ökat. Arbetet sker fortsatt aktivt för att få fler kunder att betala med e-faktura eller autogiro.

Förbättrade kunskaper om kommunens övergripande ekonomiprocesser hos kommunens chefer

Inför hösten planeras två utbildningstillfällen om kommunens övergripande ekonomiprocesser för samtliga kommunens chefer.

Ett nytt reviderat reglemente för kontroll av ekonomiska transaktioner ska beslutas av kommunfullmäktige

Ett förslag till nytt reglemente tas fram senast till kommunfullmäktiges möte i december.

Det internationella arbetet bidrar till kompetensutveckling i våra verksamheter

Resultatet redovisas senare.

Det internationella arbetets resultat måste kommuniceras bättre till medarbetare och kunder. Genomlysning av det internationella arbetet genomförs under hösten. Samtliga förvaltningar är delaktiga i internationella utvecklingsarbeten, i huvudsak inom EU:s sektorsprogram och strukturfonder.

Kommunikationen med medborgare, företagare och organisationer ska förbättras, genom utveckling av verktyg för kommunikering

Ett dialogmöte hölls under Aqua Blå. Synpunkter om ny vision hämtades in via hemsidan. Facebooks betydelse som informationskanal med fler användare påvisar ett intresse från medborgare att kommunicera via sociala medier. Snabbheten med att kunna ge svar på frågor och t.o.m. åtgärda ett problem som uppmärksammas på Facebook ökar nöjdheten.

Fortsatt arbete pågår med att utveckla hemsidan, delta i sociala medier och medborgardialog.

Medborgarnas synpunkter ska tas tillvara för utveckling av verksamheterna

Inför ny vision har kommunstyrelsen tagit in förslag till inriktningsmål och ny vision från invånare, nämnder, råd, företag och föreningsliv. I utredningen om "Aktiviteter för barn och ungdomar under sommarlov" och "Mottagande av ensamkommande asylsökande barn" har synpunkter inhämtats från medborgare.

Fler utredningar och utvecklingsarbeten ska involvera berördas synpunkter.

Alla ska kunna ta del av kommunens information och tjänster utifrån sina förutsättningar

Resultatet redovisas senare.

Väntetiden till budget- och skuldrådgivning minskar

Väntetiden har minskat under sommaren och förväntas minskas ytterligare med hjälp av nyrekrytering av personal.

Bemötande och tillgänglighet ska förbättras och skapa fler nöjda brukare

Projektet om service och bemötande fortsätter. Telefontiderna och informationen på hemsidan har blivit tydligare. Utmärkelsen Utmärkt Service har införts för att stimulera servicen.

Lokala miljömål

Alla förslag till kommunstyrelsen har prövats ur ett hållbarhetsperspektiv

Endast i 12 % av kommunstyrelsens beslutsärenden finns någon typ av kommentar kring effekt på lokala miljömål eller hållbarhet.

Information ska förbättras om att förslag ska övervägas ur ett hållbarhetsperspektiv.

Kommunens certifiering som Fairtrade City bibehålls

Certifieringen bibehålls.

Fortsatt minskning av energianvändningen i de egna lokalerna

Resultatet redovisas senare.

Större andel mil vid tjänsteresor med tåg i förhållande till bil/flyg

Resultatet mäts inte.

Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Unga erbjuds praktikplatser

Kommunstyrelseförvaltningen har kontinuerligt praktikanter i verksamheten. Fler fysiska praktikplatser har skapats under perioden.

Kommunikation med Arbetsförmedlingen och socialförvaltningen har förbättrats.

Ekonomiska mål - God ekonomisk hushållning

Samtliga ansvarsenheter inom kommunstyrelsen redovisar budgetöverskott

Totalt prognostiserar kommunstyrelsen ett nollresultat gentemot budget men två enheter redovisar ett underskott. Tillsammans med ekonomikontoret hålls regelbundna möten med de enheter som prognostiserar underskott i syfte att minska underskotten.

Personalpolitiska mål

Förbättrad hälsa bland medarbetarna genom tidiga insatser och kvalitetssäkrade arbetsmetoder

Utvärdering om hälsoinspiratörernas effekter och roll har gjorts och vidare analys kommer att göras under året. Allt tyder på att de ger positiva effekter.

Kommunens verksamheter driver ett systematiskt arbetsmiljöarbete

Personalkontoret har tillsammans med de fackliga organisationerna tagit fram en gemensam utbildning för skyddsombuden.

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

Ett förslag till strategi är framtagen. Politiskt beslut om strategin saknas.

Kommunens chefer utövar ett medvetet och utvecklande ledarskap

Arbetet med vision, ledning och styrning, utvärdering av LiA-projektet samt en analys av kompetensutvecklingsbehov hos chefer ska utmynna i en ledarstrategi för kommunen. Ny omgång för mentorprogram har startat både internt och regionalt.

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	14,8	25,3	23,4	29,8	127	29,1
Personal	30,1	45,8	46,8	31,3	67	47,4
Omkostnader	71,5	111,8	283,1	192,1	68	288,2
Avskrivningar	0,9	1,4	1,5	0,9	60	1,2
Kostnader	102,5	159,0	331,4	224,3	68	336,8
Ränta	0,1	0,5	0,2	0,1	50	0,0
Nettokostnader	87,8	134,2	308,2	194,6	63	307,7
Nettobudget	87,9	148,3	308,2	205,5		308,2
Resultat	0,1	14,1	0,0	10,9		0,5

Anslagsbindningsnivå

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013	Budget- diff
Styrelse	19,6	6,9	35	14,8	4,8
Kommunledning	83,2	51,8	62	78,0	5,2
Räddningstjänst/försäkr.	31,3	22,4	72	32,5	-1,2
Gymnasium/Komvux	174,1	113,5	65	182,4	-8,3
Netto	308,2	194,6	63	307,7	0,5

Utfall 2013-08-31

Det periodiserade resultatet per augusti visar ett budgetöverskott på 10,9 Mkr. Budgeten har inte kompenseras för utbetalda löneökningar till och med augusti vilket hade gett ett högre överskott på 0,5 Mkr.

Styrelsens anslagsbindningsnivå redovisar ett överskott för perioden. Detta avser främst återbetalda medel från Länsförsäkringar med 4,6 Mkr.

Även anslagsbindningsnivån kommunledningskontoret har haft lägre kostnader än periodbudgeten. Det är framförallt hänförligt till personalkontorets verksamhet. Några verksamheter såsom It-avdelningen, näringslivskontoret samt fiske och fornvård redovisar ett underskott för perioden.

Anslaget för räddningstjänsten redovisar ett underskott efter åtta månader. Detta beror på ökade pensionskostnader till följd av sänkt diskonteringsränta.

Prognos 2013-12-31

Totalt för kommunstyrelsens anslagsbindningsnivåer prognostiseras ett överskott på 0,5 Mkr.

Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

Återbetalda medel från Länsförsäkringar på 4,6 Mkr avseende ersättning för takras innebär ett överskott. Prognosen förutsätter att resterande del av förfogandeanslaget ianspråk tas. Beslut finns på ca 6,2 Mkr av totalt 6,9 Mkr.

Kommunledningskontor

Personalkontor, ekonomikontor och kommunkansli beräknar ett överskott medan IT-avdelning och näringslivsenheten prognostiserar underskott. Sammantaget för anslagsbindningsnivån prognostiseras ett överskott på 5,2 Mkr.

Personalkontoret prognostiserar ett överskott på 2,5 Mkr. Det är framför allt inom verksamheterna personalutbildning samt hälsa- och arbetsmiljö som omkostnaderna förväntas bli något lägre på grund av att det i huvudsak används egen personal istället för externa konsulter. Prognosen utgår från att verksamheten kommer att ha högre kostnader under resterande del av året.

Ekonomikontoret prognostiserar ett sammantaget överskott på 0,6 Mkr. Överskottet avser sänkta systemkostnader, återhållsamhet med material och tjänster samt intäkter från E-handelsrabatter.

Kommunkansliet prognostiserar ett överskott om 0,2 Mkr beroende på vakant tjänst del av året.

De olika verksamheterna inom utvecklingskontoret prognostiserar både över- och underskott. Verksamheterna fiske och fornvård prognostiserar ett underskott om 0,5 Mkr. Prognosen ger ett överskott om 0,4 Mkr för internationaliseringsverksamheten och 0,1 Mkr för övriga verksamheter.

I bokslut 2012 hade IT-avdelningen ett underskott på 2,1 Mkr. En genomlysning pågår av IT-avdelningens ekonomi och verksamhet. Målsättningen är att få en budget i balans men i dagsläget prognostiseras ett underskott på ca 1,1 Mkr.

Näringslivskontoret prognostiserar ett underskott på minst 0,4 Mkr för projektledning för Aqua Blå och konsultkostnader.

Då det föreligger restriktivitet för inköp av varor och tjänster är prognosen beräknad på ytterligare ett överskott på 1,5 Mkr fördelat på kontoren. Utfallet i redovisning för augusti pekar även på detta.

Återbetalning av ej utnyttjat bidrag från Vattenpalatset för 2011 och 2012 ger ett överskott på 1,5 Mkr. Vattenpalatset har hemställt om nyemission på 1,5 Mkr. Detta kommer inte att belasta driftbudgeten.

Gymnasiet/Komvux

Direktionen för Kunskapsförbundet Väst har hemställt om ett extra ägartillskott på 26,8 Mkr för 2013. Vänersborgs andel av detta är 10,4 Mkr. En del av detta kan finansiera inom budget men totalt beräknas ett underskott på 8,3 Mkr. I underskottet ingår kostnader för lokaler i Vänersparken.

Räddningstjänst och försäkringar

Sänkt diskonteringsränta innebär en högre kostnad för avsättning till pensioner än vad som budgeterats. Detta medför ett underskott på 1,2 Mkr.

Investeringar

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	Prognos 2013	Budget- diff
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunledning	1,6	1,4	1,6	0,0
Räddningstjänst/försäkr.	2,0	0,0	2,0	0,0
NETTO	3,6	1,4	3,6	0,0

Till och med augusti har 0,7 Mkr investerats i serverrum IT och 0,8 Mkr investerats i personalsystemet Heroma. Investeringsanslaget för räddningstjänst avser ombyggnad av brandstationen i Vargön.

Kulturnämnden

Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämnden ansvarar för allmänskultur, bibliotek, teater, konsthall, museum och föreningsbidrag. Förvaltningsorganisationen är gemensam med barn- och ungdomsnämnden. Verksamheten stödjer Vision Vänersborg och arbetet med att utveckla Vänersborg till Sveriges bästa musikkommun samt att utveckla möjligheterna för danskonst och utbudet av dans i Vänersborg. Verksamheten på biblioteken styrs av bibliotekslagen.

Målavstämning

Kommungemensamma mål och resultat

Kultur och fritid

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Flera boksamtal för vuxna har hållits och fler studerande, turister och datoranvändare besöker biblioteket jämfört med tidigare.

Resultatet av den biblioteksenkät som genomfördes från den 1 maj och fram till den 9 juni kommer att redovisas senare.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Arbete pågår för att tillmötesgå brukarnas önskemål i möjligaste mån utifrån de resurser som finns. Ökade öppettider samt omdisponering av personal har lett till fortsatta förbättringar och ökat besöksantal.

Utbildning

Inriktningsmål

Med musikskolan, orkestermusikerutbildningen och den frivilliga musikverksamheten som bas ska Vänersborg utvecklas till Sveriges bästa musikkommun. Skolan och Vänersborgs högskolecentrum bidrar till tillväxt och nyföretagande genom olika utbildningsinsatser.

Analys av måluppfyllelse

Musik på bibliotek i samverkan med Studieförbundet drog stor publik till bibliotekets torg med "En sång för Kent" och "Corazonada". Ljudfåtoljen som köpts in kan användas till lyssnande av olika slag för alla åldrar samt har tillgång till en specifik databas för folkmusik. Filmen "Musik hela livet" som dokumenterar projektet Kultur för äldre premiärvisades på Vänersborgs teater. Det blev stor uppslutning och bra medial uppmärksamhet. Musik för alla äldre är ett mycket lyckat och uppskattat samverkansprojekt mellan äldreomsorg, förskola och musikskola.

Serviceskyldighet, samverkan och effektivitet

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Arbete fortgår inom kommunens övergripande projekt kring Service och bemötande och cheferna har genom deltagande i LIA, Lärande i arbetslivet, fått ytterligare stöd. Samnyttjande av personal mellan konsthall och bibliotek bidrar till effektivare verksamheter.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Ökade öppettider på huvudbiblioteket i Vänersborg och förskjutning av filialernas öppettid till 16-19 visar att verksamheten tillmötesgår medborgarnas önskemål. Museum, konsthall, bibliotek, med flera planerar för gemensamma aktiviteter på Kulturveckan i vecka 44.

Barn- och ungdomsförvaltningen som helhet arbetar för att bibehålla korta handläggningstider, snabbt återkoppla till de intressenter som försökt nå dem samt alltid ha uppdaterad information på hemsidan.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Utökad öppettid och service på biblioteken med mer tillgänglig personal och på sikt även söndagsöppet.

Lokala miljömål

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Allt större del av biblioteksmeddelanden skickas via sms och e-post. Tjänsteresor till arbetsmöten och utbildningar sker i första hand med tåg. Inköp av belysning med LED-teknik till bibliotek och konsthall fortgår under 2013.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Möten kan hållas med hjälp av Skype och webbkamera för att minska antalet resor. Energipotten kan nyttjas för inköp av teknik.

Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Inriktningsmål

Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Analys av måluppfyllelse

Barn- och ungdomsförvaltningen erbjuder praktikplatser i den utsträckning det är möjligt.

Ekonomiska mål och riktlinjer

Inriktningsmål

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.

Analys av måluppfyllelse

Kulturnämnden hanterar beslutade budgetmedel på ett rationellt och effektivt sätt.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Fortsatt arbete utifrån en rationell och effektiv hantering av budgetmedel samt mesta möjliga nytta för kommuninvånarna.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Kulturnämnden eftersträvar en välskött ekonomi och verksamheten bedrivs i en anda av god ekonomisk hushållning. Kulturnämnden har en prognos för 2013 som ligger inom beslutad budgetram och arbetar aktivt för att hålla nere nämndens kostnader.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Kulturnämnden eftersträvar en välskött ekonomi och verksamheten bedrivs i en anda av god ekonomisk hushållning. Kulturnämnden har en prognos för 2013 som ligger inom beslutad budgetram.

Åtgärder för bättre måluppfyllelse

Kulturnämnden och verksamheten fortsätter att arbeta i en anda av god ekonomisk hushållning.

Inriktningsmål

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

Analys av måluppfyllelse

Kulturnämnden arbetar utifrån god ekonomisk hushållning.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2012	Utfall 1308	Prognos 2013
Bibliotek			
Antal utlånade media totalt	262 708	164 133	270 000
Huvudbibliotek, antal besökande	163 792	110 385	165 000
Kultur			
Konsthallen, antal besökande	8 353	4 853	10 000
Museet, antal besökande	15 943	6 181	16 000
Kulturaktiviteter			
Yngre publik (4-16 år)			
- antal arrangemang	204	126	200
- antal deltagare	11 977	5 078	12 000
Antal större evenemang (där kulturnämnden är delaktig)	31	23	30

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	1,0	1,8	1,9	1,2	63	1,9
Personal	4,5	7,0	7,1	4,8	68	7,1
Omkostnader	11,9	18,1	18,2	12,2	67	18,1
Avskrivningar	0,2	0,3	0,2	0,2	100	0,3
Kostnader	16,6	25,4	25,5	17,2	67	25,5
Ränta	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Nettokostnader	15,6	23,6	23,6	16,0	68	23,6
Nettobudget	15,7	23,6	23,6	15,7		23,6
Resultat	0,1	0,0	0,0	-0,3		0,0

Utfall 2013-08-31

Resultatet för kulturnämnden per augusti visar ett underskott på 0,3 Mkr. I september får kulturnämnden kompensation för utbetalda retrolöner, med ca 0,1 avser april-augusti. Underskottet avser högre kostnader under perioden januari till augusti för arrangemang kring barnkulturen. Intäkter och kostnader för barnkulturverksamheten är inte jämt fördelad under året, men har för hela året en prognos på noll mot gjord budget.

En jämförelse mot utfall föregående år visar att intäkter, personal samt omkostnader är högre.

Prognos 2013-12-31

Helårsprognosen för 2013 visar en prognos som är inom tilldelad budgetram.

Åtgärder

Arbetet kring att synliggöra av hela kultur- och fritidssektorn fortgår. Inköpta bildskärmar används för samordnad marknadsföring. Arbete med omdisponering av olika medier och avdelningar på Vänersborgs bibliotek fortgår. Bibliotekspersonalen arbetar med nya förutsättningar utifrån införandet av ny teknik i och med de nya automaterna för att bemöta brukare och personal med bättre service i kommunen.

Investeringar

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	Prognos 2013	Budget- differens
Bibliotek och kultur	0,3	0,0	0,3	0,0
NETTO	0,3	0,0	0,3	0,0

Årets investeringar avser arbetsmiljöåtgärder.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden styr sin verksamhet genom tillsynsplaner samlade i en verksamhetsplan. Verksamhetsplanen är utformad efter kommunens gemensamma inriktningsmål med särskilt beaktande av kommunens fastställda miljömål.

Målavstämning

Kommungemensamma mål och resultat

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har bidragit till de kommungemensamma målen genom att satsa på genomförande av de miljömål där nämnden har inflytande genom sin verksamhet. Dessa gäller främst målen "Ingen övergödning", "Levande sjöar och vattendrag" samt "God bebyggd miljö"

Nämndens egna mål

Administration

Utbildning av personalens kompetens i ämnena service, bemötande och personlig effektivitet pågår fortfarande och kommer att avslutas under år 2013. Hittills i år har 3800 timmar bokförts under rubriken administration.

Livsmedelstillsyn

75 % av alla planerade kontrollbesök har genomförts. För livsmedelsområdet som helhet har 2100 timmar åtgått. 50 timmars tillsynsskuld har arbetats av.

Samarbete med Trollhättan har mestadels skett via telefon i enskilda ärenden. Det finns önskemål från personalen i båda kommunerna att fördjupa samarbetet i tillsynen av vattenverk.

Kontroll har gjorts hos två nyregistrerade kosttillskotts försäljare. Hos den ena försäljaren lades saluförbud på 11 produkter pga. innehåll av substanser som inte anses säkra i livsmedel. Även brister i märkningen har rättats till.

Hälsoskydd

Efter årets åtta första månader har ca 1200 timmar bokförts på miljöskyddstillsyn, vilket är 50 % av den budgeterade tiden i tillsynsplanen. På radon har en hel del tid lagts ner på uppföljning av tidigare förelägganden. Rutinerna för förelägganden till fastighetsägare till flerbostadshus har setts över och omarbetats och debitering med timavgift vid handläggning har införts. 160 timmar av planerade 180 timmar för radon har förbrukats. Det satta målet för 2013, att föreläg-

ga samtliga fastighetsägare som ännu inte radonmätt sina fastigheter, kommer inte att klaras.

Under tertialen maj-augusti har nära en tredjedel av tiden lagts på klagomål och misstänkt olägenhet. Huvuddelen av klagomålen rör bostäder, men även klagomål gällande trafikbuller och djur.

Planerade inspektioner av bassängbad, solarier och resterande skolor/förskolor bedöms kunna genomföras under hösten.

Det nya sopsorteringssystemet har fört med sig en ökning av antalet sökta sopdispenser. Detta har medfört en del merarbete på området.

Den planerade tillsynen av fastighetsägares egenkontroll har inte påbörjats, men förhoppningen är att denna kommer att genomföras under hösten med hjälp av förstärkning på hälsoskyddet.

Årets badvattenprovtagning är avslutad. Badvat- tenkvalitén har ur bakteriologisk synpunkt varit mycket bra. Av 29 tagna prover har 27 varit tjänliga och 2 tjänliga med anmärkning. Det har inte varit några problem med algblomning vid baden.

Avlopp

Under maj-augusti har drygt 600 timmar lagts på avlopp, vilket stämmer väl med den budgeterade tiden. Under sommarmånaderna består arbetet i huvudsak av handläggning av inkommande tillstånd - och anmälningsärenden. Inventering har påbörjats och fortgår i Gaddesanda.

Miljöskyddstillsyn

Efter årets åtta första månader har ca 2 100 timmar bokförts på miljöskyddstillsyn, vilket är mindre än budgeterad tid i tillsynsplanen. Tillsynsprojektet mot verkstadsindustrier har påbörjats, men merparten av tillsynen kommer att ske under september och oktober. Vårt kvalitetsprojekt som syftar till att gå igenom och vid behov uppdatera gamla förelägganden på C-objekt har fortsatt och vi är ungefär halvvägs till årets mål. Hittills har beslut om sju nya föreläggande fattats, men många tillsynsbesök kommer att leda till beslut om ev. uppdatering framöver.

Tillsyn på tio hästgårdar har genomförts. Uppdatering av lantbruksregistret pågår .

Fiskdöd i Frändeforsån i början av augusti medförde provtagning och utredning om eventuellt utsläpp i ån. Utredningen är ännu ej klar.

Pågående tillståndsprocesser om Malöga flygplats och nytt värmeverk på Holmens gamla område

har tagit mycket tid, liksom hanteringen av ett klagomålsärende gällande Näverdragets bergtäkt.

PCB-inventeringen har slutförts under våren, och vissa fastighetsägare har påbörjat sanering.

Naturvård

Inom naturvården har hittills i år 460 timmar förbrukats av budgeterade 1350 timmar. På Nygårdsängen (LONA-projekt) har vägen utmed vallen förstärkts. I anslutning till Norskens brygga har en grillplats med bord och bänkar gjorts i ordning och en parkeringsplats har anlagts. En inventering av dammarna har påbörjats för att utreda tillståndet och planera för dammarnas framtida skötsel.

I LONA-projektet "Värna skyddsvärda träd" har under sommaren planerats för en seminariedag den 19 september med workshops. då berörda från Bn, Sbn m fl bjudits in.

Planering av skötselåtgärder i Dalbobergens naturreservat utifrån den nya skötselplanen, har pågått under sommaren.

Hittills i år har 135 timmar lagts ner på att bevakna strandskyddet i både enskilda dispensansökningar och i planarbete.

Strategiskt miljöarbete

Det strategiska miljöarbetet har använt drygt 1.800 timmar av årets budgeterade 2.420. Förvaltningen har medverkat i kommunens planarbete med bland annat Fördjupad Översiktsplan för Vänersborg – Vargön, med detaljplan för del av Nordkroken och detaljplan för Holmängen. Översvämningprogram Del 1 är nästan färdigt och skall redovisas under hösten.

Två teoretiska riskövningar har genomförts med förvaltningen. En praktisk övning med personalen är tänkt att genomföras under hösten 2013.

Arbete pågår med att revidera vattenprovtagningsprogram i sjöar och vattendrag inom kommunen. Recipientprovtagningen för andra tertialen är avslutad.

Nytt provtagningsprogram för Dalbergså/Holmsåns VVF är klart. Upphandling av provtagning och analys pågår.

Provtagning på metaller har gjorts vid ca 10 nya provtagningsplatser i vattendragen.

Förvaltningen deltar i Wastewaterprojektet i Omaruru, Namibia tillsammans med teknisk personal från kommunen. Arbetet med att ta fram ett förslag på avloppshantering där har påbörjats. Projektarbetet som hittills tagit 160 timmar i anspråk fanns inte med då budgeten planerades 2012. Bör ev. inte ligga under strategiskt miljöarbete.

Förvaltningen har deltagit vid Kommunens födelsedag, Bomässan samt Aqua Blå.

Blåplansarbetet i samarbete med va-verket, plan-enheten och kommunstyrelsen pågår. Blåplanen skall vara klar under 2014.

Förvaltningen deltar i det regionala arbetet med framtagande av vattenskyddsområde för Vänersborgsviken och Göta Älv. Modelltest Vattenförvaltning är avslutat.

I projektet Gröna skolgårdar har samtliga kommunens F-6 skolor inventerats och kartlagts. Resultatet har sammanställts i en rapport. Åtgärder som bidrar till en grönare och mer stimulerande lekmiljö kommer under hösten att genomföras på Rånnums skola.

Ekonomi

Resultaträkning, Mkr

	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	1,1	2,4	1,8	1,3	72	2,0
Personal	3,9	6,2	6,5	4,6	70	6,7
Omkostnader	0,7	1,4	1,0	0,6	68	1,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Kostnader	4,6	7,6	7,5	5,2	70	7,7
Ränta	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Nettokostnader	3,5	5,1	5,7	3,9	69	5,7
Nettobudget	3,8	5,6	5,7	3,8	67	5,7
Resultat	0,3	0,5	0,0	0,0	0,1	0,0

Utfall 2013-04-30

Omkostnaderna för nämndens verksamhet har hittills i år överskridit budget. Anledningen är att många barnledigheter medför att nämnden tvingats komplettera personalstyrkan för att uppnå uppsatta verksamhetsmål. I utfallet ingår löneökningar för år 2013 med 0,1 tkr vilket inte kompenserats för i budgeten ännu.

Prognos 2013-12-31

Under hösten väntas flera längre barnledigheter. Personalkostnaderna förväntas göra ett mindre underskott mot budget men balanseras mot ökade intäkter. Nämnden förväntar sig ett nollresultat vid årsskiftet.

Samhällsbyggnadsnämnden

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

Kommungemensamma inriktningsmål

I den av kommunfullmäktige antagna visionen berörs samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsområde främst av de strategiska utvecklingsområdena boende, näringsliv och turism samt lokala miljömål.

Samhällsbyggnadsnämndens inriktningsmål och förväntade resultat

I projektet va längs Vänerkusten har etapp 2 A och 2 B färdigställt. Etapp 2 A innefattar vattenledningar och spillvattenledningar från Stigsberget i söder till Ekudden i norr. Etapp 2 B innefattar en överföringsledning för vatten från Vänersborg till Ekudden. En spillvattenledning från Vänersborg och 2500 meter norrut ingick också i etapp 2 B. Under hösten 2013 påbörjas arbetet med en tryckavloppsledning från Brålanda mot Rörvik samt byte av 4 km vattenledning. Ett arbete som utföres i egen regi. Arbetet med att ansluta Forsane och Dykällan till det kommunala va-nätet dröjer, då beslutet att utöka verksamhetsområdet är överklagat.

Senaste exploaterade område för handel/industri/kontor är Holmängens verksamhetsområde. Under 2014 beräknas exploateringen av Holmenområdet i Vargön skjuta fart med byggande av gator, dagvattenhantering, hantering av massor samt start av hamnarbete.

I övrigt så finns villatomter tillgängliga i samtliga delar av kommunen. Även tomter för han-

del/industri/kontor finns i viss omfattning i alla kommundelar.

Vad avser miljömål kan sägas att av de personbilar som serviceenheten administrerar är ca 70% klassade som miljöbilar.

Under årets andra tertial har 39 nya rörelsevakter installerats. (Utrustning som släcker belysningen när ingen vistas i lokalen.) 35 av dessa är installerade på Birger Sjöbergsgymnasiet. Dalboskolan och Mariedalskolan har fått 2 st vardera. Totalt finns nu 658 rörelsevakter i kommunens lokaler.

Energiåtgången har varit 4 232 MWh under tertial 2. Det är en lägre förbrukning än vid motsvarande tid förra året, då var den 4 525 MWh. Självfallet finns det yttre faktorer som påverkar detta utfall.

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 hos mottagningsentreprenören tas ut per ton.

	Bokslut 2012	Utfall aug.2013	Prognos dec-13
Debiterad kvantitet			
renvatten, 1 000-tal m ³	2 172	1 455	2 182
Debiterad kvantitet			
spillvatten, 1 000-tal m ³	1 966	1 342	2 013
Total mängd renat			
spillvatten, 1 000-tal m ³	6 759	3 446	-
Måltider, antal 1000-tal portioner	997	533	1 014
Städ, städya m ² /dag	103 500	75000*	75000*
Tryckservice, antal kopior, 1000-tal	2 131	1 150	2 000
Vaktmästeriservice, antal timmar	36 450	19 500	29 250
Hushållsavfall, antal ton	6 958	4 600	6 900

* Avtal gällande köpt städttid

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	213,4	258,0	288,0	225,0	78	287,0
Personal	71,2	91,9	108,1	72,7	67	107,4
Omkostnader	121,6	156,9	164,2	123,3	75	163,7
Avskrivningar	35,3	43,8	54,0	44,6	83	54,5
Kostnader	228,1	292,6	326,3	240,6	74	325,6
Ränta	22,6	29,9	26,9	24,4	91	26,9
Nettokostnader	37,3	64,5	65,2	40,0	61	65,5
Nettobudget	45,5	68,4	65,2	43,4		65,2
Resultat	8,2	3,9	0,0	3,5		-0,3

Anslagsbindningsnivå

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013	Budget- diff
Nämnd/administration	5,4	2,7	50	4,8	0,6
Gator/vägar, park, teknik/tr	50,5	32,2	64	50,3	0,2
Fastighetsenhet	7,9	1,3	16	7,2	0,7
Städ/ kost/serviceenheter	1,4	0,4	29	0,7	0,7
Renhållningsverk ¹⁾	0,0	0,6		-0,5	0,5
VA-verk ¹⁾	0,0	2,9		3,0	-3,0
Netto	65,2	40,1	62	65,5	-0,3

*) Balansräkningsenheter

Utfall 2013-08-31

Omslutningen i resultaträkningen vad avser kostnader såväl som intäkter kan förefalla hög jämfört mot budget. Detta beror på att arena/fritid ej är budgeterat. De kostnader som uppstår täcks månadsvis av barn- och ungdomsnämnden, hittills har det skett med en periodiseringspost. Detta gör dock

att omslutningen påverkas med 26,5 Mkr både bland kostnader och intäkter.

Samhällsbyggnadsnämnden förväntas få ett ramtillskott i storleksordningen 0,5 Mkr för årets lönerörelse (Avser samtliga utom kommunal, som kommer ännu senare.) Inget formellt beslut finnes ännu, vilket gör att ingen hänsyn är tagen till detta belopp i redovisade budgetvärden.

Prognos 2013-12-31

Nämnd/administration

Anslagsbindningsnivån innefattar nämnd/administration, förvaltningsövergripande kostnader. Ett överskott bedöms 0,6 Mkr bl a förorsakat av att två tjänster varit vakanta del under året.

Gator/vägar, park, teknik och trafik

Gatuenheten har förnärvarande ett överskott på 1,5 Mkr. Det beräknas att åtgå till resterande beläggningsunderhåll och ingen avvikelse från budgeterat värde bedöms på årsbasis.

Inom Teknik- och Trafikheten beräknas projekteringsintäkterna ge ett överskott, 0,2 Mkr.

Fastighetsenheten

Ett överskott beräknas i storleksordningen 0,7 Mkr. Av dessa avser 0,2 mkr försäljning av tomter. (En småhusomt) Resterande 0,5 Mkr är en ersättning från Trafikverket för markintrång och värdeminskning av skog. Arena/Fritid har överförts från barn- och ungdomsnämnden, kostnaderna för denna verksamhet betalas av barn- och ungdomsnämnden via en intern hyra. En fastighet på Holmängen (Verkmästaren 26) beräknas säljas under året och ge en reavinst på ca 2 500 Tkr. Tanken är att denna reavinst skall bekosta rivningen av Huvudnäs-skolans B-hus. Hur väl reavinsten harmonierar med kostnaden för rivningen är i skrivande stund ej möjligt att säga, vilket gör att ingen hänsyn är taget till detta i denna prognos.

Kost- och serviceenheterna

Inom kostenheten beräknas ingen avvikelse.

Inom serviceenheten prognostiseras ett överskott, 0,7 Tkr. Det är främst föranlett av lägre personalkostnader inom städverksamheten samt kommunhusets personal. Sjukskrivningarna har varit lägre, växeln har inte varit bemannad fullt ut samt att personalresurserna har omfördelats vid behov vilket gjort att vikariekostnader hållits på en mycket låg nivå.

Renhållningsverket

Renhållningsverket har infört ett nytt hämningssystem under året för hushållsavfall samt bytt motagningsentreprenör. Detta gör att kostnaden för tippavgifterna minskar avsevärt. Viss ökning av kostnader sker för ändrade turer vid hämning av sopor samt för inköp av kärl och fordon. Engångskostnader för information och utkörning av ytterligare ett kärl påverkar årets resultat. Även vid återvinningscentralen på Regementsgatan har nya rutiner införts här har kontanthandlingen försvunnit och ersatts av andra rutiner. Engångskostnader under året i samband med införande av ovan relaterade rutiner samt viss omläggning av faktureringsrutin gör att årets utfall blir svårbedömt. Ett överskott i storleksordningen 0,5 Mkr prognostiseras.

VA-verket

En gasmotor vid Holmängens avloppsreningsverk har måst renoverats, då den producerar el har eldningsolja fått användas när den varit obrukbar till ett belopp 0,7 Mkr utöver budget. Avskrivningskostnaderna är 0,5 Mkr utöver budget. Mätarverkstaden har underskott 0,2 Mkr då ett stort antal mätare inköpts för att komma ikapp med försenade mätarbyten. Intäkterna stämmer väl mot budgeterat värde dock är intäktsbudgeten 1,8 Mkr lägre än föregående år då försäljningen har minskat.

Årets resultaträkning bedöms sluta med ett underskott i storleksordningen 3,0 Mkr.

Investeringar

Mkr	Budget 2013	Utfall aug	Prognos 2013	Budget-diff
Administration	0,1	0,0	0,0	0,1
Gator/vägar/park	64,7	8,0	17,3	47,4
Fastighetsenhet	111,1	25,6	52,9	58,2
Städ/kost/serviceenheter	2,2	0,2	0,5	1,7
VA-verk	79,9	46,1	53,2	26,7
Renhållning	19,8	3,3	5,2	14,6
Exploatering	41,6	0,2	0,4	41,2
NETTO	319,4	83,4	129,5	189,9

Utfall investeringar 2013-08-31

Inom gator/vägar/park har gågatan bokförda kostnader till ett belopp av 1,3 Mkr hittills under året, GC-väg längs Nordkroksvägen 1,9 Mkr, GC-väg längs Tenggrenstorpsvägen 0,8 Mkr, bryggor småbåtshamnar 0,4 Mkr, Bangatan i samband

med va-sanering 0,9 Mkr samt inköp av fordon/maskiner 1,9 Mkr.

Fastighetsenheten har ett relativt lågt utfall efter årets andra tertial. Fordonstekniska programmet Birger S. gymnasiet 6,6 Mkr, värmesystem (f d Vårdgymnasiet) 1,1 mkr, brandstationen Vänerborg 2,1 Mkr, Väne-Ryr skolan 3,0 Mkr, serverrum kommunhuset 4,6 Mkr, Skräcklestugan 2,9 Mkr.

Inom va-verksamheten är va längs vänerkusten det klart dominerande projektet, hittills nedlagd kostnad under året är 29,8 Mkr. Ett ytterligare omfattande projekt inom va-verket är ombyggnaden av Holmängens avloppsreningsverk, utfall till 8,5 Mkr, va Stålbrovägen Vargön 3,1 Mkr samt va-sanering Bangatan 3,4 Mkr.

Renhållningsverket har inköpt fordon/maskiner för 0,9 Mkr, kontantlös hantering 0,5 Mkr och inköp av sopkärl(bruna) 1,9 Mkr.

Prognos investering 2013-12-31

Inom gator/vägar/park beräknas ett utfall i storleksordningen 17,3 Mkr. Störst belopp beräknas på Nordkroksvägen 3,7 Mkr, Södergatan (kv.Astern) 3,0 Mkr, gågatan 2,2 Mkr, brygga sanden 1,0 Mkr, lekplatser 0,8 Mkr, GC-väg vid Tenggrenstorpsvägen 0,9 Mkr, GC-väg Vbg-Thn banvallen 3,0 Mkr (1,2 Mkr är sökt i statsbidrag) Fordon/maskiner 2,0 Mkr.

Årsprognosen för fastighetsinvesteringarna är 52,9 Mkr. Birger S. gymnasiet, fordonstekniska programmet 8,0 Mkr, skolor tekniska system 5,5 Mkr, Väne-Ryr skola 7,0 Mkr, LSS-boenden 3,7 Mkr, kommunhus serverrum 4,6 Mkr, Skräcklestugan 3,6 Mkr, Kulturhus/Folkets hus värmeåtervinning 1,0 Mkr, Brandstation i Vänerborg 2,5 Mkr, fritidsfastigheter 3,8 Mkr, Ursands camping 1,5 Mkr(Parkeringsplats) Värmeåtervinning Birger S. gymnasiet 2,8 Mkr samt ett antal "mindre" projekt.

Inom va-verksamheten prognostiseras ett utfall för vänerkusten på 33,8 Mkr. Årets kostnad för ombyggnad av Holmängens avloppsreningsverk beräknas till 10,4 Mkr samt för Brålanda avloppsreningsverk 1,0 Mkr. Va-sanering, Stålbrovägen i Vargön 3,5 Mkr samt en sanering på Bangatan 3,4 Mkr.

Nya sopkärl inom renhållningsverket 2,5 Mkr. Inköp av fordon 2,1 Mkr. Införande av "kontantlös hantering" vid återvinningscentralen 0,5 Mkr samt 0,1 Mkr till utredning ang. placeringen av ny återvinningscentral.

Prognosvärdet för exploatering avser utredning för hamn/industri i Vargön samt för Sanden.

Investeringsprojekt som ej genomförs under året eller att hela budgeten ej behöver att utnyttjas.

Fastighetsenheten: Strukturell översyn skolor/förskolor + 14,0 Mkr styrs av "beställningar" från BUN. fordonstekniska programmet på gymnasiet +6,0 Mkr projektet har "bantats", huvudkontoret Holmen +10 Mkr är beroende av hela områdets exploatering, LSS-boende Ankargatan 4 "sen" upphandling +4,9 Mkr, LSS-boende Tagelgatan 2 socialförvaltningen har ej initierat projektering +3,5 Mkr samt vent./kyla kommunhus +7,3 Mkr försenad upphandling. Ursands camping +3,5 Mkr.

Gator/vägar/park: Resecentrum +24,0 Mkr, Dalbobron +5,4 Mkr, Kulturaxeln +3,7 Mkr, GC-vägbanvallen Vbg-Thn +0,6 Mkr, övriga cykelvägar +1,1 Mkr, stadsförnyelse(smärre åtg.) +1,9 Mkr, bryggor övr.småbåtshamnar +1,0 Mkr, "gröna ytor" park +0,8 Mkr

Det beräknade budgetöverskottet inom verksamheten härrör sig från va längs vänerkusten. Forsane/Dykällan kommer ej att byggas under året förorsakat av ett överklagande.

Renhållningsverkets utnyttjade anslag är hänförligt till anläggande av ny kretsloppspark där det ännu ej är klart med den geografiska placeringen.

Inom exploateringsverksamheten sker i princip ingen byggnation. För Holmenområdet i Vargön finns budgeterat 22,1 Mkr, Öxnared norra 3,0 Mkr, Va nya områden 5,0 Mkr, Sanden 2,5 Mkr.

Socialnämnden

Verksamhetsbeskrivning

Socialförvaltningen är indelad i fyra driftsavdelningar och leds av en förvaltningschef samt fyra avdelningschefer. Till stöd finns en administrativ avdelning samt medicinskt ansvarig sjuksköterska. Nämnden har utöver traditionell socialtjänst även uppgifter inom kommunens invandrar-, integrations- och arbetsmarknadsfrågor.

Vård och omsorg (VoO) ansvarar för att ge äldre och andra i behov av stöd, vård och omsorg 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 ansvar för stöd enligt socialtjänstlagen (SoL) till psykiskt funktionshindrade samt färdtjänst och riksfärdtjänst.

Arbetsmarknadsavdelningens (AMA) insatser syftar till att ge personer som inte kommit in på eller som förlorat kontakten med arbetsmarknaden meningsfullt arbete, praktik eller utbildning samt erbjuda stöd som ger möjlighet till inträde på arbetsmarknaden. Även personer med en svag ställning på arbetsmarknaden, funktions- eller arbetshinder eller med behov av skyddade anställningar utgör målgrupp.

Målavstämning

Kommungemensamma utvecklingsområden boende, ekonomi, service/samverkan/effektivitet, miljö, personal samt åtgärder för att minska arbetslöshet har brutits ned i nämndens resultat- och aktivitetsplan för 2013.

Målen gäller samtliga verksamheter. Ambitionen är att socialnämnden bidrar till förverkligandet av kommunens vision och målsättningar. Resultatet av de i målen angivna insatserna redovisas och följs upp i följande avsnitt.

Effekterna ska, förutom nyckeltal som speglar ekonomi och volym, även fokusera på brukarens upplevda förändring.

Inriktningsmål och målpuppfyllelse

Utvecklingsområde 1: Kvalitet/service/tillgänglighet/trygghet

Inriktningsmål:

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

Målpuppfyllelse

VoO har relativt goda resultat i nationella undersökningar. Hemsidan är uppdaterad och därutöver revideras informationsbroschyrer och bemötandedeklarationer kontinuerligt. VoO följer plan för förbättringar avseende nationella jämförelser. Värdegrundsutbildning har skett för chefer, utbildning av värdegrundsbärare inom alla enheter samt värdighetsgarantier utformas inom hem-sjukvård, biståndsenhet och dagverksamhet.

Uppdatering av OoF:s hemsida genomförs två ggr per år. Revidering av den gemensamma Psykiatriplanen ökar kunskapen om avdelningens insatser. Planering för att genomföra Omsorgsmässan i november pågår.

IFO:s hemsida är aktuell för att ge rätt kunskap om vilka insatser som finns inom verksamheten. Genom anslutning till gemensam socialjour i Fyrbodalen, ökade servicen för myndigheter under icke kontorstid.

Utvecklingsområde 2: Integration

Inriktningsmål:

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

Målpuppfyllelse

Vid rekrytering beaktas vikten av integration. VoO har tagit fram "en språkbank" (lista) över vilka språk medarbetare inom avdelningen kan.

Utvecklingsområde 3: Delaktighet

Inriktningsmål:

- Utvecklade information och dialog med medborgarna
- Insatser leder till ökad självständighet

Målpuppfyllelse

Under utredningsprocess och vid upprättande av

genomförandeplan är den enskilde delaktig så långt det är möjligt. Arbete pågår med att tydliggöra individuella mål i genomförandeplan.

Utvecklingsområde 4: Förebyggande och stöd

Inriktningsmål:

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

Måluppfyllelse

VoO arbetar aktivt med förebyggande och uppsökande verksamhet i samarbete med såväl andra vårdgivare som internt. Inom OoF pågår arbete med att i genomförandeplanen konkret beskriva personers mål för kost, motion och aktiviteter samt vilka sociala kontakter som man vill utveckla.

IFO arbetar aktivt med ett förebyggande och uppsökande arbete för att på detta sätt uppmärksamma problem tidigt. Under 2012 nåddes målet utförd tid i hemvården (71 %). För första halvåret 2013 har målet 70 procent utförd tid hos brukaren ej till fullo uppnåtts. Snitt utförd tid 67,4 %. Dock har alla brukare fått sina beviljade insatser utförda.

Utvecklingsområde 5: Samverkan Vänersborg

Inriktningsmål:

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

Måluppfyllelse

Samverkan Vänersborg utvecklas inom ramen för SKL´s psyknoprojekt med huvudinriktning på ledning och styrning, skolnärvaro samt utveckling av hemsida.

Arbete pågår med att få till en fördjupad samverkan mellan socialtjänstens avdelningar och Arbetsförmedlingen för att alla under 25 år ska erbjudas kompetenshöjande insatser.

Utvecklingsområde 6: Boende

Inriktningsmål:

- Alla har ett boende

- Boendet utformas utifrån olika individers behov

Måluppfyllelse

Enligt nationell jämförelse tillgodoser Vänersborgs kommun behov av särskilda äldreboenden snabbast i Sverige. Björken har byggts om och inflyttning skedde i början av året.

Trygghetsboende öppnar under hösten i Frändefors genom ABVB:s försorg. 94 % av de boenden som VoO har att erbjuda är fullvärdiga enligt riktlinjer.

Boendeplan finns beslutad om hur verksamheten ska uppnå 100 % fullvärdiga boenden. Målet om eget boende uppfylls ej för alla personer som IFO möter. Inom OoF togs en ny gruppboendestad med 6 platser i drift vid årets början. Antalet icke verkställda LSS-beslut inom 3 månader har minskat. Boendeplanen ska revideras.

Utvecklingsområde 7: Ekonomi

Inriktningsmål:

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

Måluppfyllelse

Ny resursfördelningsmodell infördes inom OoF 2013.

Utvecklingsområde 8: Miljö

Inriktningsmål:

- Organisationen präglas av hög miljömedvetenhet

Måluppfyllelse

Införande av nyckelfria lås inom alla hemvårdsområden kommer att vara genomfört under 2013 vilket kommer att generera färre körda mil.

Nyckelfria lås är sedan 2011 infört i Frändefors och Vargön vilket minskat antal körda mil med cirka 700. Varje enhet på VoO har ett miljömål avseende energibesparande åtgärd.

Utvecklingsområde 9: Personal

Inriktningsmål:

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

Måluppfyllelse

Generellt goda resultat för socialförvaltningen i personalenkät 2012. Kompetensutvecklings-/utbildningsplan finns för samtliga verksamhetsavdelningar. Uppföljning sker kontinuerligt. Utnyttjande av statsbidrag inom alla avdelningar, ofta inom ramen för Fyrbodalsprojekt.

Utvecklingsområde 10: Medverkan i arbetsmarknadspolitiska åtgärder och ansvar för arbetslösa ungdomar

Inriktningsmål:

- Fler ungdomar och invandrare ska ha arbete eller sysselsättning.

Måluppfyllelse

Enligt arbetsförmedlingens statistik har ungdomsarbetslösheten gått ner från 28,5 % av arbetskraften juli 2012 till 27,2 % i juli 2013. Fler ungdomar har erhållit anställning, bl.a. genom satsningen på kommunala ungdomsanställningar. Arbetsmarknadsavdelningen medverkar i "projekt Ungdomstorg" med syfte att förbereda ungdomar inför arbetsmarknaden. Ca 67 % av deltagande ungdomar har erhållit arbete eller annan sysselsättning, Praktikplatser för unga erbjuds inom kommunens alla verksamheter samt hos externa företag.

Samverkan mellan AMA, IFO, OoF och AF pågår och utvecklas för att kunna erbjuda arbete/sysselsättning.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2012	Utfall 1308	Prognos 2013
Vård och omsorg			
Antal tillgängliga boendeplatser	507	521	521
Antal nyttjade boendeplatser	495	516	516
Möjliga timmar hemvård	219 512	156 926	235 000
Utförda timmar hemvård	156 580	106 469	160 000
Antal medicinskt färdigbehandlade	1 404	919	1 380
Antal vårddagar med betalningsansvar	287	370	438
Omsorg om funktionshindrade			
Personlig ass försäkringskassan	61	56	55
Boendebeslut enligt LSS	136	136	140
Boendebeslut enligt SoL	23	23	24
Ej verkställda beslut LSS/SoL	10	6	10
Individ- och familjeomsorg			
Antal vårddagar eller boende (barn 0-21 år)	3798	1 413	2 500
Antal vårddagar (vuxna utan barn)	2 705	1 159	2 100
Antal bidragshushåll/snitt per månad	456	434	434
Utbetalt snitt/månad	3 120	3 000	3 000
Antal mottagna flyktingar	105	80	150
Arbetsmarknadsavdelningen			
OSA, lönebidrag m.fl. anställningar på AMA	105	82	83
Övriga deltagare, uppdrag AMA	817	594	845
Ungdomsanställningar, SAS	45	51	55

Ekonomi

Resultaträkning

Mkr	Utfall 1208	Bokslut 2012	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013
Intäkter	104,2	160,7	167,7	125,9	75	196,8
Personal	374,3	565,9	613,2	418,1	68	624,4
Omkostnader	209,5	318,5	300,0	206,7	69	319,8
Avskrivningar	2,8	4,2	3,8	2,8	74	4,3
Kostnader	586,6	888,6	917,0	627,6	68	948,5
Ränta	0,6	0,9	1,0	0,5	50	0,5
Nettokostnader	483,0	728,8	750,3	502,2	67	752,2
Nettobudget	463,5	723,7	750,3	500,2		750,3
Resultat	-19,5	-5,1	0,0	-2,0		-1,9

Anslagsbindningsnivå

Mkr	Budget 2013	Utfall 1308	%	Prognos 2013	Budget- diff
Nämnd/administration	19,8	12,3	62	18,9	0,9
Vård och omsorg	406,5	274,5	68	405,6	0,9
Individ- och familjeomsorg	118,6	75,6	64	115,6	3,0
Omsorg om funktionsh.	194,5	132,7	68	201,2	-6,7
AMA	10,9	7,1	65	10,9	0,0
Netto	750,3	502,2	67	752,2	-1,9

Utfall 2013-08-31

Periodiserat utfall per augusti redovisar underskott på 2,0 Mkr. I det periodiserade resultatet ligger merparten av kostnaderna för sommarvikarier samt kostnader för lönerrevision 2013 för tjänstemannaorganisationerna.

Prognos 2013-12-31

Årsprognos för socialnämnden beräknas redovisa underskott på 1,9 Mkr. De enskilt största underskotten finns inom färdtjänst, personlig assistans samt köpta platser inom OoF och IFO.

Nämnd och förvaltningsgemensamt

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 0,9 Mkr. Överskottet förklaras av vakanta tjänster, återhållsamhet samt överskott på anslag för bl.a. rehabiliteringsåtgärder samt tjänste- och materialinköp.

Vård och omsorg

Verksamheterna beräknas redovisa överskott på 0,9 Mkr. Gemensam verksamhet beräknas visa överskott med 1,5 Mkr. Orsaker till överskottet är vakant tjänst samt reavinster på försäld lägenhet.

Särskilt boende beräknas redovisa underskott på 0,3 Mkr. Underskottet härrör från ökad vårdtyngd framförallt på servicehus och allvårdsboende. Flertalet enheter beräknas dock följa sin budget.

Stöd i eget boende beräknas redovisa underskott på 0,4 Mkr. Detta trots att antalet vårdtagare samt vårdtyngd inte ökat i samma takt som vid årets början. Hemvården beräknas redovisa mindre överskott medan hemsjukvården redovisar något större underskott. Korttidsvård redovisar överskott på 0,5 Mkr.

Budget för betalansvar för färdigbehandlade patienter beräknas redovisa underskott på 0,5 Mkr. Anledningen till detta är bl.a. det tillfälliga intagningsstoppet på Nyhaga p.g.a. maginfluensa samt placeringsfördröjningar vid start av nytt boende.

Entreprenaddriven verksamhet beräknas redovisa överskott på 0,6 Mkr.

Omsorg om funktionshindrade

Verksamheten beräknas redovisa underskott på 6,7 Mkr. Orsaker till underskottet är kostnader för färdtjänst som överskrider budget med 1,8 Mkr samt personlig assistans som beräknas visa underskott med 2,2 Mkr. Underskottet inom personlig assistans beror på dels ersättning till privata utförare av kommunalt beviljad assistans, fler ärenden första halvan av 2013 än budgeterat som har assistans enligt Socialförsäkringsbalken samt jourärenden där utförd tid ej ersätts fullt ut. Gemensamt inom OoF beräknas redovisa överskott med 0,8 Mkr beroende på bl.a. lägre hyreskostnader.

Kostnaderna för gruppboendestäder LSS beräknas överstiga budget med 1,6 Mkr beroende på ökade stöd och omvårdnadsinsatser på några av boendena. Serviceboendestäder LSS beräknas redovisa överskott med 1,3 Mkr. Genom införandet av resursfördelningsmodell beräknas kostnaderna på LSS-boenden minska jämfört med 2012.

Daglig verksamhet beräknas redovisa underskott med 0,9 Mkr beroende på resor till och från daglig verksamhet samt extra resurser för jobbefrämjande åtgärder.

Boendestöd och dagverksamhet inom socialpsykiatri beräknas redovisa överskott med 0,8 Mkr. Orsaken till överskottet är främst minskat behov av vikarier. Boenden inom socialpsykiatri beräknas bedriva verksamhet inom anvisad budgetram.

Korttidsverksamheten beräknas redovisa överskott med 1,8 Mkr beroende på minskad beläggning och sålda platser.

Köpta platser LSS och SoL beräknas redovisa underskott med 4,8 Mkr.

Individ och familjeomsorg

Verksamheten beräknas redovisa överskott på 3,0 Mkr.

Barn och familjestöd redovisar underskott på 1,5 Mkr vilket främst beror höga kostnader för familjehem och HVB. Antalet dygn har dock minskat något jämfört med samma period föregående år.

Vuxenstöd redovisar ett prognostiserat underskott på 0,8 Mkr, vilket främst beror på kostnader för HVB och familjehem. Antalet dygn på HVB har minskat jämfört med motsvarande period föregående år.

Ekonomiskt bistånd beräknas redovisa överskott med 4,7 Mkr. Budgetramen för 2013 är ökad med 17,0 Mkr. Såväl antal hushåll som totalt utbetalt försörjningsstöd har minskat jämfört med motsvarande period föregående år.

Vänersborgs kommun har avtal med migrationsverket att ta emot 50 flyktingar per år. Antalet mottagna flyktingar hittills i år är 80 och prognosen visar att kommunen kommer att ta emot ca 150 personer under 2013. Alla flyktingar kommer inte genom migrationsverket utan väljer att flytta hit från andra kommuner under tiden som de ingår i etableringsinsatsen. För de som flyttar från en annan kommun följer deras ersättning med till den nya kommunen.

Arbetsmarknadsavdelningen

Arbetsmarknadsavdelningen har under året genomgått förändringar bl.a. genom att avdelningen delats i två enheter med två nyinrättade chefs-tjänster, varav den ena tjänsten är tillsatt. Uppdrag från arbetsförmedlingen inkommer i något mindre omfattning än budgeterat. Vakant chefs-tjänst kompenserar för de lägre intäkterna och verksamheten beräknas bedrivas inom anvisad budgetram.

Åtgärder

Prognos minus 1,9 Mkr motsvarar cirka 0,25 % av nämndens nettobudget.

De enskilt största underskotten finns inom färdtjänst, personlig assistans samt köpta platser. Det finns i dagsläget inga outnyttjade anslag som budgetmässigt kan täcka dessa underskott.

Socialnämnden följer noga utvecklingen inom alla verksamheter och söker rymma volymökningar inom tilldelad budgetram. Flertalet enheter redovisar budget i balans men där underskott aviserats har åtgärder satts in för att minimera eventuellt underskott.

För att minska kostnaderna för köpta platser inom HVB arbetar IFO med hemmaplanslösningar och förebyggande åtgärder. Inom OoF pågår arbete med att ansöka om förhöjd timersättning från försäkringskassan för ett antal brukare inom per-

sonlig assistans som har särskilt omfattande behov.

Verksamheterna följer socialnämndens beslut om restriktioner vilket går i linje med kommunstyrelsens beslut.

I Mål- och resursplan 2014-2016 föreslog socialnämnden bl.a. höjd egenavgift för att delvis täcka underskott inom färdtjänst. Utöver detta föreslogs avveckling och förändringar i verksamhet för att täcka aviserade sparkrav samt delar av beräknade volymökningar/nya behov.

Investeringar

Mkr	Budget	Utfall	Prognos	Budget-
	2013	1308	2013	differens
Nämnd/administration	1,0	0,0	0,2	0,8
Vård och omsorg	7,3	4,0	5,8	1,5
Individ- och familjeomsorg	0,2	0,0	0,2	0,0
Omsorg om funktionsh.	1,0	0,0	0,2	0,8
AMA	0,0	0,0	0,0	0,0
NETTO	9,5	4,0	6,4	3,1

2013 års investeringsbudget är 9,5 Mkr varav 2,0 Mkr fördes över från 2012 års investeringsöverskott. Total investeringskostnad för året beräknas till ca 6,4 Mkr. Inom vård och omsorg gäller nyinvesteringar i Björkens äldreboende, Ringhems äldreboende i Frändefors samt nya sängar i särskilt boende och investeringar i nyckelfria lås.

Inom nämnd och administration beräknas IT visa överskott på 0,8 Mkr till följd av återhållsamhet. Omsorg om funktionshindrade beräknas visa överskott med 0,8 Mkr främst beroende på att planerade investeringar i Ankargatans gruppboende inte beräknas ske under 2013. Eventuellt kommer 1 Mkr att föras över till samhällsbyggnadsnämnden för att finansiera fastighetsinvesteringar på Brinkebo. Hänsyn till detta har ej tagits i investeringsprognosen.

AB VÄNERSBORGSBOSTÄDER (ABVB)

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	54 032	72 090	51 676	74 175	73 375	-800
Avskrivningar	-16 867	-25 897	-18 526	-27 560	-12 560	15 000
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	37 165	46 193	33 150	46 615	60 815	14 200
Finansnetto	-25 168	-43 965	-39 667	-41 579	-53 879	-12 300
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	11 997	2 228	-6 517	5 036	6 936	1 900
Dispositioner och skatt	0	791	0	0	0	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	11 997	3 019	-6 517	5 036	6 936	1 900

BALANSRÄKNING, Tkr

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	1 160 647	1 172 919	1 204 374
Omsättningstillgångar	22 982	4 580	4 488
TILLGÅNGAR	1 183 629	1 177 499	1 208 862
Ingående eget kapital	124 294	124 294	127 313
Periodens/årets resultat	11 997	3 019	-6 517
EGET KAPITAL	136 291	127 313	120 796
AVSÄTTNINGAR	7 815	7 024	7 024
Långfristiga skulder	986 225	995 960	1 035 214
Kortfristiga skulder	53 297	47 202	45 828
SKULDER	1 039 522	1 043 162	1 081 042
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	1 183 629	1 177 499	1 208 862

Verksamheten

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

AB Vänersborgsbostäder har till uppgift att främja kommunens försörjning med bostäder och kommersiella lokaler. Förutom att förvalta det egna bostadsbeståndet har AB Vänersborgsbostäder uppdraget att samordna förvaltningen av kommunägda verksamhets- och förvaltningsbyggnader. Från och med 2013-01-01 har bolaget i uppdrag att sköta den tekniska förvaltningen. Från och med 2013-06-01 ingår även Arena Fritids fastigheter i uppdraget.

Arbetet med att ta fram nya ägardirektiv som harmoniserar med den nya lagstiftning om allmännyttiga kommunala bostadsbolag påbörjades av ägaren hösten 2011. Även om bolagets ägardirektiv inte i nuläget är klara så arbetar bolaget i linje med intentionerna i lagstiftningen.

I början av året har etapp 2 i kvarteret Vesslan, Roddaregatan 10 slutförts. 18 befintliga lägenheter har stamreoverats och 12 nya lägenheter har tillförts i två våningsplan. Samtliga lägenheter nås med hiss. Etapp 3 på Roddaregatan 8 har påbörjats och beräknas vara klart för återflytt i december 2013.

Utfall augusti

Intäkter och kostnader i bolagets normala drift ligger något bättre än årets budget. Det negativa periodresultatet beror på att bolaget tagit engångskostnader för lösen av ränteswappar. Kostnaden är tagen för att sänka bolagets räntekostnader kommande år.

Ovanstående leder också till att bolaget visar ett klart sämre resultat än för motsvarande period föregående år. En annan orsak är att planerade underhållsåtgärder utförts tidigare på året under 2013 än vad som var fallet 2012.

Under första halvåret har det varit en god efterfrågan på lägenheter i samtliga våra kvarter.

Det saknades intäkter från 42 lägenheter per den 15 augusti 2013. Motsvarande siffra 2012 var 31st. Dock var endast 2 st disponibla för omedelbar inflyttning. Fram till 2013-08-31 skedde 387 (358) avflyttningar vilket ger en omflyttningsfrekvens på 14,2 % (13,1%).

Prognos 2013

Prognosen för 2013 visar på ett något bättre resultat än budget, vilket framförallt uppnås genom lägre driftskostnader. Vid årsbokslutet kommer ett antal gamla nedskrivningar av fastigheter att reverseras då de inte längre är motiverade. Detta kommer att uppväga de engångskostnader som bolaget tagit för att lösa ränteswappar.

Resultatet ser ut att kunna bli något bättre än 2012, ett år då vi la stora resurser på underhåll av våra fastigheter, något som kommer nuvarande och framtida hyresgäster till godo.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 50,1 Mkr, där de största projekten består av om- och tillbyggnad av äldreboendet Björken på Niklasberg 8,5 Mkr, ombyggnad av äldreboendet Ringhem i Frändefors 8,0 Mkr samt om/nybyggnation i kvarteret Vesslan 30,8 Mkr.

Totala investeringar för 2013 beräknas uppgå till 61 Mkr, vilket stämmer väl överens med årets budget.

FASTIGHETS AB VÄNERSBORG

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	2 826	4 428	3 248	4 499	4 499	0
Avskrivningar	-1 006	-1 509	-1 015	-1 540	-1 523	17
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	1 820	2 919	2 233	2 959	2 976	17
Finansnetto	-555	-941	-538	-706	-704	2
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	1 265	1 978	1 695	2 253	2 272	19
Dispositioner och skatt	0	0				
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	1 265	1 978	1 695	2 253	2 272	19

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	35 477	35 823	34 705
Omsättningstillgångar	4 307	5 034	5 561
TILLGÅNGAR	39 784	40 857	40 266
Ingående eget kapital	12 748	12 748	14 726
Periodens/årets resultat	1 265	1 978	1 695
EGET KAPITAL	14 013	14 726	16 421
Långfristiga skulder	22 733	23 468	21 638
Kortfristiga skulder	3 038	2 663	2 207
SKULDER	25 771	26 131	23 845
EGET KAPITAL OCH SKULDER	39 784	40 857	40 266

Verksamheten

År 1963 förvärvade dåvarande Vänersborgs stad samtliga aktier i Vallmon 4 i Vänersborg AB. Bolaget, som 1987 ändrade namn till Fastighets AB Vänersborg, har som uppgift att uppföra byggnader och förvalta fast och lös egendom och utöva därmed förenlig verksamhet.

Bolaget äger i dagsläget fyra fastigheter.

Ägaren gav år 2005 i sina ägardirektiv bolaget en tydligare roll i utvecklingen av Vänersborgs kommuns näringsliv.

Utfall augusti

Fastighets AB Vänersborgs resultat per augusti var 1 695 Tkr. Prognosen för helåret är 2 272 Tkr.

Investeringar

Inga investeringar är planerade, utan arbetet är koncentrerat på effektiv förvaltning av nuvarande bestånd. Det finns dock beredskap för fastighetsförvärv eller försäljning, om det på näringspolitiska grunder är till gagn för kommunen.

KUNSKAPSFÖRBUNDET VÄST

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	13	9 432	-10 384	-19 816
Avskrivningar	-6 288	-9 432	-9 432	0
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	-6 275	0	-19 816	-19 816
Finansnetto	-391	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-6 666	0	-19 816	-19 816
Extraordinära poster	0	0	0	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	-6 666	0	-19 816	-19 816

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	27 627
Omsättningstillgångar	70 320
TILLGÅNGAR	97 947
Ingående eget kapital	0
Årets/periodens resultat	-6 666
EGET KAPITAL	-6 666
AVSÄTTNINGAR	2 503
Långfristiga skulder	10 942
Kortfristiga skulder	91 325
SKULDER	102 267
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	98 104

Verksamheten

Från och med 1 januari 2013 ansvarar Kunskapsförbundet väst för Birger Sjöbergsgymnasiet, Magnus Åbergsgymnasiet, Nils Ericsonsgymnasiet samt vuxenutbildningen i Vänersborg och Trollhättan. 3000 elever på gymnasiet och nästan 3000 studenter inom vuxenutbildningen gör Kunskapsförbundet till en av Västsveriges största utbildningsproducenter. Cirka 600 personer är anställda i förbundet och ytterst ansvariga är en politisk direktion med 14 ledamöter från ägarkommunerna.

Gymnasieskolorna omfattar 17 nationella program och flera program finns i både Trollhättan och Vänersborg. Vuxenutbildningen inom Kunskapsförbundet består av Komvux i Vänersborg och Lärcentrum i Trollhättan.

Vuxenutbildningen består av verksamheterna:

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

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

För att Kunskapsförbundet ska komma tillrätta med sin ekonomiska situation på lång sikt krävs olika typer av förändringar. Personalvolymen måste anpassas till den minskade elevvolymen. Denna åtgärd räcker dock inte utan det krävs även omfattande strukturella förändringar som håller över tid. En kombination av minskad personalstyrka och andra rationaliseringar gör det möjligt att minska kostnaderna samtidigt som kvaliteten kan bibehållas på dagens nivå. Det långsiktiga arbetet handlar om att skapa en ny effektivare organisation som möjliggör att kunna lämna lokaler och att effektivisera arbetet inom en rad olika områden. En absolut förutsättning för att uppnå tillräckliga besparingseffekter är att förbundet lämnar stora lokalytor. För att kunna göra detta så krävs det en förändrad organisation gällande gymnasieprogrammets och vuxenutbildningens placering. Genom att inte ha så många av dagens gymnasieprogram på mer än en

skola skapas möjligheterna att både lämna lokaler samt att genomföra andra typer av effektiviseringar. Det är i detta arbete som de verkliga möjligheterna finns att sänka kostnaderna, men samtidigt upprätthålla kvaliteten för eleverna.

Den politiska direktions gav under våren i uppdrag åt Kunskapsförbundet att göra en översyn av hur verksamheten kan effektiviseras och presentera det i en rapport. En konsult anlätades för att hitta möjliga effektiviseringsåtgärder fram till år 2016. Rapporten med beslutsunderlag kommer att behandlas av direktions under hösten.

torbranschens Tekniska Utbildning (MTU) i Vänersborg och det medför investeringar.

Utfall augusti

Kunskapsförbundets verksamheter visar i augusti ett underskott på 6 666 Tkr. Omedelbart efter att Kunskapsförbundet blivit tilldelad sin budget från ägar kommunerna för 2013 stod det klart att ett underskott följt med in. En rad åtgärder vidtogs. Verksamheterna har från och med halvårsskiftet begränsningar i inköp och vid alla anställningar sker en vakansprovning. En annan åtgärd är att de program som har färre än tio sökande elever inte startar på mer än en skola.

Det har också inletts ett arbete med att minska personalvolymen. Den här åtgärden genomförs i första hand för att möta minskade elevkullar. Förbundet har varslat nio tjänster och avvecklat ytterligare cirka tjugo tjänster genom naturliga avgångar. Differensen mellan tillgångar och skulder består av en råbalansdifferens på 157 tkr.

Prognos 2013

Prognosen visar ett underskott på 19 816 Tkr. Personalkostnaderna beräknas överstiga budgeten med 15 024 Tkr. En del av underskottet beror på ökade personalkostnader p.g.a. fler elever inom språkinstruktionen. Övriga kostnader beräknas till ett underskott på 8 816 Tkr.

Kunskapsförbundet har begärt ett ägartillskott från medlemmarna för att täcka underskottet. Om det beviljas ökar bidragen till friskolorna med drygt 4 200 Tkr. Den ökningen är medräknad i prognosen. Sammanslagning av IT mellan Trollhättan och Vänersborg har lett till ökade kostnader. Under året har verksamheterna inte kunnat lämna alla lokaler som tidigare beslutats. Det har medfört ökade hyreskostnader.

Investeringar

Kunskapsförbundet har övertagit inventarier och annan lös egendom från Trollhättans stad och Vänersborgs kommun till bokförda värden. Motorbranschen och Kunskapsförbundet har tillsammans startat Mo-

HUNNEBERGS KUNGAJAKT- OCH VILTMUSEUM AB

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	139	71	82	-298	58	356
Avskrivningar	-31	-46	-25	-80	-39	41
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	108	25	57	-378	19	397
Finansnetto	8	18	0	18	14	-4
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	116	43	57	-360	33	393
Dispositioner och skatt	0	-14	0			0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	116	29	57	-360	33	393

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	196	181	156
Omsättningstillgångar	1 837	1 580	1 726
TILLGÅNGAR	2 033	1 761	1 882
Ingående eget kapital	803	803	832
Periodens/årets resultat	116	29	57
EGET KAPITAL	919	832	889
OBESKATTADE RESERVER	142	144	144
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	972	785	849
SKULDER	972	785	849
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	2 033	1 761	1 882

Verksamheten

Bolagets primära uppgift är att driva verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens Berg, Hunneberg. Bolaget ska bedriva musei-, friluft- och turistverksamhet. Verksamheten syftar i första hand till att höja den turistiska attraktionskraften i regionen och öka omsättningen i besöksnäringen.

Förutom bolagets primära uppgift - att driva verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens Berg - produceras inom bolagets verksamhet årligen ett antal större evenemang, kundanpassade arrangemang och unika guideade naturupplevelser.

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

Utfall augusti

Man kan under perioden notera minskade egna intäkter vid entré, aktiviteter och butik samt övriga ersättningar och intäkter. Bolagets kostnader under perioden ligger något över kostnaderna vid samma period föregående år. Utfallet under perioden visar dock på ett positivt resultat. Detta resultat är beroende av de besparingar i personalkostnaden som tvingats genomföras under år 2013. Differensen i utfall augusti 2013 är i övrigt marginell i jämförelse med utfall augusti 2012.

Prognos 2013

Prognosen för helår 2013 visar på ett positivt resultat. Det enligt budget 2013 beräknade underskottet är eliminerat genom åtgärder som minskat personalkostnaden.

VATTENPALATSET VÄNERPARKEN AB

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	906	49	581	104	127	23
Avskrivningar	-52	-74	-18	-30	-27	3
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	854	-25	563	74	100	26
Finansnetto	0	98	0	0	0	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	854	73	563	74	100	26
Dispositioner och skatt	0	-43	0	-74	-74	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	854	30	563	0	26	26

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	84	61	43
Omsättningstillgångar	7 469	9 385	7 358
TILLGÅNGAR	7 553	9 446	7 401
Ingående eget kapital	4 938	4 938	4 968
Periodens/årets resultat	854	30	563
EGET KAPITAL	5 792	4 968	5 531
OBESKATTADE RESERVER	102	113	113
Långfristiga skulder	0	550	0
Kortfristiga skulder	1 659	3 815	1 757
SKULDER	1 659	4 365	1 757
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	7 553	9 446	7 401

Utfall augusti

Året inleddes med jämförbart antal besökare som år 2012. Under sommaren minskade antalet gäster med c:a 6 000 besökare jämfört med år 2012 beroende på den fina sommaren.

Bolagets intäkter t.o.m. augusti månads utfall är ca. 300 Tkr lägre än budgeterat. Kostnaderna är ca. 250 Tkr lägre än budgeterat. Bolagets likvida medel uppgick per 2013-08-31 till ca 6,7 Mkr.

Prognos 2013

Bolaget beräknar att göra en mindre vinst under 2013.

Omförhandling av hyreskontrakt pågår.

NÄTAKTIEBOLAGET BIOGAS BRÅLANDA

RESULTATRÄKNING

Tkr	Aug 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	-73	-154	252	331	331	0
Avskrivningar	0	0	-89	-214	-160	54
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	-73	-154	163	117	171	54
Finansnetto	-133	-186	-172	-230	-230	0
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	-206	-340	-9	-113	-59	54
Dispositioner och skatt	0	0	0	0	0	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	-206	-340	-9	-113	-59	54

BALANSRÄKNING

Tkr	Aug 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	9 937	6 971	7 048
Omsättningstillgångar	226	2 996	2 692
TILLGÅNGAR	10 163	9 967	9 740
Ingående eget kapital	2 980	2 980	2 640
Periodens/årets resultat	-206	-340	-9
EGET KAPITAL	2 774	2 640	2 631
OBESKATTADE RESERVER	0	0	0
Långfristiga skulder	7 356	7 265	7 070
Kortfristiga skulder	33	62	39
SKULDER	7 389	7 327	7 109
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	10 163	9 967	9 740

Verksamheten

Bolaget bildades 2009 och ägs av Vänersborgs kommun (73 %), Melleruds kommun (18 %) och Biogas Brålanda AB (9 %).

Bolagets verksamhet ska bestå av att bygga, äga och förvalta gasledningsnät för biogas inom Vänersborgs och Melleruds kommuner. Syftet är att säkerställa tillgång till biogas för Vänersborgs och Melleruds kommuners egna fordon och kommunernas innevånare.

En ledningsetapp mellan Erikstad-Berg 1:21 (Bergungen AB) och Dahlbergs slakteri i Brålanda (4,6 km) färdigställdes under 2011. Under år 2012 har ytterligare en 14 km gasledning mellan Säby och Äspesäter färdigställts. Anläggningen togs i drift under våren 2013. Gas transporterades till Dahlbergs slakteri via ledningssystemet för användning till uppvärmning

av vatten samt renad gas till tankstation i Brålanda.

Avtal har tecknats mellan Nätaktiebolaget Biogas Brålanda och Biogas Brålanda AB för transport av gas via nätbolagets ledningssystem.

Utfall augusti

Resultatet blev -9 Tkr för augusti och beräknas bli -59 Tkr för helåret.

NORRA ÄLVSBORGS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	6 559	11 908	3 120	8 494	6 544	-1 950
Avskrivningar	-3 577	-5 598	-4 357	-7 135	-6 735	400
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	2 982	6 310	-1 237	1 359	-191	-1 550
Finansnetto	-217	-251	-106	-1 358	-808	550
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	2 765	6 059	-1 343	1	-999	-1 000
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	2 765	6 059	-1 343	1	-999	-1 000

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	82 115	81 285	84 762
Omsättningstillgångar	8 665	14 497	13 386
TILLGÅNGAR	90 780	95 782	98 148
Ingående eget kapital	15 446	15 446	21 505
Årets/periodens resultat	2 765	6 059	-1 343
EGET KAPITAL	18 211	21 505	20 162
AVSÄTTNINGAR	53 793	50 985	57 360
Långfristiga skulder	6 700	6 700	6 700
Kortfristiga skulder	12 076	16 592	13 926
SKULDER	18 776	23 292	20 626
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	90 780	95 782	98 148

Verksamheten

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) är ett kommunalförbund som av medlemskommunerna Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg fått i uppdrag att bedriva räddningstjänst inom kommunernas geografiska ansvarsområde.

Utvecklingen av förbundets verksamhet fortsätter och organisationen är personalmässigt, för första gången på flera år, fulltalig. De kompetenser som utgör grunden i det politiskt fastställda handlingsprogrammet är nu på plats. I praktiken innebär det att resurser och kompetens finns för att ytterligare effektivisera verksamheten och leverera en professionell service till skydd mot olyckor för förbundets invånare.

Ett omfattande arbete har under perioden fokuserats på utredning av Lilla Edets medlemsansökan och konsultföretaget Prospero har redovisat sin utredning för direktionen och för ägarna. Förbundschefen har uppdraget att redovisa ett förhandlat förslag till ägarmötet den 7 oktober 2013.

Tillsynsavdelningen arbetar vidare med förändrad process för tillsynens genomförande. Rekrytering har skett av ytterligare en brandingenjör. Resursförstärkningen väntas medföra att avdelningen under nästa år kommer att nå verksamhetsmålen för myndighetsutövningen i förbundet. Arbetet med förnyelse av Handlingsprogram till skydd mot olyckor fortgår och kommer att tydliggöra förbundets uppdrag i hela förbundsområdet och skapa utrymme även för operativ personal i det olycksförebyggande arbetet. Inflyttning i nyrenoverade och mer ändamålsenliga lokaler har upplevts mycket positivt av personalen på avdelningen.

Räddningstjänstavdelningen fortsätter arbetet med planeringen för ett femte arbetslag och för ledning och genomförande av räddningsinsats samt en förbättrad övningsverksamhet. En omfattande rekryteringsplanering pågår för att möta planerade pensionsavgångar. Svårigheter med personal- och kompetensförsörjning har visat sig under sommaren i Vargön och avsteg i handlingsprogrammet har fått göras för att kunna hitta lösningar på de brister som

bl.a. handlat om avsaknad av befäl samt ofullständig bemanning. Räddningstjänstavdelningen har haft normal belastning under perioden och det har genomförts 909 räddningsinsatser vilket är en ökning med 78 jämfört med föregående år.

Ledningscentralens inre befäl fortsätter att utveckla sina roller och kompetens men mycket återstår för att skapa trygghet och stabilitet vid högre operativ belastning. Förhandlingar har påbörjats med SOS Alarm om ett nytt avtal och förhoppningsvis lägre kostnader. Möjligheterna för den operativa ledningen att styra räddningsinsatserna kommer att förbättras ytterligare under hösten genom investeringar i tekniken i Ledningscentralen. Sambruksanalysen som genomförts skall presenteras för ägarmötet den 7 oktober och kommer att resultera i möjligheter till ökad samordning av larm och incidenthantering i medlemskommunerna.

Ombyggnad av brandstationen i Vänersborg är avslutad och projektering pågår av den planerade ombyggnad av brandstationen i Vargön som skall ske under hösten, utifrån de krav som riktats mot förbundet från Arbetsmiljöverket.

Utfall augusti

Förbundet redovisar under perioden januari – augusti 2013 ett periodiserat resultat om -1 343 tkr. Intäkter understiger budget och beror bl.a. på att förbundet har haft en vakant tjänst på tillsynsavdelningen samt att under perioden har det varit ganska få s.k. falska automatlarm. Efterfrågan på förbundets externa tjänster har också minskat väsentligt. Förbundet arbetar aktivt med att hitta andra intäktskällor. Det negativa utfallet när det gäller personalkostnader beror bl.a. på att förbundet har haft ganska många larm under perioden; gräsbränder och övriga larm där i stor utsträckning har arvodesanställd personal varit involverat. Förbundet har också haft extra inkallningar p.g.a. sjukskrivningar. Vidare har operativ personal heltid haft olika kompetenshöjande utbildningar. Ökningen av semesterskulden har bidragit till det negativa resultatet. Under hösten kommer personal att aktivt arbeta med minskningen av semesterskulden. Utfallet för övriga kostnader understiger budgeterade medel och beror bland annat på kostnader för konsultverksamhet, jurist och kostnader i samband med Sambruksanalys. Avskrivningar och räntekostnader är lägre än budgeterade medel och bidrar till en positiv avvikelse.

Prognos 2013

För helåret 2013 prognostiseras ett underskott om -1 000 tkr, under förutsättning att inget oförutsett inträffar då förbundet inte har några medel avsatta för oförutsedda händelser. Under hösten 2013 kommer förbundet att få återbetalning av premier för Avtalsgruppsförsäkring (AGS) för åren 2005 och 2006. Enlig Foras beräkning kommer beloppet att

uppgå till ca 800 tkr. Återbetalningen är inte beaktad i prognosen.

Det prognostiserade underskottet är en följd av kompetenshöjande utbildningar av befäl heltid såsom ledarskap, arbetsplatsträffar och medarbetarsamtal. Vidare har brandmän heltid haft utbildning i medarbetarskap. Förbundet genomför Sambruksanalys där även medlemskommunernas bolag är inkluderade. Det finns dock några osäkerhetsfaktorer som kan påverka prognosen negativt. Drivmedelspriserna och energikostnaderna fortsätter att öka vilket är oroande. Minskad efterfrågan på förbundets tjänster på bl.a. utbildningar visar ständigt sämre resultat p.g.a. den svaga konjunkturen. Förbundet måste arbeta ännu hårdare för att hitta nya intäktskällor för att täcka intäktsförluster, även budgetdisciplinen måste förbättras ytterligare. För att täcka det prognostiserade underskottet har förbundet reserverat 1 000 tkr från resultatet för år 2012.

FYRSTADS FLYGPLATS AB

RESULTATRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013	Budget 2013	Boksluts- prognos	Budget- differens
Verksamhetens nettointäkter	1 155	2 545	1 367	1 810	1 900	90
Avskrivningar	-620	-1 292	-971	-1 580	-1 450	130
VERKSAMHETENS NETTORESULTAT	535	1 253	396	230	450	220
Finansnetto	-59	-37	-31	-230	-50	180
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	476	1 216	365	0	400	400
Bokslutsdispositioner, skatt	0	0	0	0	0	0
PERIODENS/ÅRETS RESULTAT	476	1 216	365	0	400	400

BALANSRÄKNING

Tkr	Augusti 2012	Bokslut 2012	Augusti 2013
Anläggningstillgångar	13 350	14 274	14 351
Omsättningstillgångar	4 998	5 101	4 613
TILLGÅNGAR	18 348	19 375	18 964
Ingående eget kapital	10 248	10 248	11 570
Årets/periodens resultat	476	1 216	365
EGET KAPITAL	10 724	11 464	11 935
OBESKATTADE RESERVER	0	0	0
AVSÄTTNINGAR	865	827	779
Långfristiga skulder	875	1 150	375
Kortfristiga skulder	5 884	5 934	5 875
SKULDER	6 759	7 084	6 250
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER	18 348	19 375	18 964

Verksamheten

Av delårsbokslutet per den 31 augusti 2013 framgår att verksamheten så här långt visar ett överskott om 365 Tkr.

På flygtrafik till Stockholm kan noteras att 24 644 passagerare har rest hittills under 2013 (26 727 under samma period 2012). Totalt har något färre passagerare än föregående år, 26 105 jämfört med 27 490, hittills rest till och från flygplatsen. Nedgången syns i inrikestrafiken i hela landet men kan också härledas till att man under 2012 hade trafik till Röros i Norge. Linjefart till Bromma förekommer med 19 avgångar per vecka. Antalet landningar har hittills varit 515 i linjetrafik (525 st år 2012), varav ca. 20 % med SAAB 2000.

Utfall augusti

Jämfört med föregående år ligger intäkterna lägre på Stockholmstrafiken. Intäktsminskningen beror på främst på färre antal passagerare och att en mindre andel av rörelserna har skett med SAAB 2000.

Flygplatsen har erhållit regionalt driftbidrag från Västra Götalandsregionen om 3 000 tkr för 2013.

Kostnaderna för marknadsföring är något lägre än föregående år. Bakgrunden till detta är att bolaget vill avvakta resultatet av den förändring som flygbolaget Golden Air gör i sin verksamhet och marknadsföring.

Flygplatsens ansökan om nytt miljötillstånd behandlades i Mark- och Miljödomstolen i maj och dom meddelas den 2 september. Externa konsulter kommer att anlitas i större utsträckning under hösten för provotidsutredningar och framtagning av kontrollprogram. Personalkostnaderna ligger något under budget beroende på lägre pensions- och semesterlönekostnader.

Prognos 2013

Sammanfattningsvis görs bedömningen att resultatet mot årsslutet kommer att ligga något över budget inklusive genomförda och planerade projekt.

Investeringar

Investeringssumman om ca 700 tkr för ny bagageröntgen täcks av ersättningssystemet för säkerhetskontroll. Därmed ligger securityintäkterna över budget. Bolagets totala investeringssumma för perioden uppgår till ca 2 000 tkr varav 900 tkr har erhållits i investeringsbidrag för bergvärmeanläggning från Västra Götalandsregionen.