



Vänersborgs kommun



Årsredovisning 2022



Innehållsförteckning	Sid
1. Inledning	
1.1. Kommunstyrelsens ordförande	3
2. Förvaltningsberättelsen	
2.1. Översikt över verksamhetens utveckling	4
2.2. Den kommunala koncernen	5
2.3. Viktiga förhållanden för ekonomisk ställning	7
2.4. Händelser av väsentlig betydelse	12
2.5. Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	13
2.6. God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15
2.7. Balanskravsresultat	26
2.8. Förväntad utveckling	26
2.9. Väsentliga personalförhållanden	29
3. Finansiella rapporter	
3.1. Resultaträkning och kassaflödesanalys	31
3.2. Balansräkning	32
3.3. Noter	33
3.4. Drift- och investeringsredovisning	40
3.5. Jämförelsetal	45
4. Nämnderna	
4.1. Kommunfullmäktige	46
4.2. Valnämnden	47
4.3. Revisionen	48
4.4. Barn- och utbildningsnämnden	49
4.5. Byggnadsnämnden	53
4.6. Kommunstyrelsen	55
4.7. Kultur- och fritidsnämnden	60
4.8. Miljö- och hälsoskyddsnämnden	63
4.9. Samhällsbyggnadsnämnden	65
4.10. Socialnämnden	71
4.11. Överförmyndarnämnden	79
5. Bolagen	
5.1. AB Vänersborgsbostäder	80
5.2. Fastighets AB Vänersborg	82
5.3. Kunskapsförbundet Väst	84
5.4. Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum AB	87
5.5. Vattenpalatset Vänerparken AB	89
5.6. Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB	91
5.7. Norra Älvsborgs Räddningstjänst	92
5.8. Fyrstads Flygplats AB	94
6. Revision	
6.1. Revisionsberättelse	96

Kommunstyrelsens ordförande

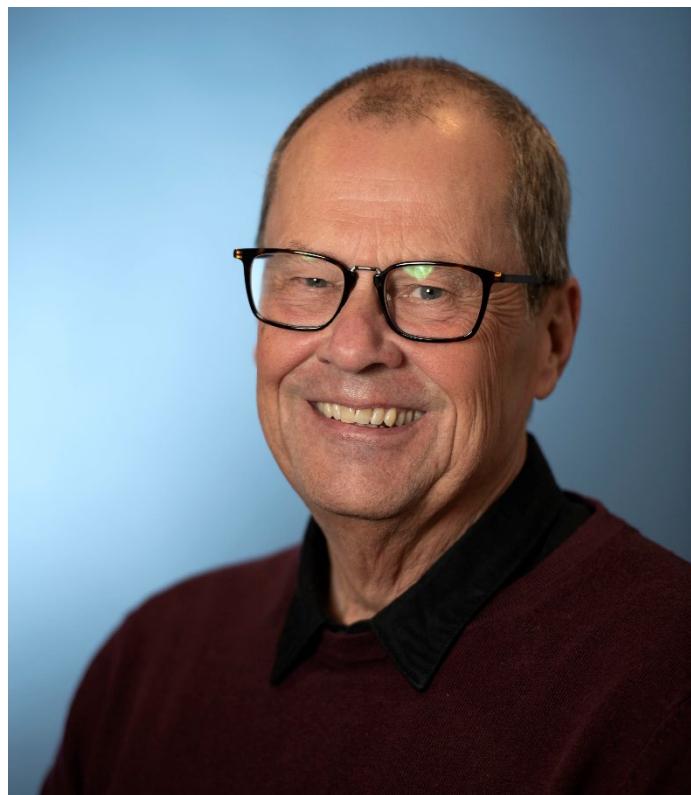
År 2022 har även det här året präglats av omständigheter som vi haft svårt att påverka. Pandemin har fortsatt även om restriktionerna togs bort den 9 februari och det har givetvis påverkat sjukfrånvaron inom kommunens verksamheter. Den 24 februari så invaderade Ryssland Ukraina och det har fört med sig förutom ett otroligt lidande för dem som är direkt inblandade i kriget att det har drivit på inflationen med framför allt ökade priser på drivmedel, el och matpriser. Det innebär också ökade kostnader för kommunens verksamheter.

Trots pandemi och kriget i Ukraina så har det ändå varit ett år med många positiva händelser för Vänersborgs kommun. Vi har börjat med fysiska möten igen. Digitala möten i all ära men att få träffas fysiskt är något helt annat.

En ny varumärkesplattform har tagits fram där platsvarumärke och organisationsvarumärke ingår samt en ny grafisk profil. Tillsammans med våra värdeord levande, attraktiv, hållbar och tillsammans ska den öka attraktionskraften för både platsen och för vår organisation.

Trots att vi ekonomiskt ser ut att få några tuffa år så startar det nya byggnationer av bostäder och det har också beslutats om en ny domstolsbyggnad och ett nytt regionens hus som gör att vi behåller många arbetstillfällen vilket är väldigt positivt för vår kommun. Vi har också haft en hel del invigningar under året och dom som sticker ut mest är invigningen av Öxnereds skola, biblioteket i Vänersborg och vår nya möteslokal Bojorten. Fantastiska lokaler för utbildning och mötesplatser för invånarna i Vänersborgs kommun.

För 2022 kan vi återigen visa ett starkt bokslutsresultat. Även i år beror resultatet på att skatteintäkterna utvecklats bättre än budget samt höga intäkter för tomtförsäljning under året. Även kommunens nämnder redovisar ett bättre resultat än budgeterat. Trots våra stora överskott så är utmaningarna stora med att finansiera våra investeringar. Under 2022 har vi haft en högre investeringstakt än någonsin tidigare vilket innebär att trots bra resultat så måste vi ändå låna upp mer pengar.



Förutsättningarna har varit ganska svåra men ändå har många evenemang kunnat genomföras. Vi hade en fantastisk Aquablåhelg. Diggiloo blev återigen en succé. Vi har haft vår andra hållbarhetsvecka och vi har fortsatt med kulturveckan och vi har återigen kunnat ha vår oktobermarknad med massor av besökare. Klappdagar med invigning av skridskobanan och nyårsfirande i plantaget. Som sagt skönt att kunna träffas fysiskt.

Vi genomför väldigt mycket bra arbete i vår kommun. Det finns en framtidstro trots omständigheterna. Detta hade inte varit möjligt utan alla fantastiska medarbetare som jobbar i våra verksamheter. Utan våra frivilligorganisationer, föreningar och vårt näringsliv hade det heller inte varit möjligt.

Jag vill tacka alla inblandade för det jobb ni lägger ner för att förverkliga Vänersborgs kommuns vision.

Attraktiv och hållbar i alla delar hela livet.

Benny Augustsson
Kommunstyrelsens ordförande

Översikt över verksamhetens utveckling

Avsnittet avser att skapa en bild över utvecklingen de senaste fem åren. Dels för den kommunala koncernen, dels för kommunen.

Både kommunens och koncernens redovisade resultat är positiva. Årets resultat är något lägre än föregående år. Det sammanställda resultatet för koncernen uppgick till 195 mnkr vilket är 13 mnkr lägre än föregående år. Kommunens resultat uppgick till 180 mnkr vilket är 140 mnkr högre än budgeterat. Resultatet är 5 mnkr lägre än 2021. Nämnderna redovisade ett sammantaget överskott om 40 mnkr mot budget. Under de senaste fem åren har kommunens nettokostnader ökat med 10 procent och skatteintäkter och generella statsbidrag med 18 procent.

De tre senaste åren har både kommunen och koncernen ovanligt höga resultat jämfört med tidigare. Bakgrunden är ökade statsbidrag och statliga kompensationer till följd av coronapandemin i kombination med att skatteintäkterna, trots pandemin, utvecklats bättre än prognostiserats. Till detta har kommunen de senaste åren haft höga intäkter från tomtförsäljning

I år redovisar sex nämnder budgetöverskott och tre nämnder budgetunderskott. Föregående år redovisade alla nämnder budgetöverskott. Under

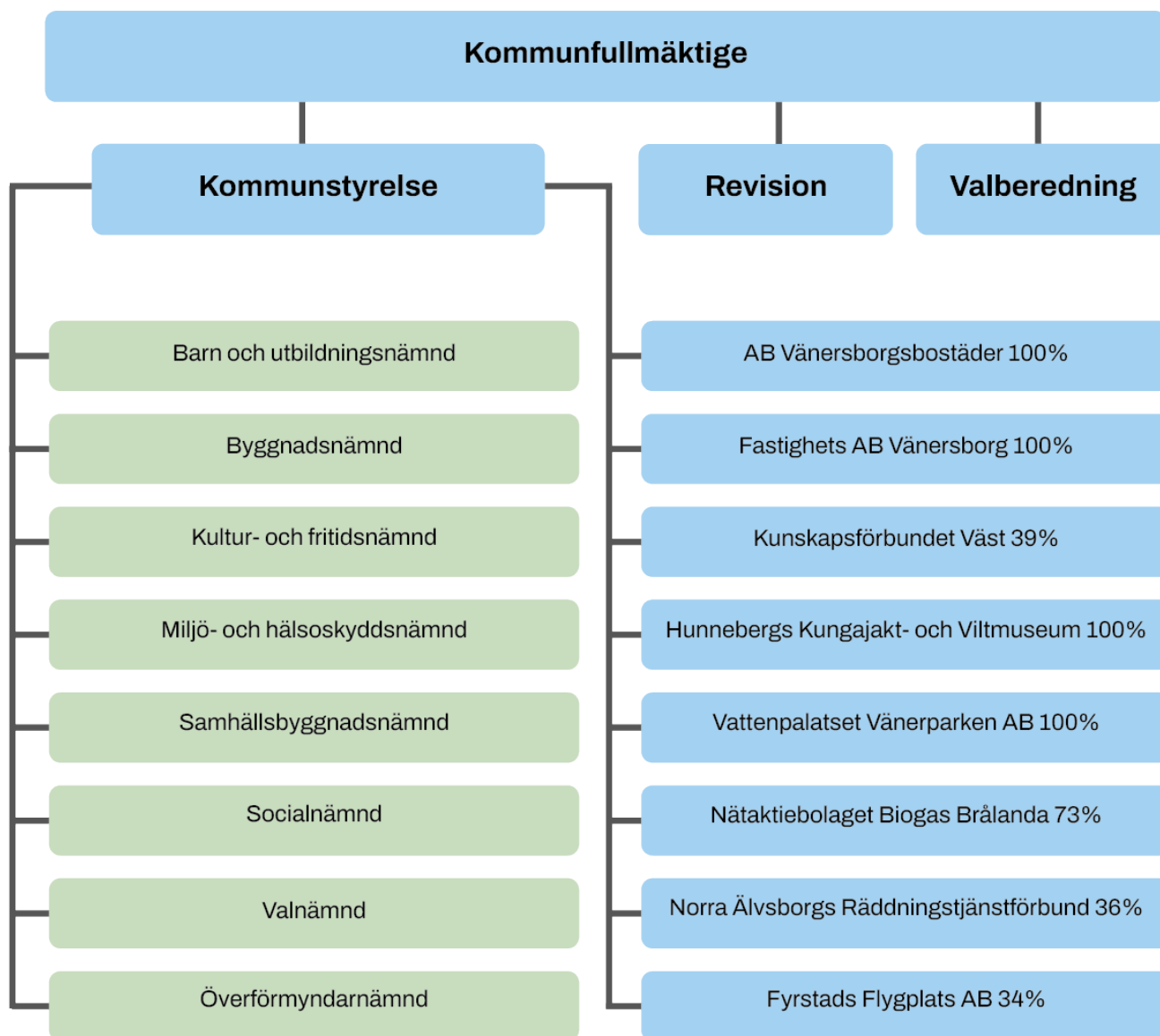
2020 redovisade två nämnder budgetunderskott och 2019 redovisade alla nämnder underskott förutom kommunstyrelsen och överförmyndarnämnden.

Den stora utmaningen för både kommunen och koncernen är de höga investeringsnivåerna. Kommunens investeringar uppgick till 516 mnkr och har ökat med 225 mnkr jämfört med föregående år. Årets investeringsnivå är den högsta någonsin. Utvecklingen de senaste tio åren är att kommunens investeringar ökar trendmässigt med undantag av 2021 och 2019. Vad gäller koncernen är utvecklingen liknande men det har skett en viss minskning de senaste tre åren med undantag av i år.

Den höga investeringsnivån har bidragit till en kraftigt ökad upplåning. Låneskulden har också ökat de tre senaste åren både i kommunen och koncernen. Detta kommer tillsammans med ökande avskrivningar och högre ränteläge ta allt större del av både kommunen och koncernens finansiella utrymme.

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare	39 904	39 636	39 624	39 591	39 411
Skattesats (kr)	22:21	22:21	22:21	22:21	22:21
Antal anställda, kommunen	3 774	3 631	3 526	3 595	3 679
Årets resultat, kommunen (mnkr)	180	185	161	37	5
Årets resultat, koncernen (mnkr)	195	208	179	49	7
Årets investeringar, kommunen (mnkr)	516	291	342	245	248
Årets investeringar, koncernen (mnkr)	783	454	481	491	498
Årets avskrivningar kommunen (mnkr)	117	109	105	94	91
Banklåneskulden, kommunen (mnkr)	570	440	365	365	185
Banklåneskulden, koncernen (mnkr)	2 498	2 168	2 093	2 088	1 730

Den kommunala koncernen

**Kommunstyrelsen**

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

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. De 51 ledamöterna utses vid allmänna val vart fjärde år. Fullmäktige fattar beslut om övergripande frågor såsom skattesats, mål och riktlinjer samt om kommunens budget m.m. Fullmäktige har under mandatperioden letts av ett presidium som består av ordförande

Annalena Levin (C), förste vice ordförande Gunnar Lidell (M) och andre vice ordförande Anneli Guilotte (S). 2022 var ett valår vilket innebär att efter valet 11 september består presidiet av följande: ordförande Annalena Levin(C), förste vice ordförande Anneli Guilotte (S) och Lena Eckerbom Wendel (M) andre vice ordförande

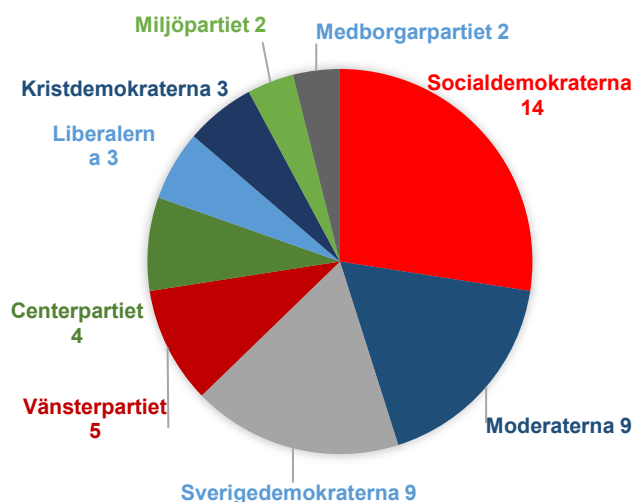
Kommunala nämnder

Kommunens nämndsorganisation är fastställd av kommunfullmäktige. I Vänersborgs kommun finns utöver kommunstyrelsen åtta nämnder. För alla nämnder finns ett reglemente som anger vilket ansvarsområde varje nämnd har. Nämnderna

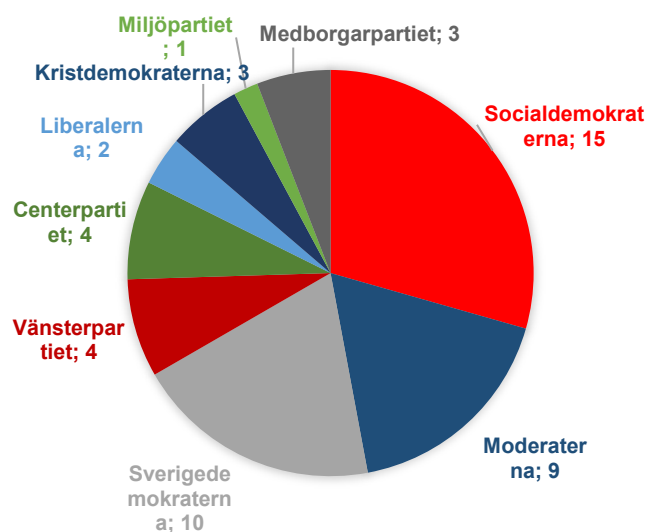
ska följa de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och det ska ske inom de ekonomiska ramar som kommunfullmäktige angivit. Nämnderna är ansvariga gentemot fullmäktige och ska regelbundet rapportera om sin verksamhet till fullmäktige.

Socialdemokraterna, Centerpartiet och Miljöpartiet utgjorde styrande minoritet under mandatperioden. Efter årets val 11 september har fullmäktiges mandatfördelning ändrats något och den styrande minoriteten består av Socialdemokraterna, Centerpartiet, Kristdemokraterna och Miljöpartiet. Nämndernas ledamöter byts ut först efter årsskiftet under valår.

Kommunfullmäktiges mandatfördelning fram till valet framgår av nedan diagram.



Mandatfördelningen i fullmäktige efter valet 11 september 2022 framgår enligt nedan.



Kommunstyrelsen sammansättning 2022

Ordförande: Benny Augustsson (S)

1:e vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

2:e vice ordförande: Mats Andersson (C)

Ledamöter:

Kenneth Borgmalm (S) Madelaine Karlsson (S)

Lena Eckerbom Wendel (M) Bo Carlsson (C)

James Bucci (V), Marianne Ramm (V)

Marie-Louise Bäckman (KD)

Anna-karin Sandberg (MP)

Ola Wesley (SD), Anders Strand (SD)

Gunnar Henriksson (L) Morgan Larsson (MBP)

För upplysningar om de olika bolagen och kommunalförbunden finns deras redovisningar sist i årsredovisningen.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Avsnittet avser att beskriva förhållanden som är väsentliga för resultat och ställning.

Samhällsekonomisk bakgrund

Svag global tillväxt i spåren av hög inflation

Tillväxten i världsekonomin har dämpats de senaste kvartalen bland annat till följd av hög inflation och stigande räntor. Även kriget i Ukraina och utmaningar i kinesisk ekonomi, främst vad gäller den tidigare nolltoleransen mot covid-19 har bidragit. Den globala inflationen har stigit snabbt under 2022. Styrräntorna i många länder har höjts i en snabb takt för att dämpa inflationen. Råvarupriser och störningar i leveranskedjor har dock minskat tydligt under andra halvåret 2022 och de globala obalanserna mellan utbud och efterfrågan har mildrats. År 2023 dämpas inflationen då tillväxten mattas av. Inflationen bedöms dock fortsatt bli högre än centralbankernas mål i många länder även 2023 och styrräntorna höjs ytterligare något under året.

Trots snabbt stigande inflation och kraftigt minskad tillgång till rysk energi har tillväxten i euroområdet hållits uppe relativt väl det första halvåret 2022. Ökad tjänstekonsumtion till följd av lättade covid-19-relaterade restriktioner runt om i Europa har varit en bidragande orsak. Det tredje kvartalet dämpades tillväxten i de flesta euroländer. Konjunkturavmattningen fortsätter de kommande kvartalen och euroområdets BNP stagnerar 2023.

USA:s BNP steg det tredje kvartalet, främst drivet av en snabbt stigande export. Den inhemska efterfrågan hade däremot en fortsatt dämpad utveckling mot bakgrund av en hög inflation och stora ränteuppgångar, vilket bidrog till att importen minskade. Samtidigt minskade bostadsinvesteringarna kraftigt. Arbetslösheten är dock låg och tillväxten i sysselsättningen är fortsatt hög under senare delen av 2022. Det högre ränteläget bidrar dock till en mycket svag BNP-tillväxt framöver.

Kinas ekonomi återhämtade sig något det tredje kvartalet efter stora covid-19 relaterade nedstängningar det andra kvartalet. Sedan oktober har smittspridningen återigen tagit fart och strikta restriktioner och nedstängningar infördes. Ekonomin påverkades i hög utsträckning av detta och vände ner igen. Även en svag fastighetssektor

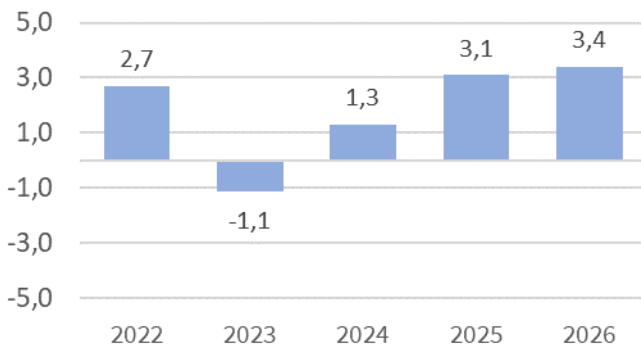
skapar motvind för ekonomin. BNP bedöms växa med 2,9 procent 2022, vilket är betydligt lägre än det officiella målet på 5,5 procent. Under början av december har det därefter skett en betydande uppmjukning av de pandemirelaterade restriktionerna, vilket bedöms påverka tillväxten positivt på sikt. I prognosen stiger BNP-tillväxten 2023 och 2024.

Konjunkturuppgången i den svenska ekonomin fortsatte det tredje kvartalet 2022. Förstärkningen syntes även på arbetsmarknaden där arbetslösheten minskade samtidigt som antalet sysselsatta personer fortsatte att öka.

Statistik för de senaste månadernas ekonomiska utveckling och enkätundersökningar gör att Konjunkturinstitutet bedömer att BNP minskar det fjärde kvartalet 2022. I synnerhet hushållen är mycket pessimistiska om det ekonomiska läget, men även konfidensindikatorn för näringslivet har minskat de senaste månaderna. De försämrade utsikterna i näringslivet syns även tydligt i företagens anställningsplaner som försvagats snabbt de senaste månaderna även om många företag fortsatt upplever brist på arbetskraft. De försvagade konjunkturutsikterna är till stor del en konsekvens av den höga inflationen och ränteökningarna som följt av denna. Globala utbudsstörningar till följd av pandemin och kriget i Ukraina samt stark global efterfrågan har bidragit till att inflationen har stigit till mycket höga nivåer i Sverige och i stora delar av omvärlden.

Hög inflation och stigande räntor bidrar till att den svenska ekonomin går in i en lågkonjunktur 2023. Hushållen pressas från flera håll och deras reala disponibla inkomster minskar både 2022 och 2023. Svensk BNP minskar under 2023 med 1,1 procent enligt Konjunkturinstitutets prognos (december 2022).

Svensk bruttonationalprodukt
Utveckling i % mot föregående år
Konjunkturinstitutet dec 2022



Kommunsektorn går mot svårare tider

De ekonomiska resultaten har de senaste åren varit rekordhöga i kommuner och regioner. Det starka utgångsläget är en viktig faktor för att sektorn ska kunna klara de kostnadsökningar som väntas till följd av den samhällsekonomiska utvecklingen med såväl hög inflation som höjda räntor och fallande värden på finansiella placeringar. Även 2022 beräknas resultatet bli starkt, för att sedan falla till ett underskott år 2023. Det relativt starka resultatet för kommuner och regioner 2022 beror på att skatteintäkterna fortsätter att öka snabbt och att pensionskostnaderna minskar jämfört med föregående år.

Inflationen som är den högsta på 30 år leder till successivt ökande livsmedels- och byggkostnader, och fortsatt höga energi- och drivmedelspriser till följd av utbudstörningar. Inflationen leder också till kraftigt ökade pensionskostnader för kommuner och regioner.

Enligt Sveriges kommuner och Regioner (SKR) väntas resultatet i kommunsektorn att falla till ett underskott på 3 miljarder kronor 2023. Fortsatt hög inflation leder till ytterligare högre pensionskostnader 2024, då ett underskott på 24 miljarder kronor beräknas i sektorn, om inga åtgärder vidtas. För att klara ett resultat som motsvarar 2 procent av skatter och statsbidrag behövs åtgärder i kommunsektorn på sammanlagt 47 miljarder år 2024. Åren 2025 och 2026 stärks resultatet i takt med att pensionskostnaderna faller tillbaka igen, under förutsättning att inflationstakten sjunker.

Befolkning, bostäder och arbete

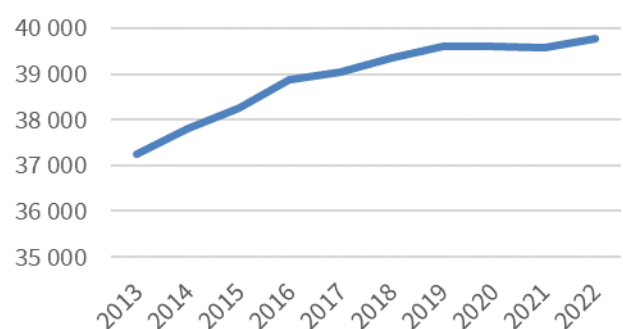
Befolkningsökningen bromsar in

Under många år låg Vänersborgs befolkning på en ganska konstant nivå. Antalet invånare pendlade runt 37 000 och förändringarna mellan åren var ganska små. Fr.o.m. 2013 inleddes en mer påtaglig befolkningsökning och antalet invånare har sedan dess ökat med drygt 2 000 personer. Befolkningsökningen sedan 2013 är i första hand beroende av nettoinflyttning från utlandet och är kopplat till de senaste årens kraftigt ökade asylinvandring. Från regionen och övriga landet har Vänersborg haft ett negativt flyttnetto under flertalet år sedan 2013.

Den 1 november 2022 uppgick antalet invånare i Vänersborg till 39 784, en ökning med 208 invånare, jämfört med motsvarande period 2021. Andelen av Vänersborgs befolkning som är i yrkesverksam ålder är lägre än riks- och länsgenomsnittet, en skillnad som ökat de senaste åren. Andelen utrikes födda är lägre i jämförelse med såväl riket som med Västra Götalands län, men skillnaden har minskat de senaste åren.

Vänersborgs kommun tar årligen fram en befolkningsprognos som planeringsunderlag för nämnder och förvaltningar. De övergripande trenderna i Vänersborgs kommun liksom för Sverige som helhet är att andelen barn, ungdomar och äldre förväntas öka under den kommande tioårsperioden

Befolkningsutveckling
Antal invånare per 1 nov respektive år



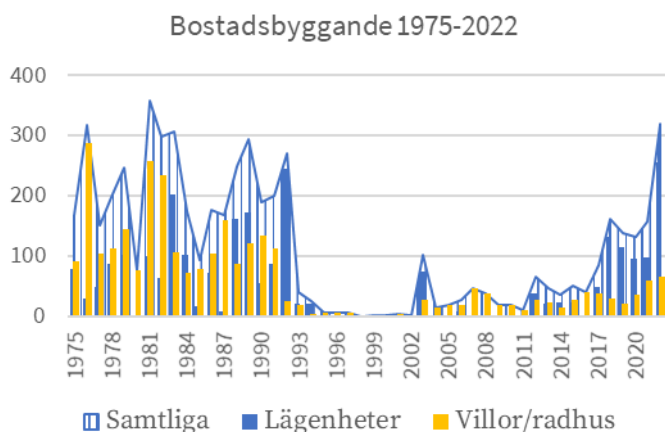
Ökat bostadsbyggande

Bostadsbyggandet nådde rekordnivåer under 2022, då 320 nya bostäder färdigställdes. Detta är mer än dubbelt jämfört med genomsnittet de föregående fyra åren, och mer än tio gånger så högt

som genomsnittet under 25-årsperioden 1993 - 2017.

Den största delen av de nya bostäderna är hyreslägenheter och bostadsrätter i centrala Vänersborg, Holmängen och norra delarna av Onsjö, men det har byggts hus spritt över i princip hela kommunen.

I Bostadsförsörjningsplan 2021 - 2025 är målet satt till att bygga 200 bostäder per år under perioden och hittills har den utbyggnadstakten upprätthållits. Framåt finns stora osäkerheter, bland annat på grund av hög inflation, stigande räntor och materialkostnader. Flera byggföretag känner sig tvungna att avvakta utvecklingen, vilket kan försena vissa av de planerade utbyggnadsprojekten. Men det finns också projekt som rullar på och kommunen fortsätter planläggningsarbetet såväl centralt som runt om i kommunen.

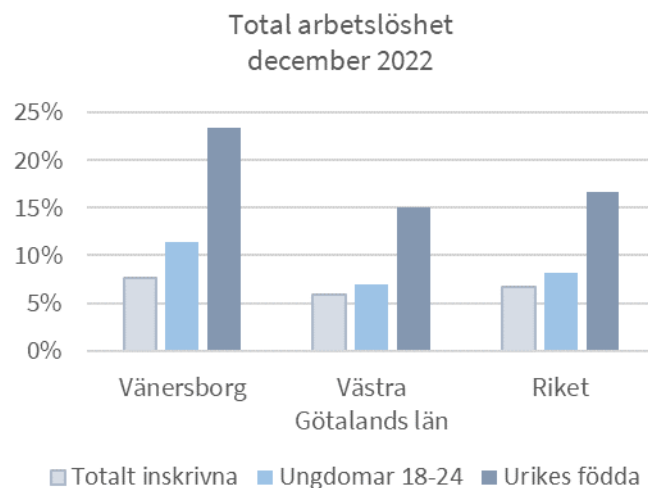


Minskad arbetslöshet

Andelen arbetslösa och i åtgärder (18 - 64 år) uppgick i december 2022 till 7,7 procent, vilket är 1,3 procentenhet lägre än motsvarande period 2021. Vänersborg har fortfarande en högre arbetslöshet jämfört med riket (6,6 procent) och länet (5,9 procent).

Den sjunkande arbetslösheten under de senaste åren är mycket positiv, men Vänersborgs kommun har fortsatt stora utmaningar vad gäller social inkludering. Andelen öppet arbetslösa är lägre än riket och i nivå med länet, men den stora skillnaden är andelen långtidsarbetslösa som deltar i program, där Vänersborg ligger på högre nivå. Arbetslösheten bland utrikesfödda var 23,3

procent i december 2022, vilket är 3,7 procentenhet lägre jämfört med motsvarande period förra året. Ungdomsarbetslösheten var 11,4 procent, vilket är en minskning med 2 procentenhet.



Uppföljning av finansiella risker

Enligt Vänersborgs kommuns finanspolicy, ska kommunen förvalta sina medel på ett sådant sätt att krav på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses. Med god avkastning avses inte bara avkastning på placerade medel, utan också kostnaden för finansiering och upplåning. All finansiell verksamhet är förenad med risker av olika slag och nedan följer en uppföljning gentemot kommunens finanspolicy.

Koncernen lånade upp 330 mnkr under året varav kommunen stod för 130 mnkr och ABVB 200 mnkr. Låneskulden i koncernen uppgår till 2 498 mnkr på balansdagen. Kommunen tog under året upp nya lån om 130 mnkr, den totala låneskulden per 2022-12-31 uppgick till 570 mnkr. Kommunens genomsnittliga ränta under 2022 var 0,79 procent, vilket kan jämföras med 0,44 procent år 2021. Den förhållandevisa stora förändringen i ränta beror främst på att nyupplåning och låneomsättning skett till en högre räntenivå. Låneskuldens exponering mot utländsk valuta får inte överstiga 20 procent av kommunens långfristiga skuld. Då kommunen inte hade några lån i utländsk valuta fanns ingen valutakursrisk.

Den genomsnittliga vägda räntebindningstiden för kommunens lån bör vara mellan två och fyra år och får inte understiga ett år eller överstiga

fem år. Räntebindingstiden för kommunens lån på balansdagen var 2,35 år. Mer än 50 procent av låneskulden, får inte ligga för räntekonvertering under varje enskilt kalenderår. Som mest ligger 39,8 procent för räntekonvertering under ett enskilt år. Mer än 50 procent av kommunens låneskuld får inte förfalla till betalning under ett enskilt kalenderår. Som mest förfaller 29,3 procent ett enskilt år. Summa likvida medel, kortfristig placering och utnyttjad checkkredit ska utgöra minst 50 procent av kortfristiga skulder. De likvida medlen och utnyttjad checkkredit utgjorde 54 procent av kortfristiga skulder vid årets slut. Kommunens likviditet var placerad hos emittenter/låntagare som är godkända enligt finanspolitik.

Koncernens borgensåtagande var 15 mnkr, en minskning med 1 mnkr jämfört med 2021. Inkluderar ställda panter på 110 mnkr uppgick förpliktelsen till 125 mnkr. Kommunens sammanlagda borgensåtagande uppgick 2022-12-31 till 1 859 mnkr, vilket är en ökning med 198 mnkr jämfört med 2021.

Kommunens ansvarsförbindelse, mnkr	Riskgrupp	2022	2021	2020
Föreningar m.fl.	1	12,0	12,2	12,4
Nätab Biogas Brålanda	2	2,2	2,6	2,7
Fyrstads Flygplats AB	2	0,3	0,0	0,9
AB Vänersborgsbostäder	3	1 805,8	1 607,3	1 606,9
Fastighets AB Vänersborg	3	38,5	38,5	38,5
Summa		1 858,8	1 660,6	1 661,4

Borgensåtaganden till föreningar m.fl. (riskgrupp 1) uppgick till 12,0 mnkr. Dessa åtagande är förknippade med viss risk, men utgör mindre än en procent av kommunens totala borgensåtagande.

Kommunens borgensåtagande mot kommunens helägda bolag (riskgrupp 3) var totalt 1 844 mnkr. För dessa bedöms risken för att kommunen ska behöva infria sina borgensåtaganden som mycket liten. Kommunens totala borgensram för ABVB uppgår till 1 987 mnkr, denna användes 1 804 mnkr upptagna lån och 1,8 mnkr finansiell leasing. Fastighets AB Vänersborg innehar en total borgensram på 45 mnkr, varav 38,5 mnkr är utnyttjad.

Nätaktiebolaget Biogas Brålanda har en total borgensram om 4,0 mnkr. Kommunens andel som grundar sig på ägarförhållandet 73 procent, är 3,2 mnkr, varav 2,2 mnkr var utnyttjad vid årsskiftet.

För Fyrstads Flygplats AB är borgensåtagandet 3,4 mnkr. Bolaget ägs till 34 procent av kommunen och åtagandet motsvarar kommunens andel av borgensåtagandet på 10 mnkr. Vid årsskiftet var 0,3 mnkr av borgensåtagandet utnyttjat.

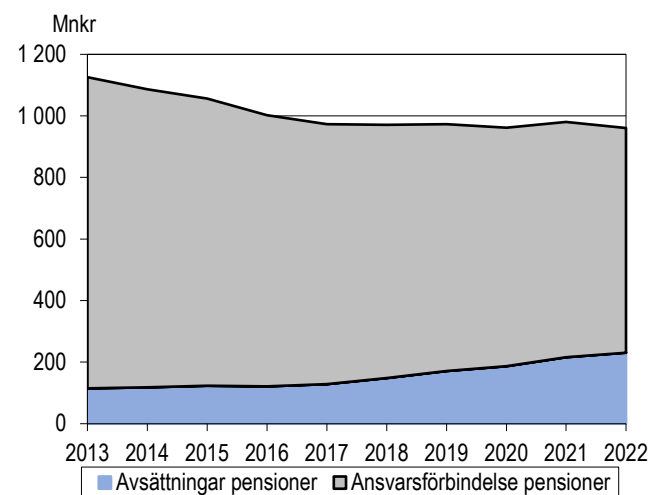
Kommunens pensionsåtagande

Pensionsåtagande, mnkr	2022	2021	2020
Avsättning till pensioner (skuldförda)	231	216	187
Ansvarsförbindelse pensioner (ej skuldförda)	730	764	775
Summa	961	980	962

Alla uppgifter inklusive löneskatt

Kommunens sammanlagda pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda uppgick till 961 mnkr 2022, en minskning med 19 mnkr jämfört med 2021. Av åtagandena redovisades 231 mnkr som avsättningar i balansräkningen, en ökning med 15 mnkr. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan dessa har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m.

Resterande 730 mnkr av kommunens pensionsåtagande avsåg pensioner intjänade före 1998. Detta var en minskning med 34 mnkr jämfört med 2021. Minskningen mellan åren förklaras framför allt av pensionsutbetalningar.



Det totala pensionsåtagandet uppgick till 1 125 mnkr år 2013 och till 961 mnkr år 2022.

Åtagandet har sedan dess minskat något. Föregående år ökade det totala åtagandet något, vilket till största delen förklaras av ändrat livslängdsåtagande vid beräkning av åtagandet. I år har det totala åtagandet minskat med 19 mnkr. Ansvarsförbindelsen minskade med 34 mnkr inklusive löneskatt framförallt beroende på utbetalningar. Avsättningen har ökat med 15 mnkr inklusive löneskatt beroende på framförallt årets intjänande men även ökade ränte- och basbeloppsuppräknings. Av det totala pensionsåtagandet är endast 231 mnkr kostnadsfört och avsatt i balansräkningen. Resterande 730 mnkr kommer att belasta resultatet i takt med att pensionerna betalas ut.

Vänersborgs kommun redovisar sitt pensionsåtagande helt enligt blandmodellen, vilket innebar

att endast det pensionsåtagande som uppkommit fr.o.m. 1998 finns upptaget som avsättningar i balansräkningen. Resterande pensionsåtagande, som var intjänade före 1998, redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och belastar resultatet allt eftersom de betalas ut.

Vänersborgs kommun har inte försäkrat pensionsförpliktelsen, inte heller avsatt medel till stiftelse eller andra egna förvaltade pensionsmedelsfonder. Vänersborgs kommun använder avsatta medel till investeringar och kostnadsför utbetalningarna när de uppstår i enlighet med Lagen om Kommunal Bokföring och Redovisning (LKBR). Konsolideringsgrad saknas därmed.



Händelser av väsentlig betydelse

Avsnittet syftar till att beskriva händelser av väsentlig betydelse. Kommunen står inför ett stort antal investeringar med höga investeringsutgifter.

Årets början präglades av osäkerhet mot bakgrund av den pågående pandemin, Covid-19. De första månaderna var sjukfrånvaron pga pandemin oerhört hög. Under vår och sommarmånaderna sjönk sjukfrånvaron och alla pandemi restriktioner togs bort.

I och med att Ryssland invaderade Ukraina 24 februari fortsatte det osäkra världsläget. Globala utbudsstörningar till följd av pandemin och kriget i Ukraina samt stark global efterfrågan har bidragit till att inflationen har stigit till mycket höga nivåer i Sverige och i stora delar av omvärlden. Den höga inflationen ger prisökningar på framförallt drivmedel, energi och livsmedel. Vänersborgs kommun har till största delen bundna elavtal vilket gör att de höga elpriserna ännu inte påverkat kommunens ekonomi i någon större omfattning.

Förbättrade skatteintäkter och intäkter för tomtförsäljningar under året gör att kommunens resultat uppgår till 180 mnkr, vilket är 6,4 procent av skatter och generella statsbidrag. Prognoserna för skatteintäkterna förbättrades under året både för 2021 års slutavräkning och 2022 års prognoser. Det fel som SCB upptäckt i beräkningen av kostnadsutjämnningen för utjämningsår 2022 har justerats i de finansiella rapporterna. Intäkterna för tomtförsäljningar uppgick till totalt 33 mnkr. Resultatet har belastats av ett bidrag till statlig infrastruktur som påverkade driftskostnaderna med 12 mnkr.

Nämnderna redovisar ett totalt budgetöverskott på 40 mnkr men tre nämnder redovisar mindre budgetunderskott. Kommunen har en pågående

tvist med sjöfartsverket beträffande underhåll av de öppningsbara broarna. Tvisten avser fördelningen av kostnaderna för brounderhållet och kommer att avgöras i domstol under 2023.

Kommunens investeringar uppgick till 516 mnkr, den högsta investeringsnivån någonsin. Det är framförallt de större projekten såsom Holmängens skola 125 mnkr, Holmängens avloppsreningsverk 113 mnkr, VA Vänersnäs 53 mnkr och mötessal 43 mnkr som bidragit till utvecklingen. Detta har också bidragit till en ökad upplåning med hela 130 mnkr under året vilket innebär att kommunens totala låneskuld uppgår till 570 mnkr. De nya lånen har upptagits i maj, juni och december. Utvecklingen av stibor var negativ jan-april för att därefter stiga varje månad under året. Detta innebär att räntekostnaderna ökat succesivt under året även om snitträntan fortfarande är på en låg nivå. Flertalet av investeringarna är pågående vilket innebär ytterligare upplåning under kommande år. Ökande ränte- och avskrivningskostnader tar en större andel av det finansiella utrymmet i kommunen.

Koncernens investeringsnivå och upplåning var också hög det är ju framförallt kommunen som bidrar till detta men även ABVB har mycket hög investeringsnivå och har lånat upp 200 mnkr under året.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrning av koncernen

Kommunfullmäktige tillsätter representanter till bolagens styrelser. Sammansättningen beslutas i samband med årsstämman. Kommunen styr bolagen genom ägardirektiv och bolagens styrelser ska inhämta kommunfullmäktiges ställningstagande inför beslut av principiell beskaffenhet eller av större vikt.

Styrning av Vänersborgs kommun

Kommunfullmäktige beslutade under 2019 om regler för mål- och resultatstyrning. Styrmodellen innebär att styrning sker med hjälp av vision, inriktningsmål, förväntade resultat och aktiviteter utöver de ekonomiska ramarna.

Mål och resultatstyrning

Det målinriktade arbetet i kommunen utgår från kommunfullmäktiges vision. För att stödja visionen använder sig kommunen av målstyrning. Målkedjan ska tydligt följas från fullmäktige via nämnderna till den enskilda enheten.



Visionen är kopplad till inriktningsmål, förväntade resultat och aktiviteter som systematiskt följs upp. Kontinuerlig dialog kring analys av effekterna för att nå de förväntade resultaten leder till verksamhetsutveckling.

Kommunfullmäktige har fastställt kommunens vision. Visionen omfattar alla kommuninvånare och beskriver en framtida idealbild och en gemensam färdriktning. Visionen är en ledstjärna för all kommunal verksamhet och genomsyrar hela organisationen.

Vänersborgs kommuns vision

”Attraktiv och hållbar i alla delar hela livet”

Styrmodellens årshjul

I Vänersborg tillämpas en tidig budgetprocess med start i januari och beslut om mål- och resursplan (budget) i juni. Den tidiga tidsplanen möjliggör förvaltningarnas fortsatta arbete med

verksamhetsplanen som sker under hösten. De hålltider som fullmäktige, kommunstyrelsen/nämnder samt verksamheter ska förhålla sig till återfinns i styrmodellens årshjul.



Mål- och resursplan

Mål- och resursplanen är kommunens styrande dokument för mål och ekonomi, som innehåller vision, inriktningsmål, förväntade resultat, budget och riktlinjer för god ekonomisk hushållning. När mål- och resursplanen är antagen av kommunfullmäktige planerar förvaltningarna aktiviteter till sina respektive nämnders verksamhetsplaner.

Tidsplanen för budgetarbetet fastställs av kommunstyrelsen. Arbetet med mål- och resursplan sker i två steg, där kommunstyrelsen fastställer anvisningar och ekonomiska ramar till nämnderna i februari. Därefter fastställer kommunfullmäktige budget och de förväntade resultaten i beslut om mål- och resursplan i juni.

Uppdragsdialogen

Uppdragsdialog med nämnderna om mål- och resursplanen sker i den årliga budgetberedningen. Där förtydligas kommunfullmäktiges

inriktningsmål och nämndernas förväntade resultat stäms av utifrån inriktningsmålen. De förväntade resultaten fastställs sedan i beslut om mål- och resursplan.

Uppföljning och analys

Under året görs delårsrapporter efter april och augusti, samt årsredovisning i januari. Den startar med rapportering av mått, aktiviteter och resultatuppfyllelse inom förvaltningarna. Där sker analys, vidtas åtgärder för resultatuppfyllelse och sammanställs rapporter till nämnderna respektive kommunstyrelsen. Nämnderna och kommunstyrelsen följer upp inriktningsmålen och resultaten och rapporterar till fullmäktige. Kommunfullmäktige får återrapportering av hur de politiska inriktningsmålen infrias och hur kommunen närmar sig visionen. I delårsrapporterna och årsredovisningen ingår en finansiell analys och nämndernas ekonomiska redovisning.

Arbete med internkontroll

Det övergripande syftet med internkontroll är att säkra en effektiv förvaltning och att undvika att det begås allvarliga fel. I Vänersborgs kommun finns ett reglemente antaget av fullmäktige och anvisningar till reglementet antagna av kommunstyrelsen som förtydligar ansvaret för den interna kontrollen.

I syfte att upprätta en kvalitativ internkontrollplan genomförs risk- och väsentlighetsanalyser i alla förvaltningar. Riskbedömningen innebär att identifiera de risker som kommunen utsätts för. Väsentlighetsbedömningen innebär att bedöma vilka konsekvenser eventuella brister kan medföra. Varje nämnd antar årligen internkontrollplaner som innehåller både kungemensamma granskningsområden och

nämndspecifika områden för nämndens verksamhet. Eftersom kommunstyrelseförvaltningens processer ofta berör övriga förvaltningar har de kungemensamma kontrollområdena valts utifrån kommunstyrelsens riskbedömning. Resultatet från granskningarna enligt internkontrollplanen sammanställs och rapporteras till nämnden. Utöver beslutade internkontrollplaner görs även årliga granskningar av till exempel systembehörigheter, registrerade beslutsattestanter och inventering av anläggningstillgångar. Nämndernas rapporter delges kommunstyrelsen efter att respektive nämnd behandlat rapporten. En kungemensam arbetsgrupp samordnar arbetet.

För 2022 utsågs det tre kungemensamma granskningsområden. Ett kontrollområde som utsågs av kommunstyrelsen, vilket var granskning av Cybersäkerhet och beredskap för begränsad eller utebliven tillgång till IT-infrastruktur. Syfte med granskningen var att säkerställa att kommunen på ett förutsebart sätt har förmågan att agera för begränsning av skador och förluster för kommunen och dess invånare. Granskning av att information på hemsidan är korrekt, aktuell och lättillgänglig med syfte att ta reda på förekomsten och omfattningen av eventuella brister. Granskning av att uppföljning av upphandlade avtal görs i enlighet med upphandlingspolicyn för att säkerställa att de krav som ställs i avtal och förfrågningsunderlag uppfylls. Alla nämnder utser sedan nämndspecifika kontrollområden som kan variera i antal. Alla nämnderna har utfört internkontroll enligt kommunfullmäktiges reglemente. Uppföljning av mål görs i delårsrapporter och i årsredovisningen

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

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

Kommunfullmäktiges inriktningsmål

För att konkretisera visionen tar kommunfullmäktige fram inriktningsmål för vad som ska uppnås. De nuvarande inriktningsmålen är antagna för perioden 2022-2024. Under året görs delårsrapporter per april och augusti samt årsredovisning. Den övergripande målavstämningen är en sammanfattning av hur de politiska inriktningsmålen infrias och hur kommunen närmar sig visionen. För att god ekonomisk hushållning anses vara uppnådd ska tre av fyra finansiella mål vara uppfyllda samt att minst hälften av inriktningsmålen uppnås. Ett inriktningsmål anses uppfyllt när övervägande andel av de förväntade resultaten är uppnådda eller delvis uppnådda.

Inriktningsmål	Utfall 2022	Prognos augusti	Prognos april	Måluppfyllelse förväntade resultat
I Vänersborgs kommun ska det finnas mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv	●	●	◆	 3 st ■ 3 st ◆ 13 st ●
Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier	◆	◆	◆	 1 st ■ 1 st ◆ 6 st ●
Enklare och kortare vägar att starta och etablera företag	●	●	●	 1 st ■ 1 st ◆ 3 st ●
Vänersborg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan	●	●	◆	 5 st ■ 1 st ◆ 6 st ●
Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet	●	◆	●	 6 st ■ 2 st ◆ 8 st ●
Sjukfrånvaron bland våra medarbetare ska minska	■	■	■	 1 st ■ 1 st ◆

Målavstämning

I Vänersborgs kommun ska det finnas mer jämställda och jämlika förutsättningar att påverka sina liv



Uppnås

En nedgång i antalet som uppbär försörjningsstöd under 2022 parallellt med en ökning av antalet som går till studier, aktivitet eller egen försörjning via arbete tyder på positiv utveckling för egenförsörjning. Andelen inskrivna arbetslösa bland befolkningen 16-64 år har minskat stadigt under året. Rekryteringsmässor för riktade målgrupper och andra riktade arbetsmarknadsåtgärder är några insatser som kan ha bidragit till resultaten. Trots positiv trend bedöms att mer behöver göras för att minimera hemlöshet och utanförskap i kommunen. Den mellanmänniska tilliten har enligt Folkhälsomyndighetens undersökning sjunkit ytterligare sedan toppnoteringen 2012. Tryggheten i lärmiljön i grundskolan har sjunkit något jämfört med föregående år, vilket kan vara kopplat till hög sjukfrånvaro bland personalen som påverkat det relationella arbetet. Inom förskolan har trygghetsvandringar, barnråd och reflektionssamtal med barnen varit viktiga för att öka den upplevda tryggheten. Inrättandet av barnhälsoteam har stöttat förskolornas kvalitetsarbete och bidragit till att det enskilda barnets trygghet och lärande ökat.

Upplevelsen av trygghet utomhus har ökat; aktivt arbete genom brottsförebyggande rådet, översyn av belysning, nya metoder och arbetssätt för trygghetsskapande i stadsutveckling, inrättande av mötesplats för personer som identifierar sig inom HBTQI-spektra, renoveringen av huvudbiblioteket och höjning av föreningsbidraget är alla exempel på genomförda trygghetsskapande åtgärder. För att utveckla former för delaktighet har en handlingsplan för barnens rättigheter utarbetats, invånardialoger och brukardialoger har förts och webbkarta samt rutin för visualisering av planprojekt är framtagna. Sammantaget bedöms kommuninvånarnas upplevelse av att kunna påverka utförandet av sina biståndsbedömda insatser ha ökat.

Fler barn och unga uppnår bättre skolresultat och fullföljer sina studier



Uppnås delvis

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram på gymnasiet var 83,5% vid

läsårets slut. Jämfört med föregående år är det en nedgång med mindre än en halv procentenhet (83,7% 2021). Ett stort arbete har genomförts med fokus på tillgängliga lärmiljöer, anpassningar och individanpassat särskilt riktat stöd med extra fokus på de elever som saknat något/några ämnen för att nå gymnasiebehörighet. Insatser har gjorts bland annat genom lovskolor, undervisning i mindre grupper, enskild undervisning för elever, tät återkoppling mellan lärare och elev och tät kontakt med vårdnadshavare. För att förbättra resultaten framöver behöver arbetet med att kartlägga och dokumentera elevers behov av stöd, fatta korrekta beslut om anpassad studiegång, särskild undervisningsgrupp samt åtgärdsprogram utvecklas. Arbetet är prioriterat under läsåret 2022–2023. Närvaron bland högstadiel elever har ökat jämfört med föregående år, andelen elever som når kunskapskravet i årskurs 1 ökar och andelen barn som deltar i en kommunal förskola med hög kvalitet ökar.

En kraftig ökning av antalet orosanmälningar kring barn och unga har skett under året, även nationellt. Tack vare aktivt arbete med vårdnadsöverflytt för familjehemsplacerade barn har man kunnat minska antalet placerade barn i familjehem. 85 % av barnen i Vänersborg bedömer att skolvägen är trygg och kampanjen Trygg skolväg har inneburit trygghetsskapande åtgärder. Olika former av kultur- och fritidsverksamheter har tillhandahållits för att erbjuda barnen en aktiv fritid.

Enklare och kortare vägar att starta och etablera företag



Uppnås

Det sammantagna nöjd-kund-indexet (NKI), som mäter servicen i myndighetsutövningen, visar en högre nöjdhet vid senaste mätningen jämfört med föregående. För området bygglov finns indikationer om att NKI minskar jämfört med föregående år, liksom för livsmedelskontrollen.

Näringslivet ger Vänersborgs service och bemötande allt högre betyg. Den sammanfattande bedömningen innebar en sådan förflyttning att Vänersborg blev en av de tio bästa "klättrarna" i Sverige. Under 2022 har fokusområdena varit brottslighet mot företag, skola-näringsliv, service och bemötande samt upphandling. Fokusområdena har inneburit ökad kommunintern delaktighet för förbättrat företagsklimat. Ett interaktivt näringslivsmagasin har tagits fram,

företagsbesöken har återupptagits och dialogen med näringslivet ökar. Aktiviteter och riktade satsningar för ungt entreprenörskap har genomförts.

Vänerns borg är en ekologiskt hållbar kommun med minskad klimatpåverkan

Uppnås

Utsläppet av växthusgaser totalt har, sedan ökningen 2016, vänt. 2020 hade utsläppet minskat till 7,14/invånare. Trots minskningen ligger Vänersborg fortsatt bland de 25 procenten kommuner med högst utsläpp. Tillsammans med klimatsekretariatet har en koldioxidbudget utformats, som bland annat synliggör vilka delområden som är påverkbara för kommunen. Vänersborgare är fortsatt mer nöjda med kommunens information för att minska den personliga miljö- och klimatpåverkan än rikssnitt, dock fick kommunen något lägre omdöme jämfört med förra året. Befolkningen bosatt i kollektivtrafiknära läge har ökat, vilket beror på att merparten av de bostäder som färdigställts under året ligger i kollektivtrafiknära områden. Hanteringen av konstgräs och granulat ska utredas och arbetet är påbörjat för att undvika spridningen av granulat. Den egenutvärderade tillsynen av prioriterade förorenade markområden har ökat och andelen miljöklassade varor i socialnämndens och barn- och utbildningsnämndens verksamheter har ökat. Dock minskar andelen ekologiska andelen livsmedel i kommunens verksamheter, på grund av de ökande livsmedelspriserna, vilket också har till följd att klimatpåverkan från samhällsbyggnadsnämndens livsmedelsinköp också ökat, från 1,7 CO₂e år 2021 till 1,81.

Vänersborgs kommun har en god service och hög effektivitet

Uppnås

Medborgarundersökningen visar en hög grad av nöjdhet med kommunens bemötande. Digital verksamhetsutveckling har pågått i socialtjänsten under året och ny teknikenhet har bildats. Den genomsnittliga handläggningstiden för bygglov-särenden minskade från 5,6 veckor 2021 till 5,3 veckor 2022. Tillståndssökande av enskilda avlopp är något mindre nöjda med servicen jämfört med föregående år. Vänersborgare är till övervägande andel nöjda med sin kontakt med

kommunen inom gator/vägar, avlopp/vatten eller sophämtning/avfallshantering. Fler är nöjda med utbudet av träningsplatser och det lokala kulturlivet än tidigare år visar årets medborgarundersökning. Nöjdheten med bibliotekets utbud sjönk från föregående år, där ombyggnationen och därmed stängning av huvudbiblioteket ses om en tänkbar orsak. I de flesta verksamhetsinriktningar visar attitydundersökningar inom socialtjänsten att omdömena ligger på eller över rikssnitt. Under året har e-tjänster för ansökan om bygglov, anmälningsärenden, förhandsbesked och strandskyddsdispenser införts, vilket underlättar för sökanden och verksamheten. På sikt kommer detta att ytterligare kunna minska handläggningstiderna. Trots relativt små medel kan kommunen erbjuda ett varierat och geografiskt utspritt kultur- och fritidsutbud. Avtal om gemensamt bibliotekssystem i Fyrstad har beslutats för att ge invånarna ett större utbud av media samt en enklare hantering av utlån och återlämnande. Socialförvaltningen når inte budget i balans. Det är främst kostnader inom hemtjänst som hamnar över budgetram, kostnad för daglig verksamhet LSS som inte fullt ut inryms i budgetram, kostnad för externa placeringar vuxna, barn och unga samt kostnad för avancerad vård utöver förvaltningens primärvårdsuppdrag

Sjukfrånvaron bland våra medarbetare ska minska

Uppnås inte

Coronapandemin påverkade sjukfrånvaron påtagligt i början av 2022, där sjukfrånvaron under januari var den högsta som uppmätts sedan coronapandemin startade. För att sjukfrånvaron 2022 skulle kunna bli lägre än 2021 behövde därför årets övriga månader ha betydligt lägre sjukfrånvaro jämfört med motsvarande månader föregående år. Så blev det inte. I stället höll sig sjukfrånvaron på ungefär samma nivå resterande månader under första halvåret. Från och med september har dock nivån varit lägre jämfört med föregående år. Det som främst skiljer mellan åren är en högre nivå av korttidssjukfrånvaro under 2022, vilket härrör från det som skedde under januari månad. Sammantaget ger utvecklingen en indikation om att sjukfrånvaron för helåret 2022 blir något högre jämfört med 2021 då sjukfrånvaron uppmättes till 10,0 procent. Av de olika nämnderna är det enbart byggnadsnämnden och miljö- och hälsoskyddsnämnden som har

låg sjukfrånvaro.

En särskild politisk satsning för att sänka sjukfrånvaro påbörjades under andra halvan av året. Satsningen gav stöd till två insatser; kunskaps-
höjande insats på temat psykisk hälsa riktad till alla chefer och skyddsombud samt karriärväxling riktad till långtidssjukskrivna via företagshälsovården. Omdömet av kunskaps-satsningen var positivt. Karriärväxlingen pågår ännu. Resultatet av mätningen av det hållbara medarbetarengagemanget visar snarlika siffror (78,3) jämfört med föregående år (78,4).

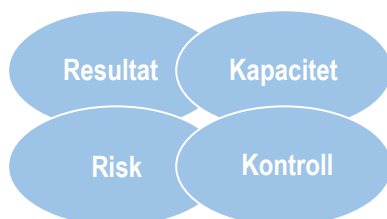


Finansiell analys

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

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

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



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

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

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

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är upprättade enligt rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning, RKR. I Vänersborgs koncern ingår, förutom kommunen, Kunskapsförbundet Väst (KFV), AB Vänersborgsbostäder (ABVB) och Fastighets AB Vänersborg (FABV). För ytterligare upplysning, se redovisningsprinciper.

Koncernens resultat är positivt

Det sammanställda resultatet för koncernen uppgick till 195 mnkr. Koncernens resultat 2021 uppgick till 208 mnkr. Kommunens resultat 2022 uppgick till 180 mnkr, ABVB till 12 mnkr, Kunskapsförbundets Väst 9 mnkr och Fastighets AB 0,3 mnkr. Skillnader i bolagens resultat och koncernens beror på elimineringar som görs till följd av interna köp och försäljningar, ägarandel samt skillnader i redovisningsprinciper.

Kommunens resultat är positivt

Kommunens resultat för 2022 på 180 mnkr motsvarar 6,4 procent av periodens skatter och generella statsbidrag.

Resultatet föregående år var 185 mnkr. Årets resultat är 5 mnkr lägre än föregående år men 140 mnkr högre än budget. Nämnderna redovisade överskott med 40 mnkr och finansförvaltningens nettokostnader ett överskott med 15 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag var 80 mnkr högre än budget. Finansnettot var 5 mnkr bättre än budget.

Kommunens resultatmål uppnås

Finansiellt mål för kommunen

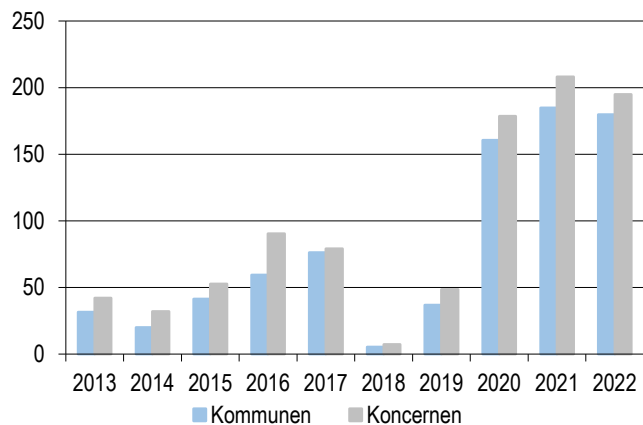
Årets resultat bör uppgå till minst 2 % av skatter och generella statsbidrag.

Enligt kommunens finansiella mål ska årets resultat uppgå till minst två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag för att god ekonomisk hushållning ska anses vara uppnådd. Huvudargumenten för positiva resultat är att nuvarande generation ska bära sina kostnader, att avsättningar krävs för framtida pensioner, att värdesäkra tillgångarna och att egenfinansiera investeringar. Dessutom bör det finnas en buffert för oförutsedda händelser.

Kommunens resultat motsvarade 6,4 % av skatter och generella statsbidrag, vilket innebär att kommunens finansiella resultatmål uppnåddes för 2022.

Kommunens resultat	2022	2021	2020
Årets resultat, mnkr	179,7	184,7	160,5
Årets resultat / skatter och generella statsbidrag, %	6,4	6,8	6,2

Årets resultat 2013-2022

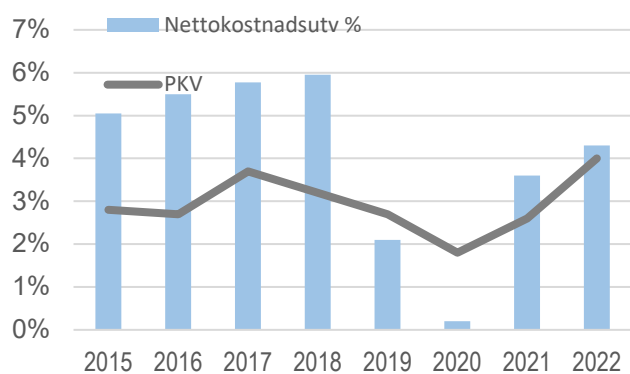


Utveckling av skatte- och statsbidrag samt nettokostnader

Mellan 2021 och 2022 är nettokostnadsökningen 4,5 procent i koncernen och 4,3 procent i kommunen. En förutsättning för en långsiktigt hållbar ekonomi är att nettokostnaderna inte ökar snabbare än de intäkter kommunen får genom skatter och generella statsbidrag.

Procent	2022	2021	2020
Skatte- och statsbidragsutveckling	3,9	4,2	5,3
Nettokostnadsutveckling	4,3	3,6	0,2

Totalt uppgick skatteintäkterna och de generella statsbidragen till 2 820 mnkr 2022, vilket var en ökning med 105 mnkr eller 3,9 procent jämfört med 2021. Totalt uppgick kommunens nettokostnader till 2 638 mnkr 2022, vilket var en ökning med 108 mnkr eller 4,3 procent jämfört med 2021. Skatte- och statsbidragsutvecklingen är därmed lägre än nettokostnadsökningen.



Prisindex för Kommunal Verksamhet (PKV) är ett index som viktat priserna för löner, material och tjänster samt köpt verksamhet. PKV för 2022 är en prognos. Jämförs kommunens

kostnadsutveckling med PKV för 2022 är kommunens nettokostnadsutveckling något högre än PKV.

Utveckling av verksamhetens intäkter och kostnader

Intäkterna har ökat med fyra procent i både koncernen och kommunen. Kommunens intäkter har ökat för taxor och avgifter, hyresintäkter och de statliga bidragen.

Av koncernens lönekostnader på 1 509 mnkr avsåg 91 procent lönekostnader i kommunen. Personalkostnaderna i kommunen uppgick till 1 796 mnkr, vilket var en ökning med 83 mnkr jämfört med 2021. Ökningen förklaras av ökade kostnader för månadslöner, sjuklön och övertidsersättning. Löneökningen uppgick till c:a 2,6 procent.

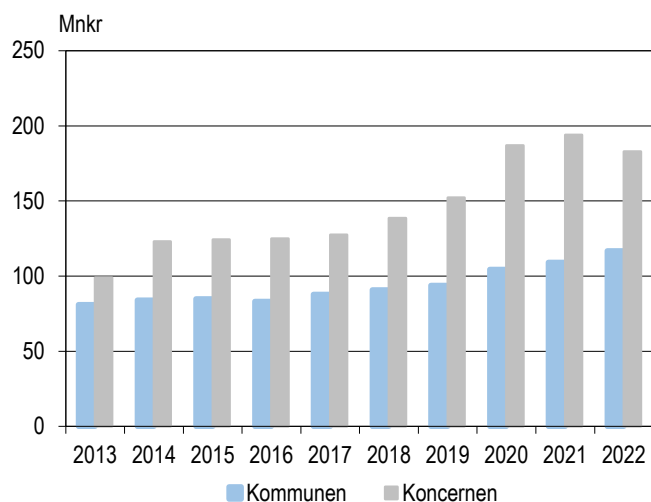
Pensionskostnaderna i kommunen redovisades till 155 mnkr, en minskning med 6 mnkr. Minskningen förklaras av att förändringen av avsättningen till FÅP (förmånsbestämd ålderspension) har minskat jämfört med föregående år. Under 2021 ökade denna kostnad kraftigt främst på grund av ändrat livslängdsantagande i pensionsberäkningen.

Köp av huvudverksamhet uppgick till 498 mnkr för kommunen, en ökning med 17 mnkr. Av ökningen återfinns 10 mnkr på socialnämnden, vilket i sin helhet förklaras av ökade kostnader för HVB (Hem för vård eller boende). Ytterligare ökning är gymnasieverksamheten som ökade med 4 mnkr. Bidragen ökade med 2 mnkr. Ökningen består av bidrag till statlig infrastruktur på 2 mnkr, bidrag till de kommunala bolagen 1 mnkr och internationalisering med 1 mnkr. Däremot minskade ekonomiskt bistånd med 5 mnkr.

I koncernen uppgick avskrivningarna till 183 mnkr för 2022, vilket är en minskning med 11 mnkr jämfört med 2021. Det är ABVBs avskrivningar som minskat eftersom de föregående år gjorde en extra avskrivning. Avskrivningskostnaderna i kommunen uppgick till 117 mnkr 2022, vilket var en ökning med 8 mnkr jämfört med 2021. Ökningen förklaras främst av ökade avskrivningskostnader för färdigställda skolfastigheter bl.a. Öxnereds skola och Odenköket.

Under en 10-årsperiod har avskrivningskostnaderna, som en följd av höga investeringsnivåer, ökat från 81 mnkr till 117 mnkr per år och utgör över tiden en allt större del av kommunens kostnadsbild. Övergången till komponentavskrivning och de senaste årens höga investeringsnivåer kommer på sikt bidra till ytterligare ökning av avskrivningarna.

Avskrivningar 2012-2021



Investeringar i VA, bostäder och skollokaler

Årets investeringar för koncernen uppgick till 783 mnkr varav kommunen stod för 516 mnkr, ABVB för 261 mnkr, Fastighets AB 3 mnkr och KFV för 2 mnkr. Koncernens investeringar har ökat med 329 mnkr jämfört med 2021. Både kommunen och ABVB har en högre investeringsnivå 2022 än 2021. Kommunen har ökat med 225 mnkr och ABVB med 103 mnkr.

Enligt fullmäktiges beslut uppgår kommunens investeringsbudget till totalt 699 mnkr för 2022. Investeringarna uppgick till 516 mnkr, vilket är 225 mnkr högre än föregående år och den högsta investeringsnivån hittills. Kommunens investeringar var ändå 182 mnkr lägre än budget. Av årets investeringar avsåg 229 mnkr fastighetsinvesteringar, 233 mnkr avsåg VA, gator och renhållningsverksamhet samt 24 mnkr avsåg exploateringsverksamhet.

Nettoinvesteringar kommunen, mnkr	2022	2021	2020
Fastigheter	229,6	162,5	192,0
Gator och vägar	30,2	18,8	29,3
VA- och renhållning	202,7	61,7	51,9
Inventarier m.m.	27,1	18,7	19,9
Exploatering	23,8	29,0	44,6
Finansiella investeringar	2,9	0,0	4,7
Summa	516,3	290,7	342,4

De största enskilda investeringarna i kommunen under 2022 var Holmängens skola 125 mnkr, Holmängens avloppsreningsverk 113 mnkr och VA Vänersnäs 53 mnkr.

Hittills har kommunen investerat 133 mnkr i Holmängens skola den totala budgeten uppgår till 132 mnkr. För Holmängens avloppsreningsverk uppgår den totala investeringen till 118 mnkr och den totala budgeten till 115 mnkr. För VA Vänersnäs uppgår den totala budgeten till 100 mnkr och hittills uppgår investeringen till 103 mnkr. Mötesal Bojorten färdigställdes under 2022 och den totala investeringen uppgick till 46 mnkr. Även Öxnered skola färdigställdes under 2022 och den totala investeringen uppgick till 191 mnkr. Exempel på andra större projekt som genomfördes under 2022 var exploatering av bostäder på Skaven/Öxnered 7 mnkr och Rörviks vattenverk 20 mnkr.

Den totala avvikelsen mot budget för investeringar var 182 mnkr. Den enskilt största budgetavvikelsen var renovering av Dalbobron som förbrukat 5 mnkr av 35 mnkr. Det kan finnas flera orsaker till budgetavvikelser vad gäller investeringar. Legala processer som detaljplan och bygglov kan överklagas och kan ibland fördröja projekten under lång tid. En stor del av skillnaden mellan budget och utfall finns i pågående projekt som inte blir klara under året utan fortsätter in i nästa år.

Fastighetsinvesteringarnas budgetöverskott uppgick till 54 mnkr. Överskottet är främst kopplat till flertalet mindre projekt. VA- och gatuinvesteringar redovisar ett budgetöverskott på 81 mnkr av dessa står Dalbobron för 30 mnkr. Exploateringsinvesteringar redovisar ett totalt överskott på 42 mnkr.

Långsiktig finansiell styrka

Finansiellt mål för kommunen

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

Investeringsvolym i kommunen	2022	2021	2020
Nettoinvesteringar, mnkr	516,3	290,7	342,5
Investeringsvolym/nettokostn, %	19,6	11,5	14,0
Skattefinansieringsgrad %	57,4	101,0	77,4

Investeringsvolymen i förhållande till nettokostnaderna ökade under 2022 och uppgår till 19,6 procent. När investeringsvolymen sätts i förhållande till nettokostnaderna kan jämförelser göras med andra kommuner. Som en jämförelse var den genomsnittliga investeringsnivån i Västra Götaland och Hallands kommuner 10 procent av nettokostnaderna under 2021.

Skattefinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med det utrymme som skapats av avskrivningar och årets resultat. Ett tal på 100 procent och därutöver innebär att kommunen helt kan skattefinansiera sina investeringar, vilket i sin tur innebär att kommunen inte behöver låna till investeringarna och att det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet stärks. Skattefinansieringsgraden var 57 procent och minskade kraftigt jämfört med 2021. Minskningen förklaras av den höga investeringsnivån. Den genomsnittliga skattefinansieringsgraden för Västra Götaland och Hallands kommuner låg i snitt på 137 procent under 2021.

Finansiellt mål för kommunen

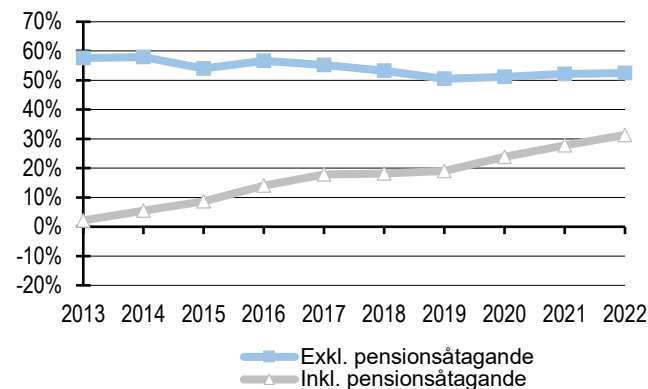
Årets investeringar (exkl. VA och renhållning) ska maximalt uppgå till 10 % av skatter och generella statsbidrag.

I investeringsmålet anges den investeringsnivå som bedöms vara den högsta nivån för en hållbar ekonomisk utveckling, med hänsyn till de övriga finansiella målen, som ligger till grund för en god ekonomisk hushållning. I kommunens mål exkluderas VA och renhållningsverksamheterna. Om målet är lägre än 10 procent har målet uppnåtts. För 2022 uppgick målet till 11 procent vilket innebär att målet inte nås.

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

Soliditeten inklusive kommunens hela pensionsåtagande uppgick till 28 procent i bokslutet för 2021 och till 31 procent i bokslut 2022. Kommunens mål om ökad soliditet inklusive hela pensionsåtagandet med en procentenhet uppnås därmed.

Soliditetsutveckling 2013-2022



Koncernens soliditet var oförändrad och uppgick till 35 procent. Soliditeten för ABVB var 10,8 procent jämfört med 11,1 procent föregående år. Soliditeten för FABV uppgick till 42 procent.

Kommunens soliditet exklusive pensionsåtagandet var 53 procent och ökade med en procentenhet jämfört med bokslut 2021.

Kommunalskatten oförändrad

En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken möjlighet kommunen har att påverka sina inkomstkällor. En redan

hög kommunalskatt ger t.ex. ett mindre utrymme att öka skatteintäkterna genom att höja skatten.

Kommunalskatt

Kr per intjänade 100 kr	Vänersborgs kommun	Västra Götaland	Riket
Primärkommunalskatt	22:21	21:37	20:67
Total skattesats	33:69	32:85	32:24

Kommunens utdebitering uppgick år 2022 till 22:21 kronor per skattekrona. Utdebiteringsnivån är oförändrad sedan 2005, frånsett den skatteväxling med Regionen avseende kollektivtrafiken på 43 öre som gjordes 2012. Medelutdebiteringen för riket var 20:67 och för länet 21:37 kronor per skattekrona. Mätt i relation till rikets medelskattekraft utgör Vänersborgs beskattningsbara inkomst per invånare 89 procent vilket är en minskning med en procentenhet jämfört med 2021.

Likviditetsmålet uppnås

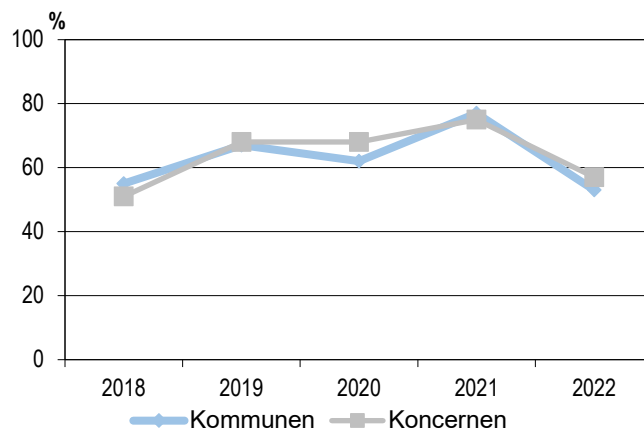
Koncernens kassalikviditet uppgick till 57 procent, och minskade jämfört med föregående år då kassalikviditeten uppgick till 75 procent. Kommunens kassalikviditet minskade till 54 procent 2022 från 77 procent 2021.

Finansiellt mål för kommunen

Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.

Med målet om en kassalikviditet på minst 50 procent menas att likvida medel, inklusive kortfristiga placeringar, tillsammans med kommunens checkkredit på 200 mnkr bör vara minst 50 procent av kortfristiga skulder. Måttet används för att spegla kommunens betalningsberedskap på kort sikt. I 2022 års bokslut uppgick kassalikviditeten till 54 procent. Målet om en kassalikviditet på över 50 procent uppnås därmed.

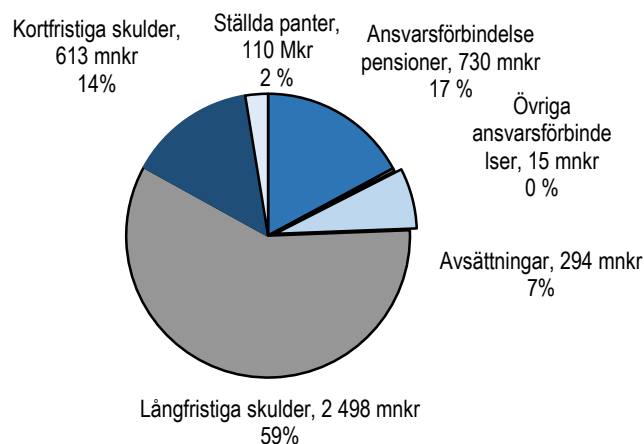
Kassalikviditet 2018-2022



Skulder och förpliktelser ökade

Summan av alla skulder, avsättningar, samt ansvarsförbindelser för pensioner och borgensåtaganden utgör organisationens totala förpliktelsenivå. Den totala förpliktelsen uppgick 2022-12-31 till 4 260 mnkr och ökade med 249 mnkr jämfört med föregående år. Ökningen förklaras framförallt av att banklåneskulden ökar men även avsättningarna ökar.

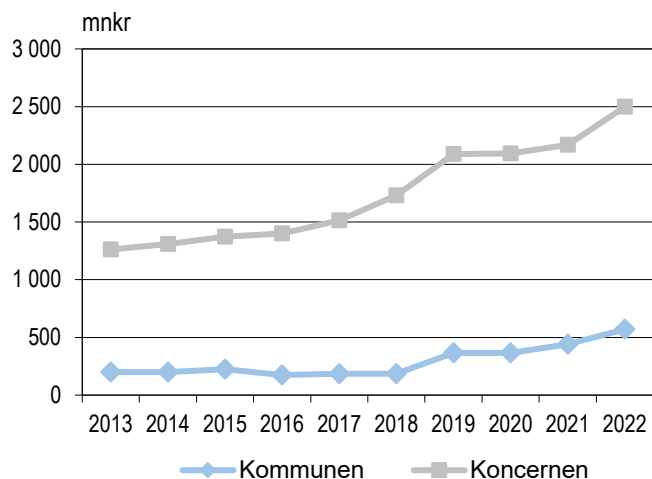
Koncernens förpliktelser 2022



Låneskuldens utveckling

Den långfristiga banklåneskulden i koncernen har ökat sedan 2013 och uppgick i bokslutet för 2022 till 2 498 mnkr. Den succesivt ökade belåningen beror på de höga investeringsnivåerna. Kommunen har ökat banklåneskulden med 130 mnkr under 2022 och banklåneskulden uppgick till 570 mnkr. Det är ABVB och kommunen som står för koncernens ökning av banklåneskulden. Ökningen beror på den höga investeringsnivån.

Den långfristiga låneskulden 2013-2022



Kommunens pensionsåtagande

Pensionsåtagande, mkr	2022	2021	2020
Avsättning till pensioner (skuldförda)	231	216	187
Ansvarsförbindelse pensioner (ej skuldförda)	730	764	775
Summa	961	980	962

Alla uppgifter inklusive löneskatt

Kommunens sammanlagda pensionsåtaganden för anställda och förtroendevalda uppgick till 961 mkr 2022, vilket var en minskning med 19 mkr jämfört med 2021. Av åtagandena redovisades 231 mkr som avsättningar i balansräkningen, en ökning med 15 mkr. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan dessa har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m.

Resterande 730 mkr av kommunens pensionsåtagande avsåg pensioner intjänade före 1998. Detta var en minskning med 34 mkr jämfört med 2021. Minskningen mellan åren förklaras framför allt av utbetalningar. Ytterligare information om kommunens risktagande och pensionsåtagande framgår under rubriken "Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning".

Arbetsgivaravgifter och pensioner
Årets arbetsgivaravgifter uppgick till 417 mkr och gav ett överskott mot budget på 1 mkr. Pensionskostnaderna uppgick till 155 mkr, vilket innebar ett överskott på 4 mkr jämfört mot budget. Inkluderas de finansiella kostnaderna kopplade till pensioner uppgick

pensionskostnaden till 160 mkr. Avsatta medel till lönerrevision gav ett överskott om 5 mkr och budgeterad internränta ett budgetöverskott med 4 mkr.

Förbättrade skatteprognoser under året
Skatteprognoserna har succesivt förbättrats under året. Det var bara decemberprognosen som var något sämre än oktoberprognosen. Totala budgetöverskottet för skatteintäkterna uppgick till 47 mkr. De generella statsbidragen visar också budgetöverskott på 33 mkr. Totalt ger skatteintäkter och generella statsbidrag ett budgetöverskott på 80 mkr. Jämfört med augustiprognosen har budgeten för skatteintäkterna justerats upp med 12 mkr utifrån beslut om medfinansiering till Trafikverket.

Budgetöverskott för finansnettot
Finansnettot ger ett budgetöverskott på 5 mkr beroende på högre intäkter och lägre upplåning än budgeterats. Räntekostnaderna har dock ökat med 6 mkr jämfört med föregående år.

Budgetföljsamheten i nämnderna
Budgetföljsamhet och prognossäkerhet i verksamheten är viktiga delar för att upprätthålla en god ekonomisk hushållning. Tabellen visar budgetavvikelse per nämnd i bokslutet för 2022 och 2021 samt prognos för budgetavvikelse per april och augusti som lämnats under året.

Nämnd, mkr	Bokslut 2022	Prog. aug-22	Prog. apr-22	Bokslut 2021
Barn- & utbildningsnämnd	2,2	0,0	0,0	6,5
Kommunstyrelse	22,5	13,9	15,4	23,7
Kultur- och fritidsnämnd	0,0	-0,2	0,0	2,4
Samhällsbyggnadsnämnd	17,9	25,0	34,5	24,3
Socialnämnd	-3,6	1,4	3,8	4,8
Övriga nämnder	1,4	1,3	-0,1	4,4
Summa	40,4	41,4	53,6	66,1

Nämnderna redovisar i bokslut ett sammanlagt överskott mot budget på 40 mkr för 2022. Det är en liten förändring mot prognosen i augusti. Det är tre nämnder som redovisar budgetunderskott.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar 2 mkr i budgetöverskott. Överskottet förklaras bland

annat av minskad semesterlöneskuld.

Kommunstyrelsen redovisade ett sammantaget överskott på 23 mnkr gentemot budget. Av överskottet avser 11 mnkr den politiska verksamheten. Gymnasie- och vuxenutbildningen redovisade budgetöverskott med 7 mnkr.

Kultur- och fritidsnämnden redovisar en budget i balans.

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott om 18 mnkr. Det är intäkter från tomtförsäljningar som förklarar det stora överskottet och täcker även ett underskott på kostverksamheten.

Socialnämnden redovisar underskott med 4 mnkr för hela nämnden. Personligt stöd och omsorg redovisade 5 mnkr i budgetunderskott. Individ och familjeomsorgen redovisade 4 mnkr i underskott. Äldreomsorgen redovisade däremot överskott med 3 mnkr.

Övriga mindre nämnder redovisar ett sammantaget överskott om drygt 1 mnkr.

Känslighetsanalys – Vad händer om?

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

Känslighetsanalys - Resultateffekt, mnkr	2022
Förändrad utdebitering med 1 kr	90,5
Förändrade generella statsbidrag med 1 %	8,1
Löneökning med 1 %	19,4
Prisförändring med 1 % på omkostnaderna	11,7
Ändrad lånskuld med 100 Mkr	0,7
Inlösen av 1 % av borgensförbindelserna	18,5
Ändrade taxor med 1 %	1,8
- inom skattefinansierad verksamhet	0,8
- inom taxefinansierad verksamhet	1,0

Sammanfattande slutsatser och målavstämning
Det sammanställda resultatet för koncernen uppgick till 195 mnkr. Kommunens beslutade Mål- och resursplan för 2022 innebar ett budgeterat resultat på 40 mnkr. Det redovisade resultatet uppgår till 180 mnkr vilket är 140 mnkr bättre än budget. Resultatet i kommunen är 7 mnkr lägre än prognosen i augusti.

I år har nämndernas budgetföljsamhet försämrats något då det är tre nämnder som redovisar budgetunderskott. Under både 2021 och 2020 förbättrades nämndernas budgetföljsamhet.

Årets investeringar för koncernen uppgick till 783 mnkr varav kommunen stod för 516 mnkr, ABVB för 261 mnkr, Fastighets AB 3 mnkr och KfV för 2 mnkr. Trots den högsta investeringsnivån någonsin i kommunen är den lägre än budget men 225 mnkr högre än 2021.

Den höga investeringsnivån i kommunen har lett till en ökad upplåning under året. Banklånskulden har ökat med 130 mnkr och uppgår till 570 mnkr vid årets slut. Denna utveckling kommer påfresta kommunens ekonomi framåt.

Kommunen klarar tre av fyra finansiella mål.

Avstämning – Finansiella mål	2022	2021	2020
Årets resultat bör uppgå till 2 % av skatter och generella statsbidrag.	●	●	●
Kassalikviditeten bör vara minst 50 %.	●	●	●
Soliditeten inklusive hela pensionsåtagandet bör förbättras med 1 % årligen.	●	●	●
Årets investeringar exkl. VA och renhållning ska maximalt uppgå till 10% av skatter och generella statsbidrag.	■	●	■

Tre av fyra finansiella mål nås. Med denna målanalys görs bedömningen att verksamheten, ur ett finansiellt perspektiv bedrevs med god ekonomisk hushållning.

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

ovanstående bedömningsgrund bedrevs verksamheten med god ekonomisk hushållning under 2022.

Balanskravsresultat

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

Balanskravsutredning, mnkr	2022	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	179,7	184,7	160,5
Avgår realisationsvinster	-0,3	0,0	-3,4
Förändring av resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0
Justerat resultat	179,4	184,7	157,1

Enligt balanskravsutredningen redovisade kommunen ett resultat på 179 mnkr. Vänersborgs kommun klarade därmed med god marginal balanskravet för 2022.

Förväntad utveckling

De ekonomiska förutsättningarna har under året varit osäkra framförallt på grund av kriget i Ukraina men även coronapandemin. Detta påverkar den kommunala verksamheten och de ekonomiska planeringsförutsättningarna. Jämfört med de prognoser som togs fram av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) under våren 2021 och som låg till grund för kommunens budget, har nu de samhällsekonomiska prognoserna förbättrats påtagligt. Förbättrade skatteintäkter och intäkter för tomtförsäljningar under året gör att kommunens resultat uppgår till 180 mnkr vilket är 6,4 procent av skatter och generella statsbidrag.

I december 2021 tecknades ett nytt pensionsavtal (AKAP-KR) för anställda i kommuner och regioner. Avtalet gäller fr.o.m. 2023 och innebär påtagligt högre pensionskostnader för kommunsektorn, vilket ytterligare belastar det ekonomiska utrymmet framåt. Den höga inflationen 2022 och 2023 driver upp kommunens pensionskostnader till mycket höga nivåer såväl 2023 som 2024 och sätter press på kommunens ekonomi. Säkerhetsläget i världen påverkar den ekonomiska utvecklingen framåt. Utifrån tillgängliga prognoser sker en avmattning i ekonomin under 2023 vilket skapar sämre förutsättningar för kommuner och

regioner från 2023 och framåt. Mot bakgrund av framför allt ökade pensionskostnader uppgår kommunens budgeterade resultat för 2023 till endast +5 mnkr, motsvarande 0,1 procent av årets skatter och generella statsbidrag.

Baserat på samhällsekonomiska prognoser sjunker sen inflationen tillbaka och ligger under Riksbankens inflationsmål fr.o.m. 2024, vilket även leder till lägre pensionskostnader och därmed förbättrade ekonomiska förutsättningar fr.o.m. 2025. Den förbättrade ekonomiska utvecklingen fr.o.m. 2025 förutsätter dock att Riksbanken lyckas pressa ner inflationen under 2023 - 2024. I annat fall ser utsikterna betydligt sämre ut.

Kommunens investeringar uppgick till 516 mnkr det högsta någonsin. Budgeterade investeringar uppgick till 699 mnkr vilket ger en budgetavvikelse på 182 mnkr. Den totala investeringsnivån bedöms även kommande år att ligga på mycket höga nivåer. År 2023 planerar kommunen att investera för 486 mnkr och 2024 för 442 mnkr enligt beslutad Mål- och resursplan vilket är mycket höga nivåer. Till det kommer beslut om tilläggsbudget för vissa investeringar som inte slutförts eller påbörjats under 2022.

Kommunens låneskuld ökade med 130 mnkr under 2022. De höga resultaten de senaste tre åren dämpar upplåningsbehovet något men de höga investeringsplanerna förutsätter ändå en omfattande nyupplåning. De tre senaste åren har låneskulden ökat med 205 mnkr. I Mål- och resursplan för 2023 - 2025 planeras för ytterligare 400 mnkr i nyupplåning. De ökade lånen tillsammans med ett högre ränteläge gör att räntekostnaderna kommer att öka kraftigt. Räntorna som avser pensionsåtagande ökar också kraftigt då de påverkas av den höga inflationen.

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

tjänstepensioner som ökar i takt med att allt fler före detta anställda befinner sig i pensionsåldern.

Vänersborg har fortfarande en högre arbetslöshet jämfört med riket och länet. Andelen öppet arbetslösa är fortsatt jämförbar, men har en påtagligt högre andel långtidsarbetslösa som deltar i program. Insatser kopplade till flyktingmottagande och social inkludering ställer fortsatta krav på omställning och anpassning inom den kommunala organisationen. Betydande insatser behöver göras för att öka sysselsättningsgraden i de utsatta grupper som idag står utanför arbetsmarknaden.

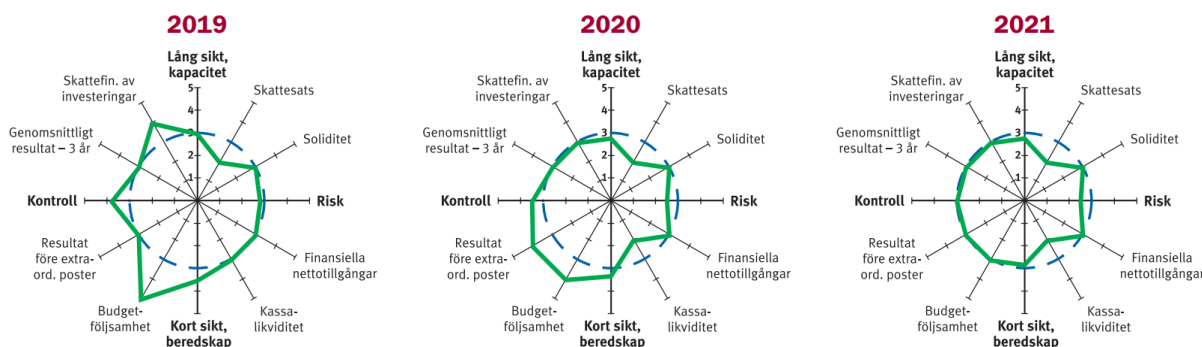


Finansiell profil

Har Vänersborg en god eller dålig ekonomi? Ett sätt att besvara frågan är att göra jämförelser med andra kommuner. Kommunforskning i väst (KFI) har sedan 90-talet tagit fram finansiella jämförelser mellan kommunerna utifrån ett antal finansiella nyckeltal och väsentliga mått. Nyckeltalen kommenteras kortfattat i faktarutan nedan

<p>Kommunforskning i väst (KFI) har tagit fram jämförande finansiella profiler för kommunerna. Utifrån åtta finansiella nyckeltal avseende kapacitet på lång och kort sikt, risk och kontroll görs en betygsättning av varje kommun i relation till genomsnittet i länet.</p> <p>I diagrammet nedan presenteras den finansiella profilen grafiskt genom den heldragna linjen. Betygsättningen sker i en skala 1-5 utifrån bokslut. Betyget 5 är bäst och betyget 1 är sämst. Betyget 3 utgör det genomsnittliga betyget i länet.</p>	Nyckeltal i den finansiella profilen	
	Mått	Förklaring
	Skattesats	En låg skattesats anses positiv eftersom kommunen då lättare kan höja skatten.
	Soliditet	Självfinansieringsgrad. Eget kapital i % av summa tillgångar.
	Finansiella nettotillgångar	Finansiella tillgångar - finansiella skulder i relation till kommunens nettokostnader. Speglar meddellång betalningsberedskap.
	Kassalikviditet	Finansiella tillgångar i % av kortfristiga skulder.
	Budgetföljsamhet	Budgetavvikelse för verksamhetens nettokostnader, kr per invånare.
	Resultat före extraord. poster	Resultat i kr per invånare.
	Genomsnittligt resultat -3 år	Genomsnittligt resultat i kr/invånare.
	Skattefinansiering av investeringar	Andel av investeringar som är finansierade av avskrivningar och årets resultat.

Spindeldiagram: Vänersborgs finansiella profil 2019-2021



Vänersborgs kommun har en något sämre profil än genomsnittet i Sverige. Det är värdena kassalikviditet och skattesats som är lägre än rikssnittet. Vänersborgs kommun har valt en modell där betalningsberedskapen delvis säkras upp med en relativt hög avtalad checkkredit, vilket inte fångas upp när kassalikviditeten jämförs med andra kommuner. Vänersborgs kommun har även en högre skatt än genomsnittskommunen.

Vänersborg har utifrån 2021 års bokslut en genomsnittlig finansiell styrka. Resultatnivå exklusive jämförelsestörande engångsposter bör dock de närmaste åren uppgå till minst 3 procent i förhållande till verksamhetens kostnader för att möta förväntade framtida utmaningar utifrån en mycket hög investeringsnivå i beslutad mål- och resursplan.

Väsentliga personalförhållanden

Innehållet nedan följer vad som ska redovisas om personalen enligt lag om kommunal bokföring- och redovisning (LKBR). En fylligare beskrivning av kommunens arbete med personalpolitiken återges däremot i en årlig personalekonomisk redovisning. Den redovisningen tjänar som utgångspunkt för hur kommunen tillvaratar och utvecklar personalen som en värdeskapande resurs.

Personaluppgifterna har hämtats från personalsystemet. För medellön, antal anställda och medelålder gäller mätdagen den 1 november. Uppgifter om timvikarier, personalrörlighet och sjukfrånvaro gäller kalenderår som mätperiod. Uppgifter från bolagen har levererats av bolagen själva.

Medellön

Medellönen för tillsvidareanställda totalt, omräknat till heltidslön, ökade med 740 kronor mellan åren. Det motsvarar en ökning med 2,3 procent. Kvinnors medellön i förhållande till gruppen män förändrades från 102,3 procent till 102,6 procent.

Medellön	2022	2021
Kvinnor	33 309	32 542
Män	32 450	31 815
Totalt	33 134	32 394

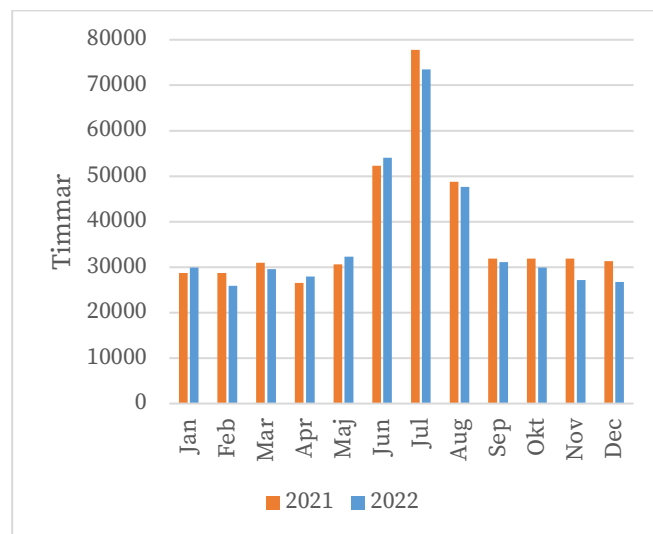
Personalstruktur

Antalet tillsvidareanställda ökade totalt sett med 72 personer jämfört med föregående år det vill säga från 3 309 till 3 381. Ökningen av antalet tillsvidareanställda återfinns främst inom socialförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen. Totalt ökade antalet visstidsanställda med 71 personer mellan åren.

Anställningar omräknade till årsarbetare (motsvarande heltidsanställning) ökade totalt sett med 139 det vill säga från 3 531 till 3 670. I tabellen framgår också att timavlönades tid omräknat till motsvarande årsarbetare har minskat med 8 jämfört med 2021.

Anställning	Kvinnor		Män		Totalt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tillsvidare	2 692	2 635	689	674	3 381	3 309
Visstid	255	219	138	103	393	322
Antal totalt	2 947	2 854	827	777	3 774	3 631
Omräknat till årsarbetare	2 870	2 777	800	754	3 670	3 531
Timvikariers arbetade tid omräknat till årsarbetare	151	155	69	73	220	228

I tabellen nedan framgår att antalet timmar från timavlönade var något lägre jämfört med 2021, framförallt märks en fallande trend under hösten 2022. 40 procent av timmarna utfördes under de tre sommarmånaderna vilket var i nivå med föregående år.



Medelålder

Medelåldern totalt var 44 år, oförändrat mellan åren. Medelåldern för kvinnor var 45 år och männen 41 år, oförändrat för båda grupperna mellan åren.

Medelåldern för de tillsvidareanställda var 45 år, oförändrat mellan åren. Medelåldern för kvinnor var tre år äldre än män det vill säga 45 respektive 42 år.

Medelåldern för visstidsanställda ökade med två år mellan åren, från 35 till 37 år.

Medelålder	Kvinnor		Män		Totalt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Tillsvidare	45	45	42	42	45	45
Visstid	37	36	37	34	37	35
Totalt	45	45	41	41	44	44

Personrörlighet

Andelen tillsvidareanställda som slutade sin anställning i kommunen (extern rörlighet) ökade under 2022 jämfört med 2021, från 8 till 10,9 procent. Den externa avgången var högre i gruppen män.

Den interna rörligheten ökade något 2022, från 0,6 till 0,8 procent. Den interna rörligheten ökade bland både kvinnor och män

Rörlighet	Kvinnor		Män		Totalt	
	2022	2021	2021	2021	2021	2021
Extern	10,3	7,5	13,0	9,6	10,9	8,0
Varav pension	2,2	2,0	3,2	1,7	2,4	2,0
Intern	0,6	0,5	1,5	0,9	0,8	0,6

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron totalt ökade 2022 jämfört med 2021, från 10,0 till 10,5 procent. Sjukfrånvaron ökade för både kvinnor och män. Ökningen finns även i samtliga tre åldersgrupper.

Precis som under 2020 och 2021 så påverkade coronapandemin sjukfrånvaron även 2022. Framför allt var det en stor uppgång i sjukfrånvaro under januari månad men det fanns även en påtaglig påverkan under hösten från annan smittspridning. Under året öppnade sjukvården upp för vissa operationer som stått på vänt vilket i sig medförde sjukfrånvaro på grund av efterföljande rehabiliteringstid. I jämförelse med 2021 så är det sjukfrånvaroperioder inom 1 till 14 dagar som ökat i mängd vilket också kan vara en indikation på att rekommendationen att stanna hemma vid sjukdomssymtom efterlevts i hög grad.

Sjukfrånvarofrekvens	2022	2021
Kvinnor	11,4	10,9
Män	7,5	7,1
29 år och yngre	9,7	9,4
30-49 år	10,0	9,9
50 år och äldre	11,3	10,4
Totalt	10,5	10,0

45,9 procent av alla sjukfrånvarotimmar kom från sjukperioder som var 60 dagar och längre. Det är en minskning med 0,3 procentenheter jämfört med föregående år.

Andel långtidssjukfrånvaro*	2021	2021
Kvinnor	48,6	48,9
Män	32,0	32,6
Totalt	45,9	46,2

*60 sjukdagar och längre, enligt definition i den obligatoriska sjukfrånvaroredovisningen, beslutad av Sveriges kommuner och Regioner (SKR)

Bolag

Antalet anställda i hel- och delägda bolag var i stort likvärdigt mellan åren. En ökning fanns dock inom Kunskapsförbundet, från 633 till 664. Minskningen med en anställd inom Vattenpalatset Vänerparken AB beror på en ännu inte tillsatt vakans vid mät dagen 1 november. När det gäller Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB var 2 av de 6 anställda månadsavlönade medan resterande 4 var timavlönade.

Anställning	Kvinnor		Män		Totalt	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Helägda bolag						
AB Vänersborgsbo-städer	16	17	51	51	67	68
Vattenpalatset Vänerparken AB	4	4	3	4	7	8
Hunnebergs Kungajakt- och viltmuseum AB	3	3	3	2	6	5
Fastighets AB	0	0	1	1	1	1
Delägda bolag						
Kunskapsförbundet Väst	432	421	232	212	664	633
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	0	0	1*	1*	1*	1*
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförb.	19	17	88	83	107	100
RIB deltidsbrandmän	4	6	128	126	132	132

*=Konsult

Resultaträkning, mnkr	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
Verksamhetens intäkter	2,4	602	579	855	819
Verksamhetens kostnader	3,4	-3 123	-3 000	-3 278	-3 120
Avskrivningar	5	-117	-109	-183	-194
Verksamhetens nettokostnader		-2 638	-2 530	-2 606	-2 494
Skatteintäkter	6	2 009	1 910	2 009	1 910
Gen.statsbidrag & utjämning	7	810	804	810	804
Verksamhetens resultat		182	184	214	220
Finansiella intäkter	8	9	6	5	2
Finansiella kostnader	9	-11	-5	-24	-14
Resultat före extraord. poster		180	185	195	208
Extraordinära poster		0	0		0
Årets resultat		180	185	195	208

Kassaflödesanalys	Not	Kommunen		Koncernen	
		2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Årets resultat		180	185	195	208
Justering för övriga ej likviditetssp. poster	10	123	161	192	250
Medel från verk. före förändr av rörelsekap		303	346	387	458
FÖRÄNDRING RÖRELSEKAPITAL					
Ökning (-) minskning (+) förråd		-2	-5	-2	-5
Ökning (-) minskning (+) kortfristiga fordringar	14	-76	-45	-44	-70
Ökning (+) minskning (-) kortfristiga skulder	24	-8	10	-54	83
Medel från den löpande verksamheten		217	305	287	466
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Investering i materiella anläggningstillgångar		-513	-291	-780	-454
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-3	0	-3	0
Försäljning av anläggningstillgångar		0	0		2
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Anläggningsavgifter och investeringsbidrag		11	15	11	15
Medel från investeringsverksamheten		-505	-276	-772	-437
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Ökning (+) långfristiga skulder	19	130	75	330	75
Minskning (-) långfristiga skulder (amortering)		0	0	0	0
Ökning (-) långfristiga fordringar och placeringar		0	0	0	0
Minskning (+) långfristiga fordringar och placeringar			0	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		130	75	330	75
Årets kassaflöde		-158	104	-155	104
Likvida medel vid årets början	15	304	200	304	200
Likvida medel vid årets slut		146	304	149	304

Balansräkning, mnkr		Kommunen		Koncernen	
		Not	2022	2021	2022
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		1	2	1	2
Materiella anläggningstillgångar		2 865	2 475	5 164	4 573
Mark, byggnader & teknisk anläggningar	11,12	2 780	2 397	5 057	4 475
Maskiner och inventarier	11,12	85	78	107	98
Finansiella tillgångar	13	106	103	46	43
Summa anläggningstillgångar		2 971	2 579	5 211	4 618
Omsättningstillgångar					
Förråd		27	25	27	25
Fordringar	14	301	225	258	214
Kortfristiga placeringar		0	0	0	0
Kassa och bank	15	147	304	149	304
Summa omsättningstillgångar		475	555	434	543
SUMMA TILLGÅNGAR		3 447	3 134	5 645	5 161
EG. KAP, AVSÄTTN. & SKULDER					
Eget kapital					
Periodens/årets resultat		180	185	195	208
Resultatutjämningsreserv		50	50	50	50
Övrigt eget kapital		1 584	1 399	1 763	1 555
Summa eget kapital		1 814	1 634	2 008	1 813
Avsättningar					
Avsätt. för pensioner & liknande förpliktelser	16	231	216	244	228
Andra avsättningar	17	12	23	50	58
Summa avsättningar		243	239	294	285
Skulder					
Långfristiga skulder	18-22	744	608	2 730	2 395
Kortfristiga skulder	23	646	654	613	668
Summa skulder		1 390	1 262	3 343	3 062
S:A EG.KAP, AVSÄTTN. & SKULDER		3 447	3 134	5 645	5 161
Ansvarsförbindelser:					
Pensionsåtaganden t.o.m 1997-12-31	24	730	764	730	764
Övriga ansvarsförbindelser	25	1 859	1 661	15	16
Ställda panter				110	110

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

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 24 150 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	År
Verksamhetsfastigheter	5-80 år
Fastigheter för affärsverksamhet	5-50 år
Bostäder och lokaler	5-50 år
Gator, vägar och parker	10-33 år
Fastigheter för annan verksamhet	5-80 år

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

Jämförelsestörande poster

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

Klassificering av finansiella tillgångar

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

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

Koncernkonto

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

Leasing

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

Intäktsredovisning

Investeringsbidrag och anläggningsavgifter för VA redovisas som förutbetalda intäkter. De förutbetalda intäkterna redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperiod. Anläggningsavgifterna intäktsförs med 1/45 per år.

VA- och Renhållningsverksamhetens resultat redovisas som en förutbetald intäkt och dess egna kapital som kortfristig skuld till taxekollektivet. Särredovisning finns hos samhällsbyggnadsnämnden.

Periodisering av generella statsbidrag
Följande statsbidrag har redovisats som generella med följande periodisering

Bidrag	Periodisering
Skolmiljarden	1/12 januari 2022 till december 2022
Utökning bemanning sjuk-sköterskor	1/19 juni till december 2023
Bidrag med anledning av krisen i Ukraina	1/19 juni till december 2023
Bidrag ökade kostnader finansiering	1/7 juni till december 2022

Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt blandmodellen. Pensionsrätt intjänad t.o.m. 1997 redovisas således som en ansvarsförbindelse. Det finns inga finansiella placeringar avseende pensionsmedlen utan medlen har använts i den egna verksamheten, till investeringar m.m. Pensionsförpliktelserna är beräknade utifrån beräkningsmodellen RIPS 21 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). Pensionsåtaganden för anställd i bolagen som ingår i kommunkoncernen redovisas enligt Bokföringsnämndens K2 eller K3.

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

Semesterlöneskuld

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

Sammanställda räkenskaper

Enligt RKR:s rekommendation, R16 Sammanställda räkenskaper behöver endast de bolag och kommunalförbund vars omsättning eller omslutning är mer än 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag ingår i koncernens räkenskaper. Så i koncernens räkenskaper ingår endast kommunen, Kunskapsförbundet Väst, AB Vänersborgsbostäder och Fastighets AB Vänersborg.

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

Enheter som inte konsolideras	Andel
Hunnebergs Kungajakt- och vilt museum AB	100 %
Vattenpalatset Vänerparken AB	100 %
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	73,0 %
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)	35,6 %
Fyrstads Flygplats AB	34,0 %

Skillnader i redovisningsprinciper mellan bolagen och kommunen vad gäller investeringsbidrag och en uppskrivningsfond har justerats till kommunens gällande principer. I koncernredovisningen ska intäkter och kostnader för interna tjänster redovisas under samma år. Skillnader i pensionsredovisning ska inte justeras.

Not 2 Verksamhetens intäkter	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	36	35	38	37
Taxor och avgifter	189	175	189	175
Hyror och arrenden	84	81	288	281
Bidrag från staten	224	206	224	206
Övriga bidrag	12	13	40	32
Försäljn.expl.fast & anl tillg	34	44	34	44
Övriga intäkter	24	25	41	44
Summa	602	579	855	819

Not 3 Verksamhetens kostnader	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Löner	1 373	1 308	1 509	1 439
Pensionskostnader	124	131	134	141
Sociala avgifter & löneskatt	448	430	494	476
Anläggnings- & underhållsmaterial	13	15	14	14
Fastighetskostnader	103	100	240	234
Lokal och markhyror	131	140	73	63
Köp av huvudverksamhet	498	481	326	308
Övriga tjänster	200	174	230	201
Lämnade bidrag	120	122	122	123
Material	96	85	103	93
Övriga kostnader	11	8	24	18
Skattekostnad			3	5
Reaiförluster & utrangeringar	5	6	5	6
Summa	3 123	3 000	3 278	3 120

I verksamhetens kostnader ingår räkenskapsrevision med 200 tkr

Leasing kommunen, mnkr	Beräknad kostnad		
	2023	2024-2028	2029-
Bilar	6	3	
Inventarier	16	7	
Hyror avtalstid > 3 år	61	313	242
Summa	83	323	242

Not 4 Jämförelsestörande poster	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Reavinst				
Engångshyra pga ombygg	0	-20	0	0
Tomtförsäljningar	33	44	33	44
Ändrat livslängdsantagande	0	-10	0	-10
Bidrag statlig infrastruktur	-12	-11	-12	-11
Summa	21	3	21	23

Not 5 Avskrivningar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar enligt plan	117	109	183	194
Nedskrivningar				
Summa	117	109	183	194

Not 6 Skatteintäkter	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	1 950	1 859	1 950	1 859
Slutavräkningsdifferens föreg. år	13	7	13	7
Prel. slutavräkning innevarande år	46	45	46	45
Summa	2 009	1 910	2 009	1 910

Not 7 Kommunalekonomisk utjämnning	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämnning	470	441	470	441
Kostnadsutjämnning	73	76	73	76
Bidrag LSS-utjämnning	60	60	60	60
Kommunal fastighetsavgift	89	87	89	87
Generella bidrag från staten	10	22	10	22
Regleringsbidrag	109	118	109	118
Summa	810	804	810	804

Not 8 Finansiella intäkter	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter & utdelning	5	2	5	2
Borgensavgift	4	4	0	0
Summa	9	6	5	2

Not 9 Finansiella kostnader	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	6	2	19	10
Ränta på pensionsskuld	5	3	6	4
Summa	11	5	24	14

Not 10 Justering för ej likviditetspåverkande poster	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Justering för				
- av- och nedskrivningar	117	109	183	194
- gjorda avsättningar	21	35	21	36
- i anspråkstagna avsättningar	-7	-6	-7	-6
- realisationsvinster/ förluster	5	6	5	6
Övriga likviditetspåverkande poster	-13	17	-11	20
Summa	123	161	191	250

Not 11 Materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Markreserv	11	10	11	10
Verksamhetsfastigheter	1 502	1 299	2 007	1 824
Fastigheter för affärsverksamhet	640	530	640	530
Publika fastigheter	250	229	250	229
Fastigheter för annan verksamhet	25	23	25	23
Bostäder och övriga fastigheter		0	1 406	1 387
Pågående investeringar	352	306	718	472
Summa	2 780	2 397	5 057	4 475

Not 12 Mark, byggnader och tekniska anläggningar, Kommunen

	Im- materi- ella	Mark - re- serv	Verksam- hets- fastigheter	Fastigh för affärs- verks	Publika fastig- heter	Fastigh för annan verk- samh	Summ a	Pågående arbeten	Totalt
Anskaffningsvärden									
Ing anskaffningsvärde	8	20	2167	813	527	53	3588	306	3894
Årets investeringar *)		0	99	63	14		176	330	506
Omklassificering/flyttning		1	170	65	21	5	261	-284	-23
Årets försäljning							0		0
Utrangerade anläggningar	0		0	0	0	0	-1		-1
Utg ack anskaffn-värden	8	22	2435	941	560	58	4024	352	4376
Avskrivningar									
Ing avskrivningar	-7	-11	-868	-283	-297	-31	-1496		-1496
Årets avskrivningar	-1	0	-65	-17	-15	-2	-100		-100
Utrangerade/omklass	0		0		1	-1	0		0
Utg ack avskrivningar	-7	-11	-933	-300	-311	-33	-1595	0	-1595
Nedskrivningar									
Ing nedskrivningar							0		0
Årets förändring							0		0
Utg ack nedskrivningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ing planenligt restvärde	2	10	1299	530	229	23	2092	306	2399
Utg planenligt restvärde	1	11	1502	640	250	25	2428	352	2780
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod				34 år					

Not 12 Maskiner och inventarier, kommunen

Anskaffningsvärden	Inventarier			Förbättring annans fastighet	Totalt
	Maskiner	Fordon			
Ing ack anskaffningsvärde	21	142	33	3	199
Årets investeringar	5	21	4		29
Försäljn och utrangering	0	-29	0		-30
Flyttning					0
Utg ack anskaffningsvärde	25	134	36	3	198
Avskrivningar					
Ing ack avskrivning enl plan	-13	-86	-19	-3	-121
Årets av-/nedskrivningar	-2	-12	-3		-17
Försäljn/utrang/omklass	0	25	0		25
Utg ack avskrivning enl plan	-14	-73	-22	-3	-112
Ing planenl restvärde	8	56	14	0	78
Utg planenl restvärde	11	61	14	0	85
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod	7 år				

Inventarier	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Maskiner och inventarier	71	64	85	76
Bilar och andra transportmedel	14	14	22	22
Summa	85	78	107	98

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
AB Vänersborgsbostäder	58	58	0	0
Vänerhamn AB	1	1	1	1
Fastighets AB Vänersborg	1	1	0	0
Hunnebergs Kungajakt- och Viltmuseum AB	0	0	0	0
Fyrstads Flygplats AB	2	2	2	2
Vattenpalatset Vänerparken AB	7	7	7	7
Bostadsrätter	3	3	3	3
Kommuninvest	31	28	31	28
Nätaktiebolag Biogas Brålanda	1	1	1	1
Dalslands Turist AB	0	0	0	0
Övriga andelar	0	0	0	0
Kommunasurans Syd AB	1	1	1	1
Summa	106	103	46	43

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomiska förening avser inbetalt andelskapital, 31 144 tkr Kommuninvest ekonomiska förening har däremot beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 10 535 tkr för Vänersborgs kommun. Vänersborgs kommun totala andelskapital Kommuninvest ekonomiska förening uppgick 2022-12-31 till 41 679 tkr

Not 14 Kortfristiga fordringar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	33	31	10	33
Statsbidragsfordringar	80	65	80	65
Upplupna intäkt. & förutbetalda kostnad.	55	59	60	69
Upplupna skatteintäkter	104	45	104	45
Övriga korta fordringar	30	25	4	2
Summa	301	225	258	214

Not 15 Likvida medel	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kassa	0	0	0	0
Bank	14	9	16	10
- varav gåva Dorchimont	4	4	4	4
Plusgiro (likställt med bank)	133	294	133	294
Summa	147	305	149	304

Not 16 Pensionsavsättningar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsavsättningar	216	187	228	197
Ing pensionsavsättningar				
Nyintjänad pension varav				
-förmånsbestämd åp	14	16	15	15
-efterlevandepension		2		2
Årets utbetalningar	-7	-6	-7	-6
Rta- & basbeloppsuppr.	4	3	4	3
Ändring försäkring tekn	0	8	0	8
Övrig post		1	0	1
Förändring av löneskatt	5	6	4	7
Summa pensionsavsättningar	231	216	244	228

Not 17 Övriga avsättningar	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Kommunalförbundet NÄRF	12	14	12	14
Trafikverket	0	9	0	9
Uppskjuten skatt			37	35
Totalt avsättningar	12	23	49	58

Not 18 Långfristiga lån	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Lån i bank och kreditinstitut	570	440	2 498	2 168
Summa	570	440	2 498	2 168

Not 19 Förfallotider på långfristiga skulder,	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Skulder som förfaller inom ett år	147	55	622	423
Skulder som förfaller senare än ett år men inom senast fem år efter balansdagen	318	355	1757	1703
Skulder som förfaller senare än fem år efter balansdagen	105	30	119	42
Summa	570	440	2 498	2 168

Not 20 Rängebindingstid, Mnr	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Rängebinding till				
2023	227		918	
2024	31		320	
2025	90		334	
2026	117		396	
>2027	105		530	
Summa	570		2 498	

Kommunens genomsnittliga rängebindingstid inkl och exkl rängebindingstid på balansdagen 2,35 år Koncernens genomsnittliga rängebindingstid på balansdagen inkl räntederivat 2,70 år samt 1,62 år exkl räntederivat

Not 21 Marknadsvärden räntederivat, Mnr	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Säkrad låneskuld	0	0	635	735

Marknadsvärde räntederivat	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
	0	0	25	-31

Räntederivat används för att binda räntan så att ränterisken anpassas till de ramar som finns angivna i finanspolicyn. Om man istället valt att hantera ränterisken genom att binda räntan på varje lån för sig, hade skillnaden i räntekostnad varit försumbar. Marknadsvärdet är en ögonblicksbild av den kostnad som skulle uppstå vid en stängning av utestående derivatkontrakt. Kostnaden är jämförbar med den ränteskillnadsersättning som måste betalas till banken då bundna lån förtidsinlöses. Kommunens genomsnittliga räntekostnad för lån under året var 0,79 %. Kommunens snittränta på balansdagen var 1,39 %. Kommunens har inga räntederivat. Koncernens genomsnittliga ränta för lån under året inklusive räntederivat var 0,72% samt 0,82% exklusive räntederivat. Koncernens snittränta på balansdagen var 1,07 % inkl räntederivat och 1,54% exkl räntederivat.

Not 22 Övriga långfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Anläggningsavgifter	152	147	152	147
Investeringsbidrag	22	20	81	81
Summa	174	168	232	228

Not 23 Kortfristiga skulder	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Skuld till bolagen i kommunens koncernkontosystem	185	172	10	10
Leverantörsskulder	123	120	168	215
Skuld till VA & RH kollektivet	3	2	3	2
Löneskuld, timanställda	9	9	9	10
Semesterlöneskuld	111	115	126	128
Upplupna sociala avg & prelskatt	78	74	85	82
Upplupna kostnad & förutbetalda intäkt.	60	67	125	118
Upplupen pensionskostnad	57	55	64	62
Förutbetalda skatteintäkter	4	22	4	22
Gåva Dorchimont	4	4	4	4
Övriga kortfristiga skulder	13	14	15	15
Summa kortfristiga skulder	646	654	613	668

Not 24 Ansvarförbindelse pensioner	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Pensionsförpliktelse				
Ing pensionsförpliktelse	764	775	764	775
Rta-& basbeloppsuppräk.	18	11	18	11
Ändr. Försäkringstekniska.	0	17	0	17
Nyintjänad pension	0	0	0	0
Årets utbetalningar	-40	-38	-40	-38
Övrig post	-5	1	-5	1
Förändring av löneskatten	-7	-2	-7	-2
Utg. ansvarförbindelse	730	764	730	764

Vänersborgs kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Vänersborgs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 mnkr kronor och totala tillgångar till 537 006 mnkr kronor. Vänersborgs kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 2 664 mnkr kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 2 659 mnkr kronor.

Not 25 Övriga ansvarförbindelser	Kommunen		Koncernen	
	2022	2021	2022	2021
Föreningar m.fl.	12	12	12	12
Fastighets AB Vänersborg	39	39		
AB Vänersborgsbostäder	1 806	1 607		
Nätaktiebolaget Biogas Brålanda	2	3	2	3
Fyrstads Flygplats AB	0	0	0	0
Privata medel	0	0	0	0
Fastigo	0	0	1	1
Summa	1 859	1 661	15	16

Not 26 Interna mellanhavanden koncernföretag

Enhet	Försäljning		Fordringar, skulder		Finansiella poster	
	Köpare	Säljare	Borgenär	Gäldenär	Mottagare	Betalare
Kommunen	292	32	16	176	4	1
AB Vänersborgsbostäder (ägd andel 100 %)	17	52	36	6	0	4
Fastighets AB (ägd andel 100 %)	0	2	14		0	0
Kunskapsförbundet Väst (ägd andel 38 %)	15	238	125	9	0	

Drift- och investeringsredovisning

Den ekonomiska styrningen sker bl.a genom att fullmäktige i budget anvisar resurser till kommunstyrelsen och nämnderna för verksamhet och investeringar. Fullmäktiges budget utgör därmed en gräns för omfattningen av verksamheten och investeringarna. Budgeten benämns Mål- och resursplan i Vänersborgs kommun och beslutas av fullmäktige inför varje verksamhetsår i juni. Nämnderna och kommunstyrelsen upprättar därefter internbudgetar för sina ansvarsområden.

Driftbudget

Kommunfullmäktige beslutar om nettoanslag till nämnderna och kommunstyrelsen fördelat på anslagsbindningsnivåer inom respektive nämnd. Nämnderna fördelar därefter anslagen i sin internbudget. Den löpande verksamheten har treårig planering där första året utgör budgetår och de två påföljande planår. Nämnderna tar med utgångspunkt från fullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning, fram förväntade resultat. Överföring av negativa eller positiva resultat sker inte.

Upplysning internredovisningsprinciper

Jämfört med resultaträkningens intäkter och kostnader som endast innehåller kommunexterna poster, har driftsredovisningen påförts kommuninterna poster, såsom köp och försäljning mellan nämnder. Poster som kalkylmässigt simuleras i driftsredovisningen är kapitalkostnader och personalomkostnader. Gemensamma kostnader som fördelas genom interndebiteringar är framför allt hyreskostnader, måltidskostnader, IT-kostnader och lokalvård.

Internprissättning

Som huvudprincip ska köp och försäljning av interna tjänster utgå från skriftliga interna avtal som upprättas mellan berörda verksamheter. Verksamheterna ska följa kommunstyrelsens beslutade antagna Riktlinjer för intern försäljning. Av riktlinjerna framgår bland annat att all prissättning ska ske utifrån självkostnadsprincipen

och utgå från tjänstens totala redovisade kostnad för säljaren.

Investeringsbudget

Nämndernas investeringsramar inför budgetbeslut motsvaras av mål- och resursplan föregående år. Nämnderna ska i sina budgetförslag beskriva vilka konsekvenser som investeringar får på driftbudgeten och hur dessa ryms inom befintlig budgettram. För fastighetsinvesteringar överstigande 25 prisbasbelopp finns en fastslagen beslutsprocess. Beslutsprocessen återfinns i Riktlinjer för lokalförsörjning antagen av Kommunstyrelsen.

Fullmäktige tilldelar samhällsbyggnadsnämnden anslag som binds till varje enskilt större investeringsprojekt. Fullmäktige tilldelar också nämnderna ramanslag för investeringar såsom inventarier och liknande. Investeringsbudgeten omfattar tre år, och innehåller budget för innevarande år (2022) och en plan för de två kommande åren (2023-2024).

Kommentar till årets utfall

Nämnderna redovisade i bokslutet ett överskott på 40 mnkr, en försämring från augustiprognosen med 1 mnkr. Jämfört med bokslut 2021 är det en försämring med 26 mnkr. Tre nämnder redovisar budgetunderskott. Under året har nämnderna tillförts budgetkompensation för löneökningar. Ytterligare budgetkompensationer är det extra generella statsbidraget kallad "skolmiljarden som fördelats mellan Barn- och utbildningsnämnden och kommunstyrelsen. Även statsbidrag för att öka bemanning av sjuksköterskor på särskilda boenden, statsbidrag för föräldrastöd samt tillfälligt stöd med anledning av kriget i Ukraina har tillförts Socialnämnden via budgettillskott. Dessutom har följande nämnder tillförts medel ur kommunstyrelsen förfogande anslag. Barn- och utbildningsnämnden 5,3 mnkr, Valnämnden 1,3 mnkr, Kultur- och fritidsnämnden 1,0 mnkr, Socialnämnden 0,7 mnkr,

Samhällsbyggnadsnämnden 0,7 mnkr Kommunstyrelsen 0,6 mnkr och Överförmyndarnämnden 0,4 mnkr.

Investeringsbudgeten har utökats med 147 mnkr vilket till största delen var överföringar från 2021 års investeringsbudget. Av överföringarna från 2021 har huvuddelen tillförts samhällsbyggnadsnämnden som ansvarar för kommunens fastigheter och anläggningar I slutet av året tillfördes

ytterligare 38 mnkr till Samhällsbyggnadsnämnden för Holmängens skola. Kultur- och fritidsnämnden tillfördes 0,9 mnkr. Totalt uppgår investeringsbudgeten till 699 mnkr.

Kommunfullmäktige har under året inte tagit ställning till några investeringsprojekt som genomförts av de kommunala bolagen.

Finansiella rapporter

Driftredovisning, Tkr	2022					2021		
	Utfall intäkter	Utfall kostnad	Netto	Årets budget	Budget-avvikelse	Utfall intäkter	Utfall kostnad	Netto
Byggnadsnämnden	13 913	32 385	18 472	18 561	89	14 407	29 848	15 441
Kommunfullmäktige	0	2 194	2 194	2 515	321	0	2 202	2 202
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	4 479	14 912	10 433	10 205	-228	4 382	13 779	9 398
Revisionen	0	1 331	1 331	1 525	194	0	1 279	1 279
Valnämnden	1 116	3 236	2 120	2 020	-100	0	144	144
Överförmyndarnämnden	37	4 800	4 763	5 936	1 173	124	4 661	4 537
Summa	19 545	58 857	39 312	40 762	1 450	18 912	51 913	33 001
Barn- och utbildningsnämnden								
- Nämnd och administration	0	4 461	4 461	5 640	1 179	11	4 248	4 237
- Barnomsorg	51 754	319 196	267 442	270 279	2 837	50 740	310 263	259 523
- Grundskola/särskola	85 327	703 490	618 163	616 329	-1 834	85 231	678 965	593 734
Summa	137 081	1 027 147	890 066	892 248	2 182	135 981	993 475	857 493
Kommunstyrelsen								
- Styrelse	13	9 623	9 611	20 456	10 845	16	11 113	11 097
- Kommunledning	68 787	181 848	113 061	116 431	3 370	60 062	161 349	101 287
- Räddningstjänst/försäkringar	3 481	41 518	38 037	39 500	1 463	3 186	41 012	37 827
- Gymnasium	356	200 644	200 287	204 451	4 164	220	197 191	196 971
- Komvux	368	37 030	36 663	39 291	2 628	461	37 172	36 711
Summa	73 005	470 663	397 658	420 129	22 471	63 944	447 837	383 892
Kultur och fritidsnämnden								
- Biblioteket och kultur	4 057	44 191	40 134	40 712	578	6 951	44 555	37 604
- Arena och fritid	9 413	66 910	57 497	56 755	-742	7 793	62 829	55 036
- Musik	7 015	28 066	21 051	21 255	204	4 712	24 836	20 125
Summa	20 485	139 167	118 681	118 721	40	19 455	132 220	112 765
Samhällsbyggnadsnämnden								
Skattefinansierad verksamhet								
- Nämnd och administration	450	9 028	8 578	26 897	18 319	453	7 722	7 269
- Gator, vägar/Park/Teknik, trafik	76 004	140 082	64 078	65 706	1 628	78 068	148 660	70 592
- Fastighetsenheten	217 105	206 775	-10 329	-10 752	-423	216 488	198 010	-18 478
- Kost-/Städ-/Serviceenhet	144 610	151 417	6 807	633	-6 173	137 611	138 305	694
Summa	438 169	507 302	69 133	82 485	13 351	432 620	492 697	60 077
Taxebaserad verksamhet								
- Renhållningsverk	35 608	35 924	316	0	-316	35 110	34 794	-316
- VA-verksamhet	77 456	72 572	-4 884	0	4 884	71 731	67 639	-4 092
Summa	113 064	108 496	-4 569	0	4 569	106 841	102 433	-4 408
Summa	551 233	615 797	64 564	82 485	17 920	539 460	595 129	55 669
Socialnämnden								
- Nämnd och administration	5 390	61 478	56 088	57 444	1 356	5 233	43 893	38 660
- Äldreomsorg	117 357	637 691	520 334	523 288	2 954	100 671	619 754	519 083
- Individ- och familjeomsorg	13 753	203 919	190 166	186 411	-3 755	8 990	197 131	188 141
- Personlig stöd och omsorg	49 629	309 319	259 690	254 634	-5 056	47 446	298 322	250 876
- Arbete, syssels. & integration	26 649	87 412	60 762	61 614	852	32 689	90 902	58 214
Summa	212 778	1 299 819	1 087 041	1 083 391	-3 650	195 029	1 250 003	1 054 975
Summa nämndsverksamhet	1 014 127	3 611 451	2 597 323	2 637 736	40 412	972 782	3 470 577	2 497 795
Finansförvaltningen(verksamhetskostnader)								
Arbetsgivaravgifter	0	-103 251	-103 251	-101 847	1 404	0	-109 159	-109 159
Pensioner	0	154 812	154 812	159 318	4 506	0	161 006	161 006
Övriga verksamheter	-12 401	643	13 044	17 895	4 851	-11 785	-11 099	686
-varav reglering resultatVA, RH			0		0	316		-316
Intern finansiering (internränta)	23 566		-23 566	-19 669	3 897	20 045		-20 045
Interna poster	-423 836	-423 836	0		0	-401 622	-401 622	
						-393		
Summa finansförvaltningen	-412 671	-371 632	41 039	55 697	14 658	362	-360 874	32 488
Summa verksamhet	601 456	3 239 527	2 638 071	2 693 433	55 070	579 420	3 109 295	2 529 875

Investeringsredovisning

Investering per nämnd, tkr	Utfall 2022			Utfall 2021
	Budget 2022	Budgetdifferens		
Barn- och utbildningsnämnden	8 551	8 200	-351	6 312
Byggnadsnämnden	510	500	-10	527
Kommunstyrelsen	970	3 945	2 975	823
Kultur- och fritidsnämnden	5 894	5 963	69	758
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0	531
Samhällsbyggnadsnämnden	494 061	670 602	176 541	279 244
Socialnämnden	3 418	9 300	5 882	2 553
Finansiella investeringar	2 878	0	-2 878	
Totalt	516 282	698 510	182 229	290 747

Investeringsprojekt	Projektets budget			Budget 2022	Utfall 2022	Budget-diff 2022
	t.o.m. 2022	Ack utfall t.o.m. 2022	Budget-diff t.o.m. 2022			
Fastigheter - Samhällsbyggnadsnämnden						
Holmängen skola	132 000	132 609	-609	124 000	124 919	-919
Mötessal, nybyggnad	50 000	46 398	3 602	46 600	42 965	3 635
Öxnered skola	230 000	190 859	39 141	40 000	35 272	4 728
Gymnasiehallen	10 000	9 997	3	8 200	8 200	0
Mariedalskolan UH	10 093	9 694	398	6 093	6 093	0
Onsjöskolan	8 900	8 010	890	4 200	4 200	0
Hallebergs förskola	2 560	3 086	-526	1 960	1 993	-33
Övriga				52 210	5 884	46 326
Totalt	443 553	400 653	42 900	283 263	229 527	53 736

Investeringsprojekt	Projektets budget			Budget 2022	Utfall 2022	Budget-diff 2022
	t.o.m. 2022	Ack utfall t.o.m. 2022	Budget-diff t.o.m. 2022			
Gator, VA och renhållning						
Holmängens avloppsreningsverk	114 600	118 009	-3 409	110 000	113 382	-3 382
Va Vänersnäs	100 000	102 819	-2 819	75 000	52 623	22 377
Rörviks vattenverk	30 000	22 315	7 685	29 641	20 244	9 397
Dalbobron	35 795	5 231	30 564	35 795	4 960	30 836
GC-väg Drottingatan	3 200	4 697	-1 497	3 200	4 421	-1 221
Övriga				59 924	37 392	22 532
Totalt	283 595	253 071	30 524	313 560	233 021	80 539

Investeringsprojekt	Projektets budget t.o.m. 2022	Ack utfall t.o.m. 2022	Budget-diff t.o.m. 2022	Budget 2022	Utfall 2022	Budget-diff 2022
Exploatering						
Trestad c Västra	21 000	11 454	9 546	20 000	10 463	9 537
Skaven /öxnered	63 000	51 742	11 258	19 823	7 643	12 180
Källeberg	5 900	5 152	748	5 900	5 025	875
Övriga				19 556	574	18 982
Totalt	89 900	68 349	21 551	65 279	23 705	41 574

Inventarier/maskiner	Budget 2022	Utfall 2022	Budget-diff 2022
Barn- och utbildningsnämnd	8 200	8 552	-352
Byggnadsnämnden	500	510	-10
Kommunstyrelsen	3 945	970	2 975
Kultur- och fritidsnämnden	5 963	5 894	69
Samhällsbyggnadsnämnden	8 500	7 806	694
Socialnämnden	9 300	3 418	5 882
Finansiella investeringar		2 878	-2 878
Totalt	36 408	30 027	6 381

Summa investeringar	Budget 2022	Utfall 2022	Budget-diff 2022
	698 510	516 280	182 230

Jämförelsetal övergripande, kommunen

	Enhet	2022	2021	2020	2019	2018
Omvärld						
Invånare	Antal	39 904	39 636	39 624	39 591	39 411
Skattesats, kommunen	Kr	22:21	22:21	22:21	22:21	22:21
Skattesats, totalt	Kr	33:69	33:69	33:69	33:69	33:69
Nyckeltal per invånare						
Tillgångar/invånare	Kr	86 382	79 072	71 371	64 409	59 501
Eget kapital/invånare	Kr	45 459	41 219	36 569	32 482	31 711
Skulder & avsättningar/invånare exkl. ansvarsförbindelse	Kr	40 923	37 853	34 802	31 926	27 790
Skulder & avsättningar/invånare inkl. ansvarsförbindelse pensioner	Kr	59 217	57 128	54 361	52 184	48 673
Personal						
Antal anställda kommunen den 1 november	Antal	3 774	3 631	3 526	3 595	3 679
- varav kvinnor	Antal	2 947	2 854	2 782	2 839	2 906
- varav män	Antal	827	777	744	756	773
Sjukfrånvaron	%	11	10	11	8	9
- varav kvinnor	%	11	11	11	9	9
- varav män	%	8	7	8	6	6
Antal årsarbeten	Antal	3 670	3 531	3 423	3 456	3 535
Resultaträkningen						
Årets resultat	Mnkr	175	185	161	37	5
Årets resultat, andel av skatter & generella statsbidrag	%	6	7	6	2	0
Intäktsutveckling	%	4	1	2	-8	-1
Kostnadsutveckling	%	4	3	0	0	5
Utveckling skatteintäkter & generella statsbidrag	%	4	4	5	3	4
Nettokostnader	Mnkr	2 638	2 530	2 441	2 436	2 386
Verksamhetens nettokostnad, andel av skatt & statsbidrag	%	94	93	93	98	100
Balansräkningen						
Eget kapital	Mnkr	1 809	1 634	1 449	1 288	1 250
Investeringsnetto	Mnkr	516	291	342	245	248
Självfinansieringsgrad, (årets resultat+avskrivningar/nettoinvestering)	%	57	101	77	53	39
Soliditet, eget kapital/tillgångar	%	53	52	51	51	53
Soliditet, inkl. ansvarsförbindelse pensioner	%	31	28	24	19	18
Kassalikviditet, likvida medel & checkkredit andel av korta skulder	%	54	77	62	67	55
Skuldsättningsgrad, totala skulder/tillgångar	%	40	40	49	49	47
-varav långfristig låneskuld	%	17	14	13	14	8
Förändring av tillgångsvärdet	%	10	11	11	9	4

Kommunfullmäktige

Ordförande: Annalena Levin (C)

Vice ordförande: Gunnar Lidell (M)

2:e vice ordförande: Anneli Guilotte (S)

Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige har 51 ledamöter och 30 ersättare. Fullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och utses vid allmänna val vart fjärde år. Kommunfullmäktige fattar beslut i ärenden som rör mål och riktlinjer för de kommunala verksamheterna, kommunens budget, den kommunala skattesatsen, taxor och avgifter, investeringar, stadsplanering samt andra viktiga och övergripande frågor för kommunen. Under kommunfullmäktige finns en valberedning, som förbereder kommunfullmäktiges val och en demokratiberedning som bland annat ska bidra till ett större samhälleligt engagemang bland invånarna och utveckla formerna för invånarnas delaktighet.

Under året har kommunfullmäktige sammanträtt nio gånger. Sammanträdena i februari, mars och april genomfördes digitalt för att minska smittspridningen av covid-19. Därefter har sammanträden genomförts i huvudnäsaulan, Folkets hus och Quality hotel i Vänersborg. Det sista sammanträdet för året genomfördes i den då nyligen färdigställda sessionssalen, Bojorten. Under året har användandet av tekniska hjälpmedel ökat för genomförandet av sammanträdena.

Den 15 oktober 2022 inleddes den nya mandatperioden för kommunfullmäktige med en ny sammansättning av ledamöter och ersättare. Kommunfullmäktiges presidie valdes vid det första sammanträdet för det nya kommunfullmäktige den 26 oktober.

Bland de beslut kommunfullmäktige fattat under 2022 kan särskilt noteras antagandet av mål- och resursplan för 2023-2024, en oförändrad politisk organisation och ett nytt varumärke för kommunen. Kommunfullmäktige har även antagit styrdokument rörande medborgardialog, konstnärlig gestaltning, finanspolicy, pensionspolicy och socialt omhändertagande. Kommunfullmäktige har även hanterat ärenden rörande utvidgningar av det kommunala verksamhetsområdet för vattentjänster i Trestad center, Mariedal östra, Nordkroken och delar av Vänersnäs. Därtill har fullmäktige behandlat ett stort antal motioner och medborgarförslag.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Personal	1,4	1,3	0,9
Omkostnader	0,8	0,8	0,7
Nettokostnad	2,2	2,2	1,6
Nettobudget	2,5	2,5	2,3
Resultat	0,3	0,3	0,7

Årets resultat uppgår till 0,3 mnkr.

Valnämnden

Ordförande: Annika Larson Lindlöf (S)

Vice ordförande: Niklas Claesson (M)

Verksamhetsbeskrivning

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

Allmänna val genomfördes under 2022. Årets val krävde betydligt mer tid och resurser än tidigare val, bl a gällande personal, säkerhet, transporter och lokaler. Antalet förtidsröstande ökade mer än förväntat, fler lokaler, ökade öppettider och mer personal i förtidsröstningen bidrog tillsammans med en ej budgeterad interndebitering för lokaler, till ett minusresultat, trots att tilläggsanslag beviljats.

Ekonomi

Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	1,1	0,0	0,0
Personal	2,5	0,0	0,0
Omkostnader	0,8	0,1	0,1
Nettokostnad	2,1	0,1	0,1
Nettobudget	2,0	0,6	0,6
Resultat	-0,1	0,5	0,5

Årets resultat visar underskott med 0,1 mnkr.



Revisionen

Ordförande: Thomas Boström (M)

Vice ordförande: Torsten Gunnarsson (S)

Verksamhetsbeskrivning

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

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

Följande granskningsprojekt har genomförts eller pågick vid skrivning av denna text;

- Delårsrapport per 2022-08-31
- Årsredovisning 2022
- Grundläggande granskning
- Kommunens informationssäkerhet
- Våld i nära relationer
- Kommunens arbete med integration och arbetsmarknadsinsatser
- Förebyggande arbete mot välfärdsbedrägerier
- Överförmyndarverksamheten

Färdigställda rapporter finns att läsa på kommunens hemsida -

Kommun&politik/kommunens organisation/revisionen/revisionsberättelse och rapporter.

Kommunens revisorer har under året fortlöpande träffat tjänstepersoner och företrädare för kommunens nämnder i syfte att få information och samtala om verksamhetsutveckling, metoder för

kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling samt den interna kontrollen.

Revisionen har under år 2022 fortsatt att arbeta utifrån den formulerade strategin att:

- förbättra väsentlighets- och riskanalys
- den årliga granskningen av nämndernas ansvarsutövande, så kallad grundläggande granskning, ska utvecklas
- aktivt verka för bättre intern kontroll
- aktivt verka för utveckling och metoder för kvalitetssäkring och kvalitetsutveckling inom nämnderna
- stödja alla positiva processer i verksamhet och funktioner i dialog och samverkan med nämnderna.

Framtid

Revisionsstrategin enligt ovan ligger fast. Revisionen är ett nödvändigt instrument för såväl kontroll som utveckling av kommunens verksamheter och det finns behov av mer granskningar. Men revisionen behöver också synas mer och bättre. Därför är en god dialog och samverkan med de som granskas viktig. Syftet är att revisionens arbete ska förankras och få ett tydligt genomslag i verksamheterna.

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	0,0	0,0	0,0
Personal	0,5	0,4	0,5
Omkostnader	0,8	0,9	0,5
Nettokostnad	1,3	1,3	1,0
Nettobudget	1,5	1,3	1,2
Resultat	0,2	0,0	0,2

Årets resultat uppgår till 0,2 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Gunnar Henriksson (L)

2:e vice ordförande: Christin Slättmyr (S)

Förvaltningschef: Sofia Bråberg

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar förskola, öppen förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, fritidshem, grundskola samt grundsärskola. I kommunens regi finns 28 förskolor och 2 dagbarnvårdare. Det finns 17 kommunala grundskolor och vid alla F-6 skolor finns det fritidshem. Det finns två fristående aktörer inom grundskolan, flera enskilda förskolor och aktörer för enskild pedagogisk omsorg.

Resultatavstämning

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

Andelen barn inskrivna i förskolan ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts då andelen barn inskrivna i förskolan har ökat. Under år 2022 var i genomsnitt 87,1% av barn boende i Vänersborgs kommun inskrivna i förskolan jämfört med 86,3% år 2021.

Fler barn som har en placering i enskild pedagogisk omsorg har även allmän delad placering i förskola. Flera aktiviteter har genomförts under året för att informera om förskolans verksamhet och öka vårdnadshavares kunskap om förskolans betydelse.

Andelen barn och elever som upplever trygghet i lärmiljön ökar

■ Uppnås inte

Samtliga verksamheter organiserar för att kunna möta barn och elevers behov. Det finns ett fortsatt stort behov av att möta barn och elever i ett mindre sammanhang. Värdegrundsarbetet bedrivs på flera nivåer. En stor del av värdegrundsarbetet syftar till att öka tryggheten för barnen och eleverna genom att förankra aktuella planer i verksamheternas vardag.

Inom förskolan har trygghetsvandringar, barnråd och reflektionssamtal med barnen varit

viktiga för att öka den upplevda tryggheten. Inrättandet av barnhälsoteam har stöttat förskolornas kvalitetsarbete och bidragit till att det enskilda barnets trygghet och lärande ökat.

Utifrån elevenkäten som genomförts i grundskolan under hösten 2022 har andelen elever som upplever trygghet i lärmiljön minskat jämfört med 2021. I F-6 var det år 2021 92% av eleverna som svarat att man känner sig trygg i skolan jämfört med 88% år 2022. För 7-9 var det 84% av eleverna 2021 som svarat att man känner sig trygg i skolan och motsvarande siffra för år 2022 var 82%. Det förväntade resultatet har därmed inte uppnåtts.

En orsak till minskningen inom grundskolan kan vara hög sjukfrånvaro bland personal under året som har påverkat det relationella arbetet och bidragit till att andelen elever som upplever trygghet minskat. Svårigheten att få tag på vikarier vid frånvaro har även bidragit till att vissa insatser och aktiviteter har tvingats att omprioriteras. Bland annat har möjligheten att möta elever i mindre sammanhang försvårats. Trots minskningen håller sig andelen elever som upplever trygghet på en relativt hög nivå jämfört med andra huvudmän som genomfört Skolinspektionens enkät 2022.

Andelen barn som deltar i en kommunal förskola med hög kvalitet ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts. Innehållet i undervisningen i förskolan har förändrats kopplat till arbetet med att förbättra tillgängligheten i lärmiljöerna och det finns tydliga kopplingar till ämneskunskaper i läroplanen för förskolan. Analyser i kvalitetsrapporterna visar att barnens medvetenhet om sitt eget lärande har ökat och de är medskapande i sin undervisning. Portfoliodokument har implementerats för att kvalitetssäkra varje barns lärande och kunskapsutveckling.

Verksamheten har förbättrat arbetet med uppföljning av mål och att synliggöra effekterna på lärandet som sker för barn, pedagoger och rektorer.

Andelen elever som når kunskapskravet i årskurs 1 ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts (kunskapskravet innebär att eleven har knäckt läskoden och visar förståelse för innehållet). Andelen som når kunskapskravet är högre för flickor jämfört med pojkar. En högre andel av eleverna som läser svenska når kunskapskravet jämfört med elever som läser svenska som andraspråk. Enheternas utvärderingar visar att intensivläsning och till exempel studieverkstad för elever i behov av stöd samt tydliga mål och uppföljningar har bidragit till att det förväntade resultatet uppnåtts.

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram ökar

■ Uppnås inte

Andelen elever i årskurs 9 som har behörighet till yrkesprogram på gymnasiet var 83,5% vid läsårets slut. Jämfört med föregående år är det en nedgång med mindre än en halv procentenhet (83,7% 2021). Det förväntade resultatet har inte uppnåtts.

Elevgruppen har dock stått för den bästa utvecklingen någonsin, gymnasiebehörigheten har ökat med sex procentenheter under högstadietiden. Jämfört med Koladas modellberäknade värde var andelen behöriga till yrkesprogram 1,2 procentenheter högre redan före lovskolan. Ett stort arbete har genomförts med fokus på tillgängliga lärmiljöer, anpassningar och individanpassat särskilt riktat stöd med extra fokus på de elever som saknat något/några ämnen för att nå gymnasiebehörighet. Insatser har gjorts bland annat genom lovskolor, undervisning i mindre grupper, enskild undervisning för elever, tät återkoppling mellan lärare och elev och tät kontakt med vårdnadshavare.

Andelen elever i årskurs 7-9 med mer än 75% närvaro ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts då andelen elever i årskurs 7-9 med mer än 75% närvaro har ökat i jämförelse med 2021. Utfallet för 2022 visar att 85,8% av eleverna har mer än 75% närvaro.

Arbetet med närvarokoordinatorer, mobila skolteamet, rektorer, skolpsykolog och samverkande socialsekreterare har fortsatt i oförminskad styrka under läsåret. Under parollen att alla elever ska bli "Sedda och Saknade" pågår arbetet med de individer som har hög frånvaro. Närvarokoordinatorerna har under våren besökt alla årskurs 6-klasser för att förbereda eleverna på årskurs 7-starten och berätta om närvaroarbetet samt för att skapa relationer. En insats som gett positivt utfall under året är den undervisning i mindre sammanhang som genomförts.

Andelen inköp av miljömärkta varor ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts. Andelen inköp av miljömärkta varor uppgick under år 2022 till 35% vilket är en ökning jämfört med år 2021 då andelen uppgick till 26%.

Andelen vårdnadshavare som upplever sig ha förutsättningar att vara delaktiga i sitt barns utbildning ökar

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts då vårdnadshavare getts flera möjligheter att vara delaktiga i sina barns utbildning bland annat genom utvecklingssamtal, information i lärplattformen och andra mötesforum.

I förskolan har språkdialoger gett en ökad förståelse hos vårdnadshavarna för hur till exempel förskolan arbetar med barnens språk. I grundskolan har man sett positiva effekter av att erbjuda digitala möten då det har underlättat för vårdnadshavare att delta.

Nyckeltal/jämförelsetal

Antal placeringar, genomsnitt per år	Bokslut 2021	Budget 2022*	Bokslut 2022	Utv. 21/22
Förskola och pedagogisk omsorg				
Totalt antal placeringar, barn 1-5 år	2 113	2 137	2 131	18
Varav andel i externa alternativ %	13 %	12 %	13 %	-
Nyttjandegrad %**	92 %	93 %	91 %	-1
Fritidshem och pedagogisk omsorg				
Totalt antal placeringar, barn 6-12 år	1 727	1 705	1 763	36
Varav andel i externa alternativ %	15 %	12 %	14 %	-1
Nyttjandegrad %**	49 %	50 %	51 %	2
Grundskola F-9***				
Totalt antal elever	4 903	4 919	4 912	9
varav andel i externa alternativ %	12 %	12 %	12 %	-
Varav Grundskola	64	66	66	2

* Budgeterat antal barn- och elevplaceringar i detaljbudget 2022 baserades på framtagna befolkningsprognoser från kommunstyrelseförvaltningen samt ett prognostiserat genomsnitt för 2022. Utveckling 21/22 anges i antal placeringar för barn och elever, utom varav andel i externa alternativ samt nyttjandegrad som anges i procentenheter.

** Nyttjandegraden baseras på invånarantal från KIR (Kommunens invånarregister) samt inskrivna barn och elever i förskola och fritidshem som är asylsökande.

*** Grundskola F-9 omfattar förskoleklass, grundskola samt grundskola.

Placeringar externa alternativ 2022, genomsnitt:

- 1-5 år: 192 barn i fristående förskola samt 76 barn i enskild pedagogisk omsorg.
- 6-12 år: 182 elever i fristående fritidshem samt 66 elever i enskild pedagogisk omsorg.
- Årskurs F-9: 593 i fristående grundskolor.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	97,7	97,6	104,0
Övriga Intäkter	39,4	38,4	36,5
S:a Intäkter	137,1	136,0	140,5
Personal	636,7	621,8	613,0
Omkostnader	386,3	368,0	352,3
Avskrivning & int.ränta	4,1	3,6	2,9
S:a Kostnad	1 027,1	993,5	968,2
Nettokostnad	890,0	857,5	827,7
Nettobudget	892,2	864,0	828,7
Resultat	2,2	6,5	1,0

Årets resultat uppgår till 2,2 mnkr, vilket innebär en avvikelse mot budget med 0,2 %.

Prognosen för barn- och utbildningsnämnden har varit budget i balans i delårsrapporterna för april och augusti.

Tillfälliga budgettillskott har gett högre intäkter än det som budgeterades från årets start. Barn- och utbildningsnämnden har under året bland annat fått budgettillskott för Skolmiljarden samt ersättning för sjuklöner i samband med Coronapandemin, totalt 10,9 mnkr. Detta har skapat möjligheter att utöka både personalkostnader och övriga kostnader i förhållande till lagd budget.

Den främsta utmaningen för våra förskole- och skolenheter är att möta barn och elevers psykosociala och språkliga behov för att uppnå gymnasiebehörighet genom tilldelade resurser. Kommunstyrelsen beslutade i januari 2022 att bevilja barn- och utbildningsnämnden tilläggsbudget om 3 mnkr till insatser för att fler barn och unga i behov av särskilt stöd ska uppnå bättre skolresultat samt 2 mnkr för fler elever i grundskolan. Dessa beslut har varit stödande i verksamheternas arbete för att möta barn och elevers behov inom tilldelad budget.

Förändringen av semesterlöneskulden innebar en minskning om 2,1 mnkr. Minskningen innebär att årets resultat förbättrats med motsvarande summa.

En jämförelse mot resultatet i bokslut 2021, 6,5 mnkr, visar ett minskat överskott med 4,3 mnkr. Förändringen beror främst på bättre överensstämmelse mellan budgeterat respektive verkligt utfall av antal barn- och elevplaceringar.

Den inflation som uppstått till följd av rådande omvärldsläge har inneburit ökade kostnader för inköp av material, inventarier samt skolskjutsar. Kostnader för inköp av måltider har minskat på grund av färre antal serverade portioner än budgeterat beroende på frånvaro av både barn, elever och personal till följd av Coronapandemin.

Anslagsbindningsnivå, Mnkr

Mnkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget-diff
Nämnd/adm.	0	4,5	4,5	1,2
Förskola, pedagogisk omsorg 1-5 år	-51,8	319,2	267,4	2,8
Grundskola F-9, fritidshem, pedagogisk omsorg 6-12 år Grundskolor	-85,3	703,5	618,2	-1,8
Netto	-137,1	1 027,2	890,1	2,2

Nämnd/nämndsadministration

Nämnd och nämndsadministration uppvisar ett överskott på 1,2 mnkr. Överskottet består av ej förbrukad budget för oförutsedda kostnader samt lägre kostnader för arvoden än budgeterat.

Förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år

Verksamheterna förskola och pedagogisk omsorg 1-5 år uppvisar ett överskott på 2,8 mnkr.

Överskottet beror främst på högre statsbidrag än budgeterat. De ökade intäkterna har till viss del mötts av att kostnader för personal och inköp av läromedel samt lekmaterial har ökat i förhållande till lagd budget. Ökade personalkostnader beror främst på fler barn i de kommunala verksamheterna än beräknat samt barn i behov av särskilt stöd, vilket har medfört budgetunderskott för vissa enheter.

Förskoleklass, grundskola, grundsärskola, fritidshem och pedagogisk omsorg 6-12 år

Verksamheterna uppvisar ett underskott på 1,8 mnkr.

Kriget i Ukraina har under det gångna året medfört ett ökat antal in- och utflyttningar av elever. Välkomsten, kommunens enhet för mottagande av nyanlända elever, utökades för att möta behoven av kartläggning. Detta innebar att Välkomsten drabbades av ett budgetunderskott.

Vissa enheter uppvisar ett negativt ekonomiskt resultat. Det beror främst på att kostnaderna varit högre än budgeterat för elever i behov av särskilt stöd och då framför allt avseende psykosociala och språkliga behov.

En större andel elever har tagit del av fritidshemmets verksamhet än under de föregående åren, nyttjandegraden har ökat från förra årets 49 % till 51 %.

Personal	2022	2021	2020
Tillsvidareanställda	1 107	1 102	1 065
Visstidsanställda	156	174	159
Summa	1 263	1 276	1 224

Tabellen ovan återger antal månadsavlönade anställningar per den 1 november. I de fall en person har två anställningar har båda räknats in.

Det totala antalet anställningar 1 november 2022 har minskat med 13 jämfört med samma datum 2021. Antalet tillsvidareanställningar har dock ökat både jämfört med 2021 och 2020.

Gällande årsarbeten utifrån sysselsättningsgrad har det vid mätpunkten 2022 skett en minskning med 11 årsarbeten jämfört med 2021. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden bland månadsanställda har ökat från 97,8 % (2021) till 97,9 % (2022).

Investeringar

Investeringar, Mnkr	Investeringsplan	Utfall	Budget-diff
Inventarier	8,2	8,6	-0,4

Årets investeringsbudget 2022 har främst använts till att utrusta lokaler och genomföra arbetsmiljöåtgärder. Gjorda investeringar 2022 avser inköp av möbler och inventarier till Öxnereds nybyggda skola, Mariedalskolan samt övriga förskolor och grundskolor.

Åtgärder för budgetbalans

Barn- och utbildningsnämndens resultat har under året inneburit avvikelser i både intäkter och kostnader. Genom ett aktivt arbete med ekonomistyrning och gemensamt ansvarstagande i organisationen nås ett mindre överskott.

Byggnadsnämnden

Ordförande: Bo Dahlberg (S)

Vice ordförande: Magnus Ekström (KD)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

Verksamhetsbeskrivning

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

Nämnden ansvarar för prövning av dispenser och tillsyn av strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken. Nämnden ansvarar också för mätning och kartframställning samt utveckling av geodata. Nämnden ansvarar även för kommunens namnsättning av vägar och adressättning. Byggnadsnämndens ärenden bereds av miljö- och byggnadsförvaltningen.

Resultatavstämning

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

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

● Uppnås

Andelen har ökat från 2021 till 2022. Under 2022 har medborgardialog genomförts med flera möten inom ramen för FÖP Brålanda. Förvaltningen har också medverkat på Bomässan och Aqua Blå. Handlingsplan för barnens rättigheter, Webbkarta samt rutin för visualisering av planprojekt är framtagna under året.

Kommunens planberedskap för nya bostäder ska öka

● Uppnås

Under året har planberedskap för cirka 80 bostäder tillkommit genom detaljplaner som vunnit laga kraft samt att arbete har pågått med ytterligare detaljplaner som förväntas antas under 2023 och framåt.

Nöjd kund-index (INSIKT) ska öka

■ Uppnås inte

Det slutliga Nöjd kund-indexet för bygglov 2022 utförs av extern aktör och presenteras inte förrän till våren 2023. Senaste uppgifterna från hösten indikerar att nöjd kund-index för bygglov minskar jämfört med året innan, från 65,2 till 63,5. Antalet svar för 2022 var enbart 19 stycken till skillnad från 57 svar 2021. Efter kvartal 3 låg nöjd kund-index på 67,3 efter 17 inlämnade svar. Vid så lågt antal svar har enskilda svar stor påverkan på indexet. Under hösten har E-tjänster för ansökan om bygglov, anmälningsärenden, förhandsbesked och strandskyddsdispenser införts vilket förhoppningsvis har en positiv påverkan framöver.

Befolkning bosatta i kollektivtrafiknära läge ska öka

● Uppnås

Merparten av de bostäder som färdigställts under året ligger i kollektivtrafiknära området. Under året har dessutom fler bygglov för bostäder i kollektivtrafiknära områden beviljats och ett stort antal bostäder finns med i pågående detaljplaner i centrala Vänersborg, Öxnered, Nabbensberg och Brålanda.

Genomsnittlig handläggningstid för bygglov (enligt PBL) ska minska

● Uppnås

Genomsnittlig handläggningstid för bygglovsärenden minskar från 5,6 veckor 2021 till 5,3 veckor 2022.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckling 2021/2022
--	-----------------	-----------------	-------------------------

Bygglov

Handläggningstid dagar	37	39	-2 d
---------------------------	----	----	------

Boende

Färdigställda Bostäder antal*	327	159	+ 168
----------------------------------	-----	-----	-------

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

Under året har e-tjänster för ansökan om bygglov införts, vilket underlättar för sökanden och verksamheten. På sikt kommer detta att kunna minska handläggningstiderna.

Antalet färdigställda bostäder hamnar på 327 och innefattar 38 en/tvåbostadshus, 283 lägenheter i flerbostadshus och 6 fritidshus. Prognosen i augusti var 258 bostäder.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	0,3	0,3	0,3
Övriga Intäkter	13,7	14,1	12,3
S:a Intäkter	13,9	14,4	12,6
Personal	25,1	22,8	21,6
Omkostnader	6,8	6,4	5,7
Avskrivning & int.ränta	0,5	0,6	0,7
S:a Kostnad	32,4	29,8	28,0
Nettokostnad	18,5	15,4	15,4
Nettobudget	18,6	18,0	17,6
Resultat	0,1	2,6	2,2

Årets resultat uppgår till 0,1 mnkr, en avvikelse mot budget på en procent. Färre ärenden än förväntat i slutet av året, främst på bygglovs-sidan, har lett till lägre intäkter än förväntat, 0,4 mnkr under budget. Vakanser och föräldraledigheter har lett till arbetskraftskostnader 1,3 mnkr lägre än budgeterat. Inköp av IT-utrustning för distansarbete, möbler för att handläggare ska kunna dela kontor samt framförallt inköp av konsulttjänster har lett till kostnader 0,8 mkr högre än budgeterat.

I delårsrapporten per augusti prognostiserades ett budgetöverskott på 0,8 mnkr vid årets slut. Avvikelsen mot prognosen på 0,7 mnkr beror främst på minskade intäkter på bygglov.

Nämndverksamheten visade vid årets slut ett underskott mot budget på nästan 0,1 mkr till följd av ökade personalkostnader.

Förvaltningskontoret visade ett överskott mot budget på drygt 0,1 mnkr, på grund av senare rekrytering av nämndsekreterare än planerat. KLM hade ett överskott mot budget på 0,1 mnkr, främst med anledning av lägre arbetskraftskostnader till följd av föräldraledighet och utlåning av personal.

Kart- och geodata landade på ett överskott mot budget på nästan 0,3 mnkr främst på grund av lägre arbetskraftskostnader än budgeterat på grund av vakanser.

Plan visade ett underskott på nästan 0,1 mkr mot budget främst på grund av höga konsultkostnader vilka till stor del vidarefaktureras.

Bygglov visade ett underskott mot budget på drygt 0,2 mnkr, främst på grund av lägre intäkter än budgeterat i slutet av året.

Personal *	2022	2021	2020
Tillsvidare anställda	38	35	37
Visstid anställda	2	3	0
Summa	40	38	37

* Nyckeltalet avser statusen den 2022-11-01

Investeringar

Investeringar, Mnkr	Investerings- plan	Utfall	Budget- diff
Inventarier	0,5	0,5	0,0

Årets investeringsbudget användes till en ny totalstation.

Åtgärder för budgetbalans

Byggnadsnämndens verksamhet kan inte i någon större grad påverka intäktsflödet utan är beroende av vad utomstående aktörer planerar att genomföra.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Benny Augustsson (S)

Vice ordförande: Henrik Harlitz (M)

2:e vice ordförande: Mats Andersson (C)

Förvaltningschef: Lena Tegenfeldt

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen ansvarar även för översiktlig fysisk planering samt lämnar planuppdrag till Byggnadsförvaltningen. De närmare uppgifterna för styrelsen finns i kommunallagen och reglemente för kommunstyrelsen. Inom kommunstyrelsen verkar ett arbetsutskott, ett personal- och förhandlingsutskott och ett konsumentutskott.

Resultatavstämning

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

Andelen personer inom AME som börjar arbeta eller studera ska öka



Uppnås

Nyckeltal pekar på en nedgång i andel som uppbär försörjningsstöd parallellt med en ökning av antalet som går till studier, aktivitet eller egen försörjning via arbete. Andelen inskrivna arbetslösa bland befolkningen 16–64 år har minskat stadigt. Särskilt bland kvinnor, vilket är kopplat till högre efterfrågan på arbetskraft inom kvinnodominerade branscher och riktade insatser. Förvaltningen har tillsammans med arbetsmarknadsenheten (AME) arrangerat en lyckad rekryteringsmessa för ungdomar i högstadiet, gymnasiet, vuxenutbildningen och inskrivna hos AME. Under året har samarbetet med centrumvårdar, anställda genom AME, och evenemangsenheten utökats. Sysselsättning inom olika uppdrag i syfte att leda vidare till arbete eller studier erbjuds på förvaltningen.

Andelen som känner sig trygga utomhus i området där de bor ska öka



Uppnås

Upplevelsen av trygghet utomhus, både när det är mörkt och ljus ute enligt årets medborgarundersökning. Båda resultat är något högre än riksgenomsnittet. Ett aktivt arbete har gjorts i samverkan med kommun, polis, civilsamhälle och näringsliv genom brottsförebyggande rådet (BRÅ). Inom ramen för medborgarlöftet har flertalet dialoger genomförts på Torpa som resulterat i en inventerande förslagslista. En omfattande satsning har genomförts för att bemöta psykisk ohälsa med fokus på suicid. Flera kommunala verksamheter och allmänheten har fått ta del av en utbildningssatsning för Psykisk livräddning. Projektet hållbar platsutveckling har avslutats där Trygg Miljö nu är ett etablerat arbetsområde med ett arbetssätt som baserar sig på samverkan mellan polis, kommun och näringsliv. Isbanan är ett exempel på samverkansprojekt för att öka flöden och skapa trygghet i stan.

Andelen invånare med tillit till andra ska öka



Uppnås delvis

Andelen invånare med tillit till andra har de senaste åren sjunkit enligt en undersökning men ökat enligt en annan. Folkhälsomyndighetens undersökning visar att från 2012 har andelen som saknar tillit till andra ökat från 24 till 33 % i Vänersborg. Medborgarundersökningen visar å andra sidan en kraftig ökning av den mellanmänniska tilliten i kommunen, 64 % anser att man generellt kan lita på människor, vilket dels är en ökning från 2021 års resultat, dels högre än rikssnittet. Förbättring av resultatåterkoppling har skett under året i form av kommunikationsrutiner samt rutin för publicering av medborgarförslag och revisionsrapporter. Ett nytt medborgarlöfte skrevs under den 20 december 2022 och avser åren 2023–2024 med fokus på Torpa.

Invånarnas möjlighet till delaktighet ska öka



Uppnås

Delaktighetsindex för Vänersborg har ökat från föregående år. Även medborgarundersökningen visar sammantaget högre bedömningar vad gäller bemötande, information och inflytande år 2022 jämfört med föregående år. Det pågående arbetet med att utveckla invånardialog som systematiskt arbetssätt i kommunen har bland annat resulterat i bättre information på hemsida och ett policydokument. Hemsidan har även tillgänglighetsanpassats. Förvaltningen har vid större arrangemang såsom Bomässan och Aqua Blå funnits tillgängliga för dialoger med medborgare och visa upp det gemensamma platsvarumärket, vilket upplevdes som positivt bland medborgarna. Stora informationsinsatser har genomförts för att öka invånarnas möjlighet till delaktighet genom de allmänna fria valen, bland annat genom information på TV-skärmar och affischer runt om i kommunen. Likväl minskade valdeltagandet, likt övriga Sverige, och landade på 82,4 %.

Socioekonomiska skillnader i olika kommundelar ska minska

Uppnås delvis

Det förväntade resultatet mäts med ojämlikhetsindex. Senast tillgängligt resultat är från 2020 och visar på en negativ trend för kommunen över den dokumenterade perioden från 2012–2020. För att minska de socioekonomiska skillnaderna och förbättra individernas förutsättningar för egenförsörjning har insatser gjorts för att nå kommunens evighetsgäldenärer. Där har ett antal hört av sig för att få stöd och råd för att kunna ta sig ur sin situation. Insatser kring bland annat ökad grad av fullföljda studier och andel i egen försörjning utifrån arbetsmarknadsenhetens uppdrag bedöms påverka helheten och därmed bidra till måluppfyllelse. Genom målgruppsanalyser ökar precisionen i insatserna. Under arbetet med näringslivsstrategin har flera områdesträffar genomförts.

Andelen elever som testat droger ska minska

Uppnås

Den genomförda drogvaneundersökningen visar på fortsatt nedgång när det gäller användningen av droger bland gymnasieelever, men också en förflyttning mot nya användningar. En ökning

skönjs när det gäller flickor och snus och lustgas har dykt upp som en ny aktör och verkar vara en uppåtgående trend. I våra grannkommuner följs liknande trender som i vår med några undantag. Informationsinsatser till både ungdomar och vårdnadshavare bedöms ha god effekt. God samverkan med samtliga aktörer både inom och utom kommunens verksamheter och gott samarbete med polisen, bedöms ha bidragit till måluppfyllelse.

Kommunens service och bemötande till näringslivet ska öka

Uppnås

Vänersborg fick för 2022 högre poäng vad gäller service och bemötande (3,16) än 2021 (2,88). Detta är Vänersborgs högsta omdömessiffra någonsin och utgör ett av många områden inom ramen för företagsklimatet. Därutöver har Vänersborg för 2022 i Svenskt Näringslivs attitydmätning Företagsklimatet, fått sitt högsta resultat av det sammanfattande omdömespoängen sedan mätningen startade. För 2022 så hamnar Vänersborg på rikssnittet 3,43. Vänersborg blev en av de tio bästa "klättrarna" i Sverige, när det gäller det sammanfattande omdömespoängen för 2022. Under hösten 2022 har fokus varit på möten med företag för diskussion om den nya näringslivsstrategin 2024–2030. Under 2022 har Vänersborgs kommun bytt verktyg för att skapa e-tjänster, vilket ger en ökad mängd "färdiga" e-tjänster som vi delar med ca 200 kommuner i Sverige.

Nöjd kund-index (INSIKT) ska öka

Uppnås

Det totala NKI-värdet för Vänersborgs kommun (2021) har stigit till 76. Det är det högsta resultatet på tio år, och Vänersborg ligger nu över rikssnittet. Dock finns risken att kommunen tappar i omdöme om förvaltningar inte rapporterar in ärenden och företagen inte besvarar enkäter som skickas ut i den omfattning som är önskvärd. Kommunikationsinsatser görs därför för att sprida goda exempel och ambassadörer. Ett interaktivt näringslivsmagasin har tagits fram för att lyfta fram Vänersborgs företagsklimat, ihop med det nya

platsvarumärket. Under året har företagsbesöken kunnat återupptas och dialogen med näringslivet ökar. Informationsspridning om bland annat företagsanknutna aktiviteter, filmer om företagares etableringar och anbudsförfarande samt olika publikationer i olika sociala medier under året, däribland LinkedIn och Facebook, har givit bra resultat.

Växtkraften i våra företag ska öka



Uppnås

Till grund för bedömningen av måluppfyllelse av det förväntade resultatet ligger andel nystartade företag i kommunen samt antal arbetsställen totalt. Senaste siffrorna är från 2021. Andelen nystartade företag per 1000 invånare är 9,6, vilket är samma utfall som 2020 och det högsta sedan 2007, när resultatet presenterades i Kolada. Andelen arbetsställen totalt i kommunen per invånare har ökat från 10,2 (2020) till 10,3 %. För att stimulera växtkraften i företagen har en rad insatser gjorts under året. Workshops med Wargön Innovation har genomförts. UF-Företag har deltagit på FrukostForum för att lyfta fram det unga entreprenörskapet. Unga i Vänersborg och Brålanda har testat på företagande under sommaren via UngDrive. Medel har beviljats för ett separat projekt kring Industriell symbios. En etableringsguide har tagits fram genom projektet Hållbar platsutveckling.

Kommunens territoriella växthusgasutsläpp ska minska



Uppnås

Utsläppen av växthusgaser totalt, sedan ökningen 2016, har vänt. 2020 hade utsläppen minskat till 7,14/invånare. Trots minskningen ligger Vänersborg fortsatt bland de 25 % med högst utsläpp. Tillsammans med klimatsektariatet har en koldioxidbudget tagits fram. I arbetet synliggjordes vilka delområden som är påverkbara för kommunen. Koldioxidbudget är publicerad på kommunens webb för att fungera som ett pedagogiskt verktyg för att synliggöra kommunens kvot och möjliga utfalls scenarios beroende på utpekade fokusområde. Fokus sätts på miljöpåverkan i och med arbetet med att tydligare visa på detta i olika skrivelser och underlag. Detta arbete kommer slutföras under 2023.

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



Uppnås inte

På grund av sänkningen av betyget jämfört med 2021 blir inte det förväntade resultatet uppnått. Vänersborgs kommun fick höga betyg (60,6) i medborgarundersökningen 2021 avseende nöjdheten med information för att minska personlig miljö- och klimatpåverkan och hamnade bland de 25 % med högst betyg. 2022 fick Vänersborg fortsatt höga omdömen (56,9) och betyget är fortsatt högre än riket. En rad insatser har gjorts under året för att ytterligare förbättra det förväntade resultatet såsom kommunikationsplan för tema Klimat och miljö, arbetet med hållbara kommuner som ingår i Fyrbodals näringslivsnätverk, Business Region Väst och hållbarhetsperspektivet i förarbetet med ny näringslivsstrategi. Därtill har kommunen under året arrangerat Hållbarhetsveckan som syftar till inspiration och kunskapsutveckling riktad till medborgarna.

Kommunens tekniska förutsättningar för digital utveckling ska öka



Uppnås delvis

Vänersborg har deltagit i en enkätundersökning om kommunorganisationens digitala mognad, och därefter ingått i ett samarbete med Inera för fortsatt arbete med digital mognad och digitalisering. Arbetet handlar i hög utsträckning om att försöka fylla de centrala brister som finns i den så kallade "skuld" som finns till den interna IT- miljön.

Andel invånare som får bra svar på frågor om kommunens och dess verksamheter ska öka



Uppnås delvis

Enligt medborgarundersökningen anser 68,7 % att det fungerar bra att få svar på frågor till kommunen. Det är högre än riket (67,4) men lägre än föregående år (71,4). Medborgarna är också mycket nöjda med bemötandet från tjänstepersoner (87,5 %), vilket är påtagligt högre än rikssnitt (83,8) och högre än föregående års bedömning (80,9). Eftersom bedömningen av måluppfyllelse främst styrs av utfallen på medborgarundersökningen, uppfylls målet enbart delvis. Med förvaltningens utåtriktade arbete och upparbetade forum, sker dialog med många organisationer och företag löpande. I

dessa dialoger besvaras frågor och lotsning till rätt funktioner sker. Tillgängligheten på förvaltningen är hög i sociala medier och i de nätverk, mötesforum och företagsbesök som genomförs.

Ekonomi

Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	7,4	5,3	8,3
Övriga Intäkter	64,6	58,8	61,4
S:a Intäkter	73,0	64,1	69,7
Personal	79,1	74,6	74,1
Omkostnader	389,3	372,5	359,3
Avskrivning & int.ränta	2,2	2,1	2,0
S:a Kostnad	470,7	449,2	435,4
Nettokostnad	397,6	385,1	365,7
Nettobudget	420,1	408,9	391,7
Budgetdiff	22,5	23,8	26,0

Anslagsbindningsnivå resultat 2022

Mnkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget-diff
Kommunstyrelsen	0,0	9,6	9,6	10,9
Kommunledningskontor	68,8	181,9	113,0	3,4
Räddningstjänst/säkerhet	3,5	41,5	38,0	1,5
Gymnasieverksamhet	0,3	200,6	200,3	4,1
Vuxenutbildning	0,4	37,0	36,7	2,6
Summa	73,0	470,7	397,7	22,5

Ekonomisk analys

Kommunstyrelsens sammanlagda resultat redovisade ett överskott på 22,5 mnkr, vilket är en avvikelse mot budget på ca 5,6% Nettokostnaderna ökade med ca 3,5% jämfört med 2022, vilket till största del beror på ökade omkostnader. Omkostnader visade ett överskott och avser bl.a. köp av huvudverksamhet, licensavgifter och till viss del kommunstyrelsens förfogandeanslag. I delårsrapporten per augusti prognostiserades ett överskott på 13,9 mnkr. Att budgetöverskottet blev högre än prognosen beror främst på lägre förbrukning av kommunstyrelsens förfogandeanslag än prognostiserat, samt att kommunledningskontoret visade ett bättre resultat än prognos.

Kommunstyrelsen, politisk verksamhet

Kommunstyrelsen redovisade sammanlagt ett överskott på 10,9 mnkr. Av överskottet stod

kommunstyrelsens förfogandeanslag för 6,8 mnkr, vidare visade lönebidrag till föreningar ett överskott på 1,2 mnkr.

Kommunledningskontor

Anslagsbindningsnivån visade sammanlagt ett överskott på 3,4 mnkr. Ekonomikontoret visade ett överskott på 0,7 mnkr. Överskottet är främst personalkostnader beroende på vakanser under året. IT-kontoret resultat visade en positiv budgetavvikelse på 3,1 mnkr. Överskottet beror på lägre kostnader än budgeterat för bl.a. hyror, licenser, vakanser samt att projekt som var planerade under 2022 drabbades av förseningar. Detta gjorde att arbete med konsultstöd inte kunde genomföras i den takt som var tänkt. De försenade projekten behöver hanteras under 2023. Kansli och arkiv redovisade en negativ budgetavvikelse på -1,6 mnkr. Underskottet beror till största delen av köp konsulttjänster för införande e-arkiv. Kostnader för licenser datasystem samt avskrivningar för ärendehanteringssystemet har också påverkat resultatet negativt. Personalkontorets verksamheter visade en positiv budgetavvikelse på 0,6 mnkr. Personalkostnader visade ett överskott på grund av vakanser och ledigheter. Centrala medel för utbildnings- och utvecklingsfrågor visade ett överskott. Kostnader för företagshälsovård och anpassningsåtgärder visade ett överskott mot budget likaså avskrivningskostnader. Kommundirektören med underliggande avdelningar näringsliv och hållbar utveckling visade tillsammans ett överskott på 0,3 mnkr.

Gymnasiet/Komvux

Gymnasieverksamheten visade ett överskott på 4,1 mnkr och är kopplat till en lägre andel av antalet gymnasieelever i förbundet än budgeterat. Vuxenutbildningen visar ett överskott på 2,6 mnkr och beror på lägre volymer i vuxenutbildningen jämfört med budget 2022.

Räddnings- & Säkerhetsverksamhet

Anslagsbindningsnivån visade sammanlagt ett överskott på 1,5 mnkr mot budget. Räddningstjänsten ingår i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) där kommunens kostnader för räddningstjänst består av förbundsbidrag och pensionskostnader. Verksamheten redovisade ett överskott på 1,9

mnkr, beroende på lägre kostnader för pensioner än budgeterat. Kommunens egen verksamhet för säkerhet visade ett underskott på 0,6 mnkr mot budget, vilket beror på personalkostnader däri till stor del kostnader för tjänsteman i beredskap.

Personal	2022	2021	2020
Tillsvidare anställda	109	110	110
Visstid anställda	15	7	7
Summa	124	117	117

Ökning i visstidsanställda beror på två anställda för valet, samt visstidsanställda inom IT enheten för att stärka upp servicestöd.

Investeringar

Investeringar, Mnkr	Investeringsplan	Utfall	Budgetdiff
Inventarier	3,9	1,0	2,9

Av årets investeringsplan på 3,9 mnkr användes totalt 1,0 mnkr. Anslaget för IT-kontorets investeringar på 3,4 mnkr har förbrukats med knappt 1,0 mnkr och av anslaget på 0,6 mnkr för inventarier förbrukades inget.

Åtgärder för budgetbalans

Ett kontinuerligt arbete med effektiviseringar och prioriteringar på tjänstemannanivå sker inom angiven budgetram.



Kultur- och fritidsnämnden

Ordförande: Hans Norén (S)

Vice ordförande: Kristina Edvinsson (M)

Förvaltningschef: Anna Svensson

Verksamhetsbeskrivning

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

Resultatavstämning

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

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

■ Uppnås inte

Andelen flickor uppgår till 31%. Verksamheten har vidtagit åtgärder i form av tjejkvällar på Lyckans fritidsgård tillsammans med Timjan. På Barnens kastanj och Lyckans fritidsgård är balansen mellan könen hos besökarna mer jämnt fördelad än på Torpa fritidsgård som i mycket hög utsträckning besöks av killar.

Andelen deltagare från underrepresenterade grupper ska öka.

● Uppnås

Mått till resultatet saknas. Dock har förvaltningen genomfört en mängd insatser för att uppnå målet. Baskulturutbudet gör att barn besöker konsthallen, verksamhet på skolans fritidstid gör att musik- och kulturskolan når underrepresenterade grupper, tjejkvällar och samverkan med särskolan via fritidsgårdarna, huvudbiblioteket har byggts om och ungdokumentverksamheten Timjan har flyttat till biblioteket där unga varit en underrepresenterad grupp, samt studieplatser har skapats. Alla barn i

årskurs 1-5 blev inbjudna till musik- och kulturskolans prova på-kvällar, som genomfördes i Vänersborg, Vargön och Brålanda.

Ökad följsamhet kring 1%-regeln för kommunal konst och offentlig gestaltning.

● Uppnås

Kommunfullmäktige har under året fastställt riktlinjer för arbetet med konstnärlig gestaltning i offentlig miljö samt beslut om investeringsmedel. Ett förvaltningsgemensamt konstråd ska utforma förslag till konstprogram, med tematik och placering, som ska antas politiskt framöver.

Nivån på baskulturutbudets aktivitetstimmar ska bibehållas.

● Uppnås

Uppnås, då tiden ej minskat från föregående år. Enkätundersökning har genomförts för skolpersonalen vilka är nöjda med upplägget av utbudet.

Andelen miljöklassade varor i nämndens verksamheter ska öka.

■ Uppnås inte

Inköp av miljöklassade varor via e-handelssystemet har ökat, från 50 tkr till 66 tkr. Procentuellt sett har dock andelen inköp av miljöklassade varor minskat, från 42% till 24%, vilket beror på en ökad användning av systemet. Under året gjordes inköp i systemet för 275 tkr jämfört med 128 tkr föregående år.

Andelen invånare som är nöjda med biblioteken ska minst uppgå i nivå med rikssnitt.

■ Uppnås inte

Vid senaste mätningen uppgår andelen som är nöjda med utbudet av böcker och tidskrifter till 89% (riket 95%). Andelen nöjda med det digitala utbudet uppgår till 84% (riket 89%). Andelen nöjda med utbud av bibliotekets aktiviteter uppgår till 67% (riket 82%). Samtliga indikatorer har minskat jämfört med tidigare år och kan

bland annat bero på stängningen och ombyggnationen av huvudbiblioteket. Angående aktiviteterna så har verksamheten ännu inte hunnit starta upp evenemangen fullt ut efter pandemin, i kombination med stängningen där flest arrangemang vanligtvis genomförs. Större delen av huvudbibliotekets media var också magasinerat och oåtkomligt under ombyggnationen. Huvudbiblioteket nyinvigdes under hösten och är nu anpassat efter nutida och framtida behov, med fler studieplatser, ungdokumentverksamhet i lokalerna och mer utformat som mötesplats. Biblioteksfilialerna har också rustats upp med nya möbler via statliga medel. Avtal om gemensamt bibliotekssystem i Fyrstad har tecknats i syfte att ge invånarna ett större utbud av media.

Andelen invånare som är nöjda med idrotts- och motionsanläggningar ska minst uppgå i nivå med rikssnitt.

■ Uppnås inte

Vid senaste mätningen uppgår andelen nöjda med skötsel till 61% (riket 79%). Andelen nöjda med möjligheten att nyttja anläggningarna uppgår till 69% (riket 80%). Andelen nöjda med öppettider uppgår till 81% (riket 83%). Målet bedöms vara för högt satt utifrån tilldelad budget. Idrottsföreningarna är överlag nöjda med service och bemötande från enhetens personal men har högre krav på anläggningarnas standard samt föreningsbidraget, än vad som är möjligt att genomföra inom nuvarande budgetram. Kultur- och fritidsnämnden ansvarar heller inte för helheten.

Andelen invånare som är nöjda med det lokala kulturlivet ska minst uppgå i nivå med rikssnitt.

■ Uppnås inte

Vid senaste mätningen uppgår andelen nöjda till 57% (riket 66%). Det är dock en ökning från 52% föregående år (riket 62%). Signaler från medborgare som hör av sig indikerar på att man inte är nöjd med utbud av större popkonserter, krogar och nattklubbar i kommunen, vilket nämnden till stora delar inte ansvarar för. Sommarscen och kulturveckor har genomförts, konsthallen erbjuder utställningar med tillhörande programverksamhet och flertalet konserter med musik- och kulturskolan har skett. Kommunen beviljar ersättning till Folkets hus

föreningen för utbud i Kulturhuset, bidrag för verksamhet i Vänersborgs museum, samt föreningsbidrag till kulturföreningarna.

Kultur- och fritidsnämnden ska bedriva verksamhet med geografisk spridning.

● Uppnås

Kultur- och fritidsnämnden har en hög ambition avseende geografisk spridning kopplat till tilldelad budget. 25 idrottsanläggningar, fyra bibliotek samt en stor musik- och kulturskola som verkar på flera orter, är några exempel på det. Offentliga barnkulturarrangemang har förlagts till Nuntorp, Brålanda, Västra Tunhem och Torpaområdet. Danspedagogerna anordnade under sommarlovet fritidsaktiviteter med inslag av dans och rörelselekar på skolorna Rånnum, Öxnered, Frändefors, Mulltorp, Onsjö, Blåsut, Skerrud, Mariedal, Norra, Granås, Brålanda och Restad gård. Bildläraren har haft lovverksamhet på alla bibliotek och genomfört ett projekt tillsammans med elever på Öxnereds skola.

Andel elever i musik- och kulturskolan ska överstiga rikssnittet med bibehållen nettokostnad för musik- och kulturskola.

● Uppnås

Andelen elever är högre jämfört med riket, 13,1% mot rikets 11,8%. Nettokostnaden för musik- och kulturskolan är oförändrad jämfört med föregående år.

Nyckeltal/jämförelsetal

Bibliotek och kultur	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckl. 21/22
Bibliotek			
Antal utlånade media	103 850	118 107	-12%
Huvudbiblioteket			
Antal besökare	13 963	51 230	-73%

Musik- och kulturskola	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckl. 21/22
Antal deltagaraktiviteter/v*	1 313	1 488	-12%
Varav flickor i %	70	68	2
Varav pojkar i %	30	32	-2

*Avser verksamhet utanför skoltid

Öppen ungdomsverksamhet	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckl. 21/22
Öppet antal kvällar/år*	474	434	9%
Antal besök	15 467	22 735	-32%
Varav flickor i %	31	32	-1
Varav pojkar i %	69	68	1

* avser det sammanslagna utfallet för tre enheter

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	4,4	4,4	4,9
Övriga intäkter	16,0	15,0	16,5
S:a Intäkter	20,5	19,5	21,5
Personal	56,6	55,4	57,1
Omkostnader	81,1	75,3	75,2
Avskrivning & interränta	1,4	1,5	1,4
S:a Kostnad	139,2	132,2	133,7
Nettokostnad	118,7	112,8	112,3
Nettobudget	118,7	115,1	110,0
Budgetdiff	0,0	2,4	-2,2

För 2022 redovisas en nettokostnad om 118,7 mnkr vilket motsvarar årets nettobudget. Jämfört med 2021, exklusive det tilläggsanslag som nämnden då fick, är det en förbättring med 0,1 mnkr. Jämfört med 2021 har nettokostnaden ökat med 5 %. Årets redovisade intäkter överstiger budget vilket främst beror på ökade statsbidrag. Personalkostnader understiger budget medan övriga kostnader överstiger budgeterad nivå. Att övriga kostnader överstiger budget hänger till stor del samman med att erhållna bidrag för specifika projekt genererar motsvarande kostnader.

Mnkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget diff
Nämnd och administration	0,5	7,9	7,4	0,3
Kultur och bibliotek	3,6	36,3	32,4	0,3
Fritid	9,4	66,9	57,5	-0,7
Musik	7,0	28,1	21,1	0,2
Summa	20,5	139,2	118,7	0,0

Nämnd och administration redovisar ett positivt resultat vilket främst beror på något lägre kostnader för arvoden inom nämnd samt lägre övriga kostnader inom administration.

Inom kultur och bibliotek redovisas ett positivt resultat vilket beror på lägre hyreskostnader inom kultur då underhållsinvestering och verksamhetsanpassningar i Kulturhuset Folkets hus ännu ej är slutförda och därmed ännu inte genererar en högre hyreskostnad. Under året har huvudbiblioteket genomgått en omfattande

renovering och för året redovisar verksamheten ett utfall i nivå med budget.

Inom fritid redovisas ett underskott vilket främst beror på att intäkter för anläggningar inte når upp till budgeterad nivå. Övriga kostnader ger ett överskott, vilket till viss del kompenseras. Fritidsgårdsverksamheten redovisar utfall i nivå med budget.

Musik redovisar ett positivt resultat vilket främst beror på lägre personalkostnader på grund av ej ersatta tillfälliga vakanser samt återhållsamhet med övriga inköp.

Personal	2022	2021	2020
Tillsvidareanställda	98	100	106
Visstidsanställda	8	3	7
Summa	106	103	113

Investeringar

Mnkr	Investerings plan	Utfall	Budget diff
Inventarier	2,0	1,9	0,1
Inventarier framtidens bibliotek	4,0	4,0	0,0
Summa	6,0	5,9	0,1

Investeringar avser inventarier och verksamhetsanpassningar för hela förvaltningen samt inventarier för det nyrenoverade huvudbiblioteket. Under året har investering gjorts i ny entré på Hallevis IP, nya gräsklippare till anläggningar samt ytstädare och djupluftare för skötsel av konstgräsplaner. Investeringar omfattar även skyddsvägg för bågskytte i Gymnasiehallen, fotbollsmål med tillbehör samt möbler och övriga inventarier.

För huvudbiblioteket omfattar investeringarna bokhyllor, specialsnickrier samt möbler och övriga inventarier.

Åtgärder för budgetbalans

Prognostiserat utfall i delårsbokslutet för augusti visade på ett underskott för nämnden. Stor återhållsamhet under hösten har dock resulterat i ett utfall strax över budget.

Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Ordförande: Ann-Mari Jonasson (S)

Vice ordförande: Piotr Gabrys (M)

Förvaltningschef: Eddie Sandin

Verksamhetsbeskrivning

Nämnden är både en vanlig kommunal nämnd och en självständig myndighet. Som myndighet kan nämnden besluta om att ställa tvingande krav på till exempel företag i miljöskyddsfrågor. Nämnden har i uppdrag att arbeta för efterlevnaden av de lagar och förordningar som rör miljö- och hälsoskydd, avlopp, livsmedel, tobak, läkemedel, strålskydd och naturvård. Verksamheten deltar i arbetet med Miljöprogram 2030, både vad gäller planering och genomförande. Naturvårdsprojekt med beviljade bidrag är andra stora arbetsuppgifter. Verksamhetens insatser styrs till stor del av inkommande ärenden såsom anmälningar, klagomål, ansökningar och remisser.

Resultatavstämning

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

Nöjd kund-index (INSIKT) ska öka

◆ Uppnås delvis

Inom nämndens ansvarsområde finns det två områden som ingår i undersökningen av Nöjd Kund Index hos företag, ärenden inom livsmedelskontrollen samt miljöärenden som inkluderar både miljöskyddstillsyn och hälsoskyddstillsyn.

Gällande livsmedelsärenden så uppgår resultatet hittills till index 78,5 för år 2022 som bedöms som ett högt resultat, 2021-års resultat uppgick till index 84,4.

Gällande miljöärenden så uppgår resultatet hittills till index 78,8 som bedöms som ett högt resultat för år 2022, 2021-års resultat uppgick till index 70,4.

Slutrapporten för Insiktsmätningen släpps i april men utifrån de resultat som hittills inkommit uppnås det förväntade resultatet inom miljöärenden men inte inom livsmedelsärenden.

Egeninitierad tillsyn av prioriterade förorenade markområden ska öka

● Uppnås

Miljö- och hälsoskyddsnämnden har under 2022 antagit en handlingsplan för egeninitierad tillsyn på förorenade markområden. Verksamheten har påbörjat tillsyn utifrån handlingsplanen vilket innebär att det förväntade resultatet är uppnått då det tidigare inte utförts någon egen initierad tillsyn inom området.

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

◆ Uppnås delvis

Miljöskyddstillsyn på verksamheter med årlig avgift har kunnat utföras enligt tillsynsplanen för 2022. Det finns dock kvar en tillsynsskuld från tidigare år på grund av resursbrist, vilket innebär att vi inte kunnat utföra den tillsyn som vi tidigare tagit ut avgifter för. Det krävs ytterligare resurser inom området för att kunna nå målet att 100 % förhandsdebiterad tillsyn ska utföras.

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

■ Uppnås inte

Utifrån de resultat som hittills inkommit för 2022 uppnås inte det förväntade resultatet. Resultatet uppgår hittills till index 65,7. 2021-års resultat uppgick till index 66,6. Verksamheten jobbar fortsatt med aktiviteter för att öka resultatet. Exempelvis kommer verksamheten jobba med att utöka informationen om tillståndsprocessen och vilken form av råd och vägledning verksamheten kan tillhandahålla.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	0,1	0,3	0,6
Övriga Intäkter	4,4	4,1	4,1
S:a Intäkter	4,5	4,4	4,7
Personal	11,8	10,8	10,4
Omkostnader	3,0	2,9	2,3
Avskrivning & int.ränta	0,1	0,0	0,0
S:a Kostnad	14,9	13,8	12,7
Nettokostnad	10,4	9,4	8,0
Nettobudget	10,2	9,8	8,1
Budgetdiff	-0,2	0,4	0,1

Nämnden uppvisar i 2022 års bokslut ett underskott om cirka 0,2 mnkr, en avvikelse mot budget på cirka två procent. Underskottet beror främst på e-arkivsprojektet som blivit förlängt. Detta har inneburit minskade intäkter då vissa handläggare fått lägga mycket av sin arbetstid på projektet men även ökade kostnader då det tidigare ärendehanteringssystemet behövt behållas vilket inte var budgeterat.

Ekonomisk analys

Vad gäller intäkterna var dessa vid bokslut drygt 0,3 mnkr lägre än budget. Underskottet beror främst på att mycket tid fått läggas på införande av e-arkiv samt vakanser inom hälsoskyddsområdet.

Personalkostnaderna visade vid årets slut 0,6 mnkr lägre än budgeterat. Överskottet beror främst på vakanser i samband med föräldraledigheter och vid avslut av anställningar som inte hunnit ersättas fullt ut under året.

Omkostnaderna visade vid 2022 års slut cirka 0,5 mnkr högre än budgeterat. Denna avvikelse från budget beror främst på kostnad för en sanering, vilken vidarefakturerats, samt kostnader för tidigare ärendehanteringssystem.

Föregående år visade nämnden ett överskott mot budget med 0,4 mnkr. I delårsrapporten per augusti 2022 prognostiserades ett underskott på 0,2 mnkr, vilket även blev utfallet.

Personal *	2022	2021	2020
Tillsvidare anställda	17	16	15
Visstid anställda	2	2	1
Summa	19	18	16

* Nyckeltalet avser statusen den 2022-11-01

Under 2022 utökades personalen med en årsarbetskraft, då nämnden tilldelats medel för att utöka arbetet med tillsyn av förorenade områden. Visstidsanställningarna har varit vikarier för tillsvidareanställda som varit föräldralediga.

Åtgärder för budgetbalans

E-arkivsprojektet är avslutat och det väntas inte ta ytterligare tid från avgiftsfinansierad tillsyn och det tidigare ärendehanteringssystemet medför inte ytterligare kostnader. Det är dock av vikt att förvaltningsövergripande projekt som kräver resurser både kostnadsmässigt och personalmässigt även tilldelas medel för att budget ska kunna vara i balans.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande: Anders Wiklund (MP)

Vice ordförande: Tor Wendel (M)

2:e vice ordförande: Leif Höglund (S)

Förvaltningschef: Andreas Knutsson

Verksamhetsbeskrivning

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

Resultatavstämning

Nedan redovisas samhällsbyggnadsnämnden förväntade resultat som ska bidra till att kommunfullmäktiges inriktningsmål uppnås.

Andelen invånare som känner sig trygga utomhus i området där de bor ska öka

● Uppnås

Nuläge: 76,5 % (2022). En ökning mot 2021 med 5 % Under året har gatuenheten bland annat undersökt belysningen på kommunens återvinningsstationer då invånare uppgett att dessa platser gett upphov till otrygghet. Inventeringen har resulterat i att tre återvinningsstationer har fått uppdaterad belysning. Att anmäla platser som upplevs som otrygga eller osäkra har också förenklats under året genom att invånare numera kan anmäla detta i kommunens app för felanmälan. Detta hjälper förvaltningen med kartläggning av otrygga platser och vidare med det trygghetsskapande arbetet. Gatuenheten har även haft en projektanställd som arbetat med att utveckla trygghetsskapande metoder, arbetsprocesser och dokument inom placemaking för verksamhetens framtida projekt kring stadsutveckling. Enligt medborgarlöftet för ökad trygghet i Torpa-området samt som ett resultat av arbetet som gjorts i brottsförebyggande rådet har en aktivitetsplan tagits fram för 2023.

Fler barn upplever att skolvägen är trygg, med prioritering i kommunens socioekonomiskt utsatta områden

● Uppnås

Nuläge: 85 %. En ökning från 2021 med 1 %. Trygghetsmätningen tyder inte på att otryggheten är särskilt stor och ingen skola stack ut särskilt. Men för att ännu fler barn ska uppleva att skolvägen är trygg genomfördes en kampanj under 2022 som kallats "Trygg skolväg". En delaktivitet i projektet var att öka parkeringsvaktens närvaro vid skolorna i anslutning till att barnen lämnas av på morgonen. Parkeringsvaktens uppgift är att vägleda och synas för att motivera till ett korrekt beteende i trafiken och därigenom öka känslan av säkerhet och trygghet i anslutning till att skoldagen börjar. Kommunens centrumvärdar hänvisas också till att infinna sig längs med utpekade skolvägar i anslutning till skoldagens början och slut för att trygga skolvägen. Vidare har gatuenheten förstärkt symbolmärkningen SKOLA som är målad med vit färg på gatorna vid kommunens skolor. Renhållningen längs med skolvägar har prioriterats. Gatuenheten har även samarbetat med Nationalföreningen för trafiksäkerhetens främjande som utbildat elever i årskurs 2 & 4 i trafiksäkerhet.

Andelen ekologiska livsmedel i kommunens verksamheter ska minst uppgå i nivå med rikssnitt

■ Uppnås inte

Nuläge: 21 % (2022) Resultatet ligger under riksnivå (29 %, senaste mätning 2021) Kostenhetens inköp ligger på 24,6 % (2022). I och med ökade livsmedelspriser senaste tiden har prioriteringar behövt göras för att hålla budget och ekologiska livsmedel har inte kunnat köpas in i den omfattningen man önskat.

Klimatpåverkan från samhällsbyggnadsnämndens livsmedelsinköp,

mätt i koldioxidekvivalenter, ska minska jämfört med föregående år

■ Uppnås inte

Nuläge: 1,81 koldioxidekvivalenter (CO₂e) (2022). Detta är en ökning från 2021 då kostenheten låg på 1,7 CO₂e. Pga. ökade livsmedelspriser har prioriteringar i inköpen behövt göras som inneburit att målet inte kunnat uppnås för hela kostenheten totalt.

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

■ Uppnås inte

Nuläge: 56,9 % (2022) En sänkning från 2021 med 3,7 %. Gatuenheten har bland annat annonserat, samt medverkat i lokalradion med information om möjligheten att återanvända kommunens växtmaterial. Verksamheten anordnade Cykelns dag i samband med Aqua blå och uppmärksammade Bilfria dagen under hösten. Gatuenheten har även delat ut reflexer och cykelkartor till allmänheten under kampanjer. QR-koder planeras sättas upp i kommunen vilka ska informera om skräp/nedbrytning. Kretslopp & Vatten utbildar skolklasser om återbruk och avfallshantering på kretsloppsparken i vanlig ordning och delade återigen ut kommunens miljökalender som detta år hade fokus på mat. Odenköket har numera alltid ett vegetariskt alternativ på matsedeln för hemtjänsten som är märkt "klimatsmart val" samt märker äldreomsorgens måltider som har en mindre klimatpåverkan med "klimatsmart". Fastighet och service har i ett par tidningar informerat om det pågående projektet med Holmängensskolan som byggs helt i trä. Sänkningen av utfallet är en trend som kan ses i hela landet generellt.

Andel akut fastighetsunderhåll ska minska jämfört med föregående år

● Uppnås

Nuläge: 24 % (2022). Att jämföras med 2021 då andelen var 27 %. Akut underhåll, reparationer och oplanerat underhåll har räknats in i posten. Struktur för samverkan mellan förvaltning, drift och projekt har arbetats fram. Fastighet och service arbetar med att uppdatera underhållsplanerna för att planera underhållet mer noggrant och därmed motverka akut

fastighetsunderhåll. Ett systemstöd (skötselmodul) för fastighetsregistret har köpts in som underlättar det förebyggande arbetet.

Andelen invånare som är nöjda med utbudet av träningsplatser utomhus i kommunen ska öka

● Uppnås

Nuläge: 64,4 %. En ökning med 5,5 % sedan 2021. Under året har gatuenheten sammanställt en fysisk och digital folder som samlar information om kommunens träningsplatser utomhus. Arbetet med nya löpslingor i, samt i närheten av, socioekonomiskt utsatta områden har påbörjats. En MTB-bana vid Sjövallen invigdes i april. Gatuenheten har fört dialog med invånare om kommunens utegym och efterfrågat vad som ev. saknas och vad som önskas. Kommer ligga till grund för framtida upprutningar.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckl. 22/21
Fastigheter, förvaldade lokaler			
Skolor och förskolor, yta kvm	106 246	100 884	+5,3%
Omsorgsfastigheter, yta kvm	14 594	14 594	-
Kontorsfastigheter, yta kvm	30 591	29 941	+2,2%
Fritidsfastigheter, yta kvm	61 678	61 678	-
Fastighetsunderhåll kr/kvm	150	157	-4,5%
Gator			
Gatuunderhåll kr/km	79 875	83 888	-4,8%
Kost och service			
Måltider antal 1000-tal portioner/år	1441	1 365	+5,6%
Städyta 1000/kvm per dag	180	177	+1,7%
Vatten			
Debiterad kvantitet renvatten, 1000-tal kbm	2 468	2 379	+3,7%
Avfall			
Hushållsavfall, antal ton	6903	7097	-2,7%

Tabellen redogör för olika nyckeltal. Ökningen av yta för skolor och förskolor beror på att Öxnered skola har byggts om. Kontorsfastigheter har ökat med 650 kvm efter färdigställandet av den nya mötessalen Bojorten. Fastighetsunderhåll kr per kvm har minskat på grund av att ytan har ökat. Gatuunderhåll i kr per kvm har minskat då ytorna för underhåll har ökat samt att resurser har lagts på investeringar i större omfattning än tidigare år samt att återhållsamhet

har vidtagits som en följd av de kraftiga prisökningarna. Städyta per dag har ökat till följd av förändrade avtal.

Ekonomi

Resultaträkning skattefinansierad verksamhet

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	9,2	9,8	10,5
Övriga Intäkter	428,9	422,8	365,4
S:a Intäkter	438,2	432,6	375,9
Personal	165,6	159,9	146,9
Omkostnader	239,7	239,7	212,9
Avskrivning & int.ränta	101,9	93,1	95,9
S:a Kostnad	507,3	492,7	455,7
Nettokostnad	69,1	60,1	79,9
Nettobudget	82,5	80,0	77,4
Budgetdiff	+13,4	+19,9	-2,5

Samhällsbyggnadsnämnden redovisade ett överskott mot budget om totalt 17,9 mnkr för år 2022. Den skattefinansierade verksamheten redovisade 13,4 mnkr av överskottet och den taxefinansierade verksamheten 4,6 mnkr. Överskottet beror främst på intäkter från tomtförsäljning samt lägre kapitalkostnader än budgeterat hos va-verksamheten.

Anslagsbindningsnivå, Mnkr

Mnkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff
Nämnd/adm.	0,4	9,0	8,6	18,3
Gatuenh/teknisk	76,0	140,1	64,1	1,6
Fastighetsenhet	217,1	206,8	-10,3	-0,4
Kost/Serviceenh.	144,6	151,4	6,8	-6,2
VA-verksamhet	77,5	72,6	-4,9	4,9
Renhållning	35,6	35,9	0,3	-0,3
Summa	551,2	615,8	64,6	17,9

Nämnden prognostiserade ett budgetöverskott om totalt 25 mnkr vid årets slut i delårsrapporten per augusti. Två större orsaker till att utfallet avviker från prognosen är att kostenhetens underskott blev större än förväntat samt att nämnden belastades med saneringskostnader om 6,7 mnkr i samband med arbete på Holmängens avloppsreningsverk, vilket inte var medräknat i augustiprognosen.

Ekonomisk analys

Nämnd och administration redovisade ett budgetöverskott om 18,3 mnkr. Överskottet beror på intäkter från tomtförsäljning. Överskottet från tomtförsäljningar har budgeterats som ett tillfälligt förfogandeanslag som placerats hos den centrala verksamheten. I början av året uppgick förfogandeanslaget till 51,1 mnkr, men under året har 11,3 mnkr fördelats till fastighet och exploatering samt 1,6 mnkr till gatuenheten för tillfälliga åtgärder. Fastighetsverksamheten har tidigare haft ett underskott på grund av lägre tomtförsäljning än budgeterat men detta har i slutet av året justerats med förfogandeanslaget som budgeterades centralt.

Gatuenheten/tekniska redovisade ett överskott mot budget om 1,6 mnkr för perioden varav gatuenheten redovisade 1,1 mnkr och tekniska 0,5 mnkr. Överskottet hos gatuenheten beror dels på vakanser hos staben samt att arbete med investeringsprojekt och andra interna uppdrag har behövt prioriteras med extra resurser, vilket har lett till färre driftåtgärder än planerat. I övrigt har gatuenheten tilldelats 1,6 mnkr från förfogandeanslaget för tillfälliga åtgärder, varav 1,3 mnkr förbrukades. Tekniskas överskott beror på minskade kostnader för fordon samt att utbildningar inte har kunnat utföras i den utsträckning som det finns behov av.

Fastighetsverksamheten redovisade ett budgetunderskott om 0,4 mnkr. Underskottet för helåret beror till största del av oförutsedda driftkostnader, främst kopplat till pågående projekt. I övrigt har fastighet och exploatering tilldelats 11,3 mnkr från förfogandeanslaget för tillfälliga åtgärder, varav 10,5 mnkr förbrukades. Här ingår 6,7 mnkr avseende saneringskostnader i samband med byggnation av Holmängens avloppsreningsverk. I övrigt avser åtgärderna exempelvis underhållsåtgärder och utredningar.

Kostenheten redovisade ett budgetunderskott om 6,2 mnkr. Avvikelsen kan dels förklaras av hyreskostnader för framtida kök, 2,6 mnkr, och prisökningar till följd av den höga inflationen som belastar verksamheten, 1,0 mnkr för livsmedel samt 0,6 mnkr för transporter och förpackningsmaterial. Resterande del av underskottet består av kostnadsökningar i

verksamheten, framförallt inom personal, som inte kunnat debiteras köpande förvaltning. Utifrån lägre intäkter än förväntat har verksamheten inte lyckats minska kostnaderna i samma utsträckning. Kostnadsökningarna inom personal är främst kopplade till personalomställningar till följd av framtida kök.

Serviceenheten redovisade resultat i balans med budget.

Personal	2022	2021	2020
Tillsvidare anställda	363	344	324
Visstid anställda	47	28	34
Summa	400	372	358

Investeringar

Investeringar, Mnkr	Investeringsplan	Utfall	Budgetdiff
Nämnd/adm	-	-	-
Gatuenhet/teknisk	70,4	36,9	33,5
Fastighetsenhet	283,3	229,6	53,7
Service/kostenhet	1,9	1,2	0,7
VA-verksamhet	244,8	201,0	43,8
Renhållning	5,0	1,7	3,3
Exploatering	65,3	23,7	41,6
Netto	670,6	494,1	176,5

Samhällsbyggnadsnämndens investeringar uppgick till ett totalt utfall om 494,1 mnkr för helåret. Utfallet ökade mot helårsprognosen från augusti om 458 mnkr, och är högt i jämförelse mot tidigare år. 2021 års investeringsutfall uppgick till totalt 279,2 mnkr. 2022 års höga utfall beror på att flera stora projekt som försenats under en längre tid nu har kommit igång. Det är framförallt fastighets- och va-investeringarna som bidrar med störst volym.

Gatuenheten redovisade ett investeringsutfall om 36,9 mnkr. Ett av de större projekten var renovering av Dalbobron med en budget för året om 35,8 mnkr. Utfallet för projektet uppgick till 5,0 mnkr t.o.m. december.

Gatuenheten/tekniskas totala utfall innebar ett budgetöverskott 33,5 mnkr vilket främst kan hänföras till projektet Dalbobron, 30,8 mnkr och Gång- och cykelväg Vänersborg-Frändefors, 3,0 mnkr i överskott. Nämnda överskott beror på fördröjningar i projekten. Dalbobron har sen tidigare förskjutits på grund av överklagad upphandling men nu är projektet igång och

renovering av brons kantbalkar påbörjades under hösten. Projekt för gång- och cykelväg Vänersborg-Frändefors befinner sig i en pågående rättsprocess och har därav försenats under året.

Gatuenheten har under året genomfört två reparationsåtgärder på Gropbron där budget saknas då projektet är del av den rättsprocess mot Sjöfartsverket som pågår. Utfallet uppgick till 3,9 mnkr för 2022.

Fastighetsinvesteringarnas utfall uppgick totalt till 229,6 mnkr för helåret. Främsta orsaken till det höga utfallet är det pågående projektet Holmängens skola som redovisade ett utfall om 124,9 mnkr. Det innebär ett budgetunderskott om 0,9 mnkr för projektet under perioden. Den nya mötessalen har också uppförts och nästintill färdigställt under året med ett utfall om 43,0 mnkr för helåret. Öxnereds skola, 35,3 mnkr, är också ett omfattande projekt som i princip färdigställt under året. Underhållsinvesteringar har en årlig budget om 19 mnkr och uppgick till 17,9 mnkr vilket innebär en avvikelse om 1,1 mnkr. Överskottet beror främst på att takreparation av arrendefastigheten Prästgården har försenats och avviker mot budget med 0,8 mnkr. I övrigt har underhållsinvesteringarna genomförts enligt plan. Totalt hade fastighetsinvesteringarna ett överskott mot budget med 53,7 mnkr.

Bland fastighetsinvesteringarna ingår även projekt för Vänersborgs och Vargöns hamn. Förstärkning av Vänersborgs hamn har försenats och uppgår till 0,8 mnkr för året vilket innebär ett budgetöverskott om 10,2 mnkr för helåret. Skredsäkring och förstärkning av Vargöns hamn är också senarelagt mot ursprunglig plan och uppgår till 1,0 mnkr i år vilket innebär ett budgetöverskott om 26 mnkr. Stor del av budgetavvikelsen för fastighetsinvesteringarna beror på förseningar i hamnprojekten.

Va-investeringarna uppgick till ett totalt utfall om 201 mnkr. Holmängens avloppsreningsverk redovisade 113,4 mnkr för året och utgör stor del av utfallet. Projektets utfall innebär ett underskott mot budget om 3,4 mnkr vilket prognostiseras balanseras kommande perioder så att projektets totala kostnader hamnar inom

budget. Orsak till underskottet är fördyringar till följd av situationen i Ukraina. Ett annat stort projekt är Va Vänersnäs som under 2022 har färdigställts t.o.m. Gaddesanna i enlighet med föreläggande från Länsstyrelsen med ett utfall om 52,6 mnkr. Ledningarna har driftsatts vid årsskiftet och anläggningsavgifter har skickats ut till berörda fastighetsägare. Endast förrätningskostnader och återställningsarbeten i projektet kvarstår för 2023. Rörviks vattenverk har tidigare försenats men har nu startat upp med ett utfall om 20,2 mnkr för helåret vilket innebär ett överskott mot budget om 9,4 mnkr.

För renhållningsverksamheten uppgick det totala utfallet till 1,7 mnkr varav 0,6 mnkr avser installation av ett nytt ruttoptimeringssystem för renhållningens fordon som har slutförts under året. Resterande 1,1 mnkr avser inventarier. Utfallet avvek mot budget med 3,3 mnkr, framförallt på grund av att leverans av en sopbil har försenats till 2023 på grund av det rådande omvärldsläget.

Exploateringsprojekten redovisades med ett utfall om 23,7 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott om 41,6 mnkr. Förseningar av flera stora projekt bidrar till avvikelser. Projektet Brättevägen budgeterades till 13 mnkr för året men uppgår endast till 0,1 mnkr pga att naturvärdena i området kräver omfattande utredningar och ställningstaganden inför val av vägsträcka, vilket fördröjt projektets framfart. Trestad Center Västra budgeterades till 20 mnkr men utfallet uppgick till 10,5 mnkr på grund av försenad tidsplan i startskedet för projektet. Skaven/Öxnered med budget om 19,8 mnkr redovisade ett utfall om 7,6 mnkr vilket innebär ett budgetöverskott om 12,2 mnkr. Etapp 1 har färdigställts under 2022 och tomter har gått ut till försäljning medan etapp 2 pågår med fördröjning utifrån ursprunglig plan, därav avvikelser.

Åtgärder

Samhällsbyggnadsnämndens resultat har under 2022 påverkats av stora intäktsöverskott. Utifrån årets resultat behöver inga specifika åtgärder vidtas för nämnden som helhet. Däremot har det rådande världsläget med coronapandemin och kriget i Ukraina inneburit stor osäkerhet och påverkat nämndens verksamheter och

investeringsprojekt. Leverantörer har aviserat om kraftiga prisökningar inom flera områden på marknaden vilket påverkar kostnadsbilden och innebär osäkra prognoser. Värme och el, drivmedel, livsmedel samt byggmaterial är bara några exempel där kraftiga prishöjningar har skett de senaste månaderna. Eventuella prisökningar har anpassats inom budget i den mån det har varit möjligt men har fått följden att färre åtgärder blivit utförda.

Kostenheten redovisade ett underskott mot budget om 6,2 mnkr. Enheten fortsätter med översyn av menyer för att om möjligt kunna byta ut livsmedel för att minska effekten av prisökningarna. Verksamheten har också minskat andelen ekologiska livsmedel för att minska effekten av prisökningarna. Ytterligare åtgärder diskuteras internt inom förvaltningen för att nå budgetbalans. Diskussion med kundförvaltningar har för avsikt att påbörjas i syfte att diskutera och försöka komma fram till gemensamma lösningar.

Balansräkningsenhet verksamhet

Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	77,5	71,7	63,8
Verksamhetens kostnader	51,6	48,7	47,3
Avskrivningar	15,7	14,9	14,2
Kostnader	67,3	63,6	61,5
Ränta	5,3	4,0	6,1
Årets resultat	4,9	4,1	-3,8
Nettobudget	0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	4,9	4,1	-3,8

Balansräkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Anläggningstillgångar	742,1	545,8	492,6
Omsättningstillgångar	4,7	8,7	33,1
Summa tillgångar	746,7	554,5	525,7
Årets resultat	4,9	4,1	-3,8
Långfristiga skulder	702,9	524,2	527,6
Kortfristiga skulder	39,0	26,2	1,9
Summa skulder och eget kapital	746,7	554,5	525,7

Va-verksamheten har som mål att tillhandahålla vatten med jämn och hög kvalitet enligt

Livsmedelsverkets normer samt att uppfylla krav från miljövårdande myndigheter.

Inför 2022 höjdes brukningstaxan för VA med 8% och anläggningstaxan med 5%.

Va-verksamheten redovisade totalt ett budgetöverskott om 4,9 mnkr för helåret. Överskottet beror främst på ökade intäkter i kombination med lägre kapitalkostnader än budgeterat då färdigställande av flera stora projekt har försenats. Under 2022 ökade avskrivningskostnaderna för Va-verksamheten med 0,8 mnkr i förhållande till 2021.

Va-driften för ledningsnätet visar på ett litet överskott gentemot budget för 2022 på 0,3 mnkr. Under 2022 lagades 23 st vattenläckor vilket är 2 färre än föregående år. Under året har Va-driften arbetat aktivt med utredning och åtgärder i områden som drabbats av översvämningar. Arbetet med att installera backventiler ute i ledningsnätet fortsätter.

Va-verksamheten har sedan tidigare ett ackumulerat underskott på 4,0 mnkr. Årets överskott täcker tidigare års underskott.

Balansräkningsenhet renhållningsverksamhet

Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Intäkter	35,6	35,1	32,0
Verksamhetens kostnader	31,0	30,7	28,3
Avskrivningar	4,2	3,7	3,4
Kostnader	35,2	34,4	31,7
Ränta	0,7	0,4	0,4
Årets resultat	-0,3	0,3	-0,1
Nettobudget	0	0,0	0,0
Budgetavvikelse	-0,3	0,3	-0,1

Balansräkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Anläggningstillgångar	58,0	60,6	61,2
Omsättningstillgångar	0,8	2,2	1,8
Summa tillgångar	58,8	62,8	63,0
Årets resultat	-0,3	0,3	-0,1
Långfristiga skulder	55,5	0	0
Kortfristiga skulder	3,6	62,5	61,3
Summa skulder och eget kapital	58,8	62,8	63,0

Renhållningsverket ansvarar för insamling av hushållsavfall samt fungerar som entreprenör när det gäller insamling av återvinningsbart material, dock inte det som läggs i återvinningstationerna.

Inför 2022 var renhållningstaxan oförändrad. Renhållningsverksamheten redovisade ett budgetunderskott om 0,3 mnkr. Underskottet beror dels på att tippavgifterna ökade med 0,4 mnkr inför 2022, men framförallt att kostnader för drivmedel har ökat drastiskt under året. Underskott för dessa poster balanserades till viss del av intäkter från försäljning av återvinningsmaterial som ökat under året, framförallt metallskrot.

Socialnämnden

Ordförande: Dan Nyberg (S)

1:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

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

Förvaltningschef: Karin Hallberg

Verksamhetsbeskrivning

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

Förvaltningen arbetar på uppdrag åt socialnämnden och har att förhålla sig till flertalet lagrum, t.ex. socialtjänstlagen (SoL), lagen om vård av unga (LVU), lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) och hälso- och sjukvårdslagen (HSL).

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

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

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

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

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

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

Administrativa avdelningen vars uppdrag är att stödja förvaltningen utifrån rollerna ekonom, personalspecialist, kansli och alkoholhandläggare.

Kvalitet och utveckling vars uppdrag är att stödja förvaltningen utifrån rollerna

systemförvaltare, utvecklingsledare, socialt ansvarig samordnare, medicinskt ansvarig sjuksköterska och webadministratör.

Resultatavstämning

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

Kommuninvånarens upplevelse av att kunna påverka utförandet av sina biståndsbedömda insatser ska öka.

● Uppnås

Fyra verksamheter bedömer att målet uppnås och två att målet uppnås delvis. Aktivt arbete har pågått inom hela förvaltningen inom detta område. Förbättringsområden har tagits fram och arbetats med inom verksamhetsinriktningarna utifrån nationella undersökningar och genomförda egenkontroller. Förnyat arbete efter hantering av pandemin avseende kvalitetsteam, värdegrundsfrågor samt jämställdhetsintegrering ger resultatet.

Inom Vård, stöd och utredning visar resultaten av de olika aktiviteter som pågått att brukarnas möjlighet att påverka utförandet av biståndsbedömda insatser har ökat. Inom Vård och omsorgs hemtjänst har 84 % svarat att personalen tar hänsyn till deras åsikter och önskemål om hur insatsen ska utföras. Det är samma resultat som riket och Västra Götalandsregionen. 82 % av brukarna svarar att personalen har tillräckligt med tid när de utför sina insatser. Där ligger verksamheten högre än rikets 79 %. När det gäller att påverka vilka tider som insatsen ska utföras så uppnår vi 43 % vilket är något lägre än riket. Inom Vård och omsorg särskilt boende så upplever 84 % av de som söker särskilt boende i Vänersborg att de får plats på det boende de önskar, brukarna upplever också till stor del, 65 % att personalen har tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos den enskilde. Motsvarande siffra för riket är 69 %. Under 2022 har enheterna fortsatt känt av

pandemin, vilket påverkar upplevelsen av tillgänglighet hos brukaren. När det gäller upplevelsen av att kunna påverka vilka tider man får hjälp har verksamheten ett högre resultat än riket 61 % gentemot rikets 57 %.

Brukarundersökningen 2022 inom Individ- och familjeomsorg (IFO) uppgav 78 % att de kunnat påverka vilken typ av hjälp de fått från IFO jämfört med 71 % 2021. Andelen brukare som anser att man får bestämma över saker som är viktiga har ökat från 72 % 2021 till 76 % 2022 inom daglig verksamhet.

Förvaltningen ska öka sina medborgardialoger 2022 jmf 2021.

● Uppnås

Förvaltningen har genomfört tre medborgardialoger under 2022 vilket är två fler än 2021 då dialog riktat mot seniorer även genomfördes det året.

Förvaltningen har deltagit i dialog i syfte att ta fram ett kommunövergripande program för full delaktighet för personer med funktionsnedsättning. Förvaltningen har också genomfört medborgardialog i syfte att lyssna in seniorer i Vänersborgs tankar om förebyggande insatser. Förvaltningen har även medverkat i BRÅ och Delmosprojektet där medborgardialoger genomförts utifrån medborgarlöften. Utöver detta genomför förvaltningens olika verksamheter brukardialoger, samt att Kommunala pensionärsrådet (KPR) och Kommunala rådet för funktionshinderfrågor (KRF) har varit remissinstans gällande riktlinje för färdtjänst.

Minska behovet av biståndsbedömda insatser genom förebyggande åtgärder.

◆ Uppnås delvis

Målet nås delvis då det bedöms svårt att mäta måluppfyllelse då det inte finns något bra sätt att mäta effekten av de förebyggande insatserna. Under året har det också skett en kraftig ökning av antalet orosanmälningar avseende barn- och unga, samt att fler personer är i behov av hemtjänst och hemsjukvård som påverkar antalet insatser. Vi ser att insatserna avseende försörjningsstöd minskat under året samt att fler personer gjort stegförflyttningar inom ASI.

Förvaltningen har haft och har flertalet aktiviteter pågående i syfte att bidra till måluppfyllelse och bidra till att personer upplever ett mer självständigt liv. Några exempel är; det finns metodstöd för de verksamheter som har behov av det, arbetsgrupp kring personer med sammansatta behov, informationstelefon äldreomsorg, kompetensutveckling gällande rehabiliterande förhållningssätt och förebyggande metoder, Senior i VBG, anhörigstöd, frivilligverksamhet, möjliggöra boendekarriär, samverkande socialsekreterare, fördjupat arbete kring samverkan mellan skola och socialtjänst, stärka verksamhetssystemen för stöd i analys, metodutveckling och tidiga etableringsinsatser, stegvis förflyttning inom ASI, utvecklingssjuksköterskor samt MEA-projektet.

Antal hushåll som uppbär försörjningsstöd ska minska 2022 jmf 2021.

● Uppnås

Förvaltningen har uppnått mycket goda resultat och bedömer utifrån det att målet är uppnått genom metodiskt arbete i de två huvudspåren självförsörjning via arbete/studier respektive självförsörjning via socialförsäkringsystemet och samarbete med övriga förvaltningar och externa parter.

Antalet hushåll som uppbär försörjningsstöd har minskat från januari 2021 med cirka 150 hushåll per månad (från cirka 550 till 400). Under 2022 har totalt 17 personer blivit självförsörjande genom pensionsförmåner på grund av ohälsa (sjukersättning och aktivitetsersättning) från Försäkringskassan. Under perioden jan-nov 2022 har 92 deltagare inom Arbetsmarknadsenheten (AME) gått till arbete och 20 personer till studier. Rekryteringsmessa med cirka 1 200 besökare varav 450 skolungdomar. AME-accelerator är implementerat i ordinarie verksamhet och är en insats för de som är i behov av att få en "snabb" status, så att man kan arbeta vidare med dem i samverkan. 21 personer har arbete i de pågående jobbspåren. Slutresultatet vet vi först efter att jobbspåren är avslutade.

I samarbete mellan IFO och AME har en ny arbetsprocess tagits fram. Det är en fortsatt

kontinuerlig samverkan med KRAMI och Samordningsförbundet både på individnivå för att stödja brukare till självförsörjning samt på tjänstemannanivå i syfte att skapa goda förutsättningar till individsamverkan. I verksamheten uppnås fortsatt goda resultat, då brukare når arbete/studier och självförsörjning. Under året har det arbetats fram en modell för målgruppsanalys på försörjningsstödsenheten. Syftet med att göra målgruppsanalys är att bättre kunna beskriva de målgrupper som är aktuella på enheten, hur många som är i olika grupper och vad de har för förutsättningar och behov för att nå självförsörjning. Det kan t ex handla om hur många kvinnor med ej avklarad SFI samt avsaknad av grundskoleutbildning, hur många som är inom KRAMIS målgrupp eller hur många med tidigare missbruk som är aktuella för försörjningsstöd m.m. Med hjälp av målgruppsanalysen kan enheten tillsammans med AME bättre planera och rikta insatser som motsvarar de behov som finns.

Under september genomfördes en första analys där samtliga socialsekreterare på enheten var involverade. Resultatet gav oss kunskap om hur målgruppen ser ut. Det kommer bli mer givande när vi kan följa upp med fler sådana analyser längre fram.

Äldreomsorgen ser ett förbättrat samarbete med ASI gällande erbjudande av serviceassistenttjänster och praktikplatser med målet att kunna erbjuda reell anställning.

Antal hushåll 18-24 år som uppbär försörjningsstöd ska minska 2022 jmf 2021.

● Uppnås

Under 2022 var genomsnittet 64 hushåll per månad jämfört med 86 hushåll under 2021. Orsak till det goda resultatet är nära samarbete inom förvaltningen, med andra förvaltningar exempelvis näringslivskontoret samt med externa parter.

Det bedöms inte vara någon väsentlig skillnad i de aktiviteter som görs inom gruppen 18-24 år respektive övriga åldersgrupper som uppbär försörjningsstöd. Det som sker särskilt för gruppen 18-24 år är att två socialsekreterare arbetar riktat mot denna grupp. De har något färre ärenden än övriga handläggare för att kunna arbeta intensivt för att snabbt stödja

ungdomar till självförsörjning. Dessa två socialsekreterare är placerade på Resurshuset för nära samverkan med AME och detta fungerar mycket bra. Inom AME:s ungdomsverksamhet finns en rad aktiviteter som utvecklats inom ramen för VI-projektet riktade till målgruppen unga 18-24 år som varken arbetar eller studerar. Utöver projekt och basverksamhet, så har fokus varit på två saker under året:

Jobbspåret "50/50". Unga personer som läser SFI och uppbär försörjningsstöd får en anställning på halvtid i kommunal verksamhet. Syftet är att dels stärka språkinläringen, dels att väcka intresse för kommunal verksamhet samtidigt som man bryter behovet av försörjningsstöd. Efter anställningsperioden ges möjlighet till en yrkesutbildning. På så vis kan vi både minska försörjningsstödet och bidra till en utökad personalförsörjning. Arbetet sker i samarbete med Kunskapsförbundet.

Arbetet pågår för att utveckla samarbetet med Support Group Network (SGN) kring ungdomar. SGN har goda möjligheter att nå och påverka ungdomar som befinner sig i ett utanförskap på ett helt annat sätt än AME eller annan kommunal verksamhet. Tanken är att SGN ska arbeta med ungdomarna utifrån empowerment, samtidigt som AME successivt ska kunna erbjuda insatser som leder till arbete eller studier.

Under 2022 ska externa placeringar av barn och unga utanför hemmet inte öka.

◆ Uppnås delvis

Antalet placerade barn och unga på institution har ökat under 2022. Under 2022 har det i snitt per månad varit 12,5 placerade på institution jämfört med 8,2 under 2021. Antalet barn placerade i familjehem har minskat något. I snitt per månad var det 60 familjehemsplaceringar under 2022 jämfört med 72 under 2021. Detta är i första hand ett resultat av ett intensivt arbete med vårdnadsöverflyttning, totalt 13 barn har varit föremål för vårdnadsöverflyttning under året. Antalet placeringar inom personligt stöd och omsorg har minskat.

På grund av den kraftiga ökningen av antalet orosanmälningar kring barn och unga som skett under året så bedöms resultatet vara bra. Det

aktiva arbetet med att arbeta för en vårdnadsöverflytt för de familjehemsplacerade barnen är en stor faktor till resultatet. Vi har också intensifierat samarbetet mellan familjehemsenheten och enheten för råd och stöd inom IFO. Det arbete som pågår gällande samarbete mellan IFO:s enheter som arbetar med barn och unga samt utvecklingen av det metodiska arbetet både avseende utredning, insatser och förebyggande serviceinsatser kommer fortsätta 2023. Förbättringsarbete pågår med att i uppdragen formulera konkreta mätbara mål som ligger till grund för en genomförandeplan. Arbetet pågår även gällande att förbättra samarbetet än mer mellan socialtjänst och skola. Kartläggning av utvecklingsområden är gjord och utifrån den sker nu prioritering och planering av förbättringsarbetet. Arbetet sträcker sig från förebyggande arbete till placerade barn.

Andelen miljöklassade varor i nämndens verksamheter ska öka.

● Uppnås

Det förväntade resultatet har uppnåtts genom att inköpen av andelen miljöklassade varor ökat från 22 % 2021 till 40 % 2022. Förvaltningens Remöblera har tagit emot beställningar från förvaltningarna i kommunen gällande cirkulära möbler. Social-förvaltningen står för cirka 55 % av dessa beställningar vilket också får ses ha bidragit till måluppfyllelse.

Informationsspridning och genom det ökad medvetenhet hos beställare i organisationen ses som orsaker till förbättrat resultat.

Resultatet i nationella undersökningar ska ligga på minst rikssnitt för förvaltningen.

● Uppnås

Bedömningen görs att förvaltningen når målet gällande att resultatet i nationella undersökningar ska ligga på minst rikssnitt. Förvaltningens olika verksamhetsinriktningar ligger på eller över rikssnittet inom de flesta områden i brukarundersökningar, öppna jämförelser och KKIK. Inom de olika frågeområdena finns det några poster där vi inte når rikssnitt och kring dessa finns aktiviteter som pågår för att stärka resultatet. Vi kan se i nationella brukarundersökningar som

genomförts inom äldreomsorgen att vårt resultat totalt sett kvarstår på rikssnitt, men att delar har ett försämrat resultat och detta bedöms till del vara pandemirelaterat. De delar som är röda (under rikssnitt) arbetas åtgärdsplaner fram för att förbättra resultatet.

Väntetid för boendeplats inom LSS är 24 dagar 2022 och rikssnittet uppgår till 152 dagar för 2022. Väntetid för boendeplats inom särskild boendeform för äldre uppgår till 39 dagar 2022 mot rikets 53 för 2022. Gällande LSS-boende är det en kraftig förbättring mot förra året då väntetiden var 179 dagar och för äldreboende en försämring jämfört 2021 då väntetiden var 22 dagar. Att väntetiden ökat inom vård och omsorg är färre platser till förfogande än vanligt utifrån ombyggnation av Lunddala. Väntetiden från ansökan om försörjningsstöd till beslut är 9 dagar jämfört med rikets 16 dagar. I samtliga undersökningar skattas bemötande från personal av brukare högt, exempelvis inom särskilt boende där 93 % av brukarna upplever ett gott bemötande samt exempelvis inom IFO där 94 % ser positivt på sin kontakt med IFO att jämföras med rikets 86 %.

Socialförvaltningens riktlinje för ledning och styrning är väl implementerad i verksamheterna där fokus ligger på service, kvalitet och uppföljning. De aktiviteter som särskilt arbetats med under 2022 har stark koppling till resultat av tidigare brukarundersökningar/uppföljningar och upprättade handlingsplaner och där i dessa ett stort fokus på bemötande och värdegrund. Det som kan vara orsak till försämrade resultat inom helheten är pandemirelaterade, relaterade till omställningar samt hög sjukfrånvaro som inte möjliggöra den personalkontinuitet vi önskar.

Förvaltningens nettokostnad ska inte öka utöver löne-samt volymökningar.

■ Uppnås inte

Förvaltningen når inte måluppfyllelse som helhet då det redovisas ett underskott på 3,5 mnkr. Förvaltningen har ekonomiska utmaningar och har under året varit hjälpta av riktade och generella statsbidrag samt tillfälligt anslag från Kommunstyrelsen till försörjningsstöd. Utan dessa stödande intäkter hade förvaltningen

redovisat ett än större underskott. Samtliga enheter samarbetar med ekonomer gällande uppföljning, prognos, analys och handlingsplaner. Det vi bedömer utmanar oss är kostnader inom hemtjänst som ligger långt över budgetramen, kostnad för daglig verksamhet LSS som inte fullt ut inryms i budgetram, kostnad för externa placeringar vuxna, barn och unga samt kostnad för avancerad vård utöver förvaltningens primärvårdsuppdrag samt högre kostnader kopplat till inflation och högre räntor.

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

● Uppnås

Under året har förvaltningen arbetat intensivt med digital verksamhetsutveckling inom samtliga verksamhetsinriktningar. En ny teknikenhet har bildats för att hantera praktisk service och support gällande förvaltningens välfärdsteknik. Kvalitet och utveckling har under året deltagit i aktuella upphandlingar och implementeringar som stöd till förvaltningens verksamheter.

Förvaltningen har en tydlig övergripande riktlinje och till det framtagen handlingsplan samt till det en intern struktur med arbetsgrupp där samarbete mellan förvaltningens olika verksamhetsinriktningar och IT-kontoret sker. Det stöd till verksamheterna som kvalitet och utveckling med teknikenheten ger ses som gemensamma orsaker till resultatet i kombination med aktivt förändringsarbete inom verksamheterna.

Exempel på metodutveckling är signeringssystem MCSS, digitala läkemedelsskåp, digitala inköp inom hemtjänsten, digitala katter, ErgoNova gungstol, hotellås inom särskilt boende, översyn av accesspunkter på enheterna så det blir möjligt att arbeta digitalt. Olika pedagogiska digitala metodstöd används i verksamheterna för att stärka självständigheten för personer med funktionsnedsättning och personer språksvaga i svenska språket.

Förvaltningens förmåga att tillvarata medarbetarnas engagemang ska uppgå till minst index 79 (mäts årligen i personalenkät)

◆ Uppnås delvis

Bedömningen är att målet uppfylls delvis då det totala resultatet för förvaltningen avseende hållbart medarbetarengagemang (HME) uppgår till 78. Detta är samma som vid förra årets mätning, men med bas att fler verksamhetsinriktningar förbättrat sitt totala resultat jämfört med de som antingen kvarstannat eller minskat i relation till 2021 års mätning bedöms förvaltningen stegförflyttat sig framåt, varför måluppfyllelsen bedöms till delvis. En tidig analys gällande resultaten är att förändringar som pågår inom organisationerna kan påverka resultatet såväl positivt som negativt. Resultatet kommer inom de olika nivåerna analyseras vidare och processas i arbetsgrupperna samt inom facklig samverkan.

Alla enhetschefer har arbetat med att implementera medarbetarprinciper och en hög delaktighet av medarbetarna. Samverkan sker på alla nivåer enligt samverkansavtalet.

Nyckeltal/jämförelsetal

	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Utveckl. 21/22
Äldreomsorg			
Äldreboende platser	347	339	+ 2 %
Korttidsplatser	26	24	+ 8 %
Hemtjänst, utförda timmar	235 214	221 052	+ 6 %
Antal besök dagverksamhet	7 025	6 537	+ 7 %
Ant. utskrivningsklara	1 264	1 459	- 13 %
Individ och familjeomsorg			
Antal vård dagar, HVB 0-21 år	4 520	2 854	+ 58 %
Ant vård dagar, Fam.hem 0-21 år	24 339	27 820	- 13 %
Antal vård dagar, HVB vuxna	293	382	- 23 %
Antal bidragshushåll	735	855	- 14 %
Försörjningsstöd, mnkr netto	46	51	- 10 %
Personligt stöd och omsorg			
Antal boendebeslut enl. LSS	157	157	0 %
Antal boendebeslut enl SoL	37	37	0 %
Antal boendestödsbeslut SoL	113	97	+ 16 %
Antal tillgängliga bostäder	196	196	0 %
Köpta externa platser	14	16	-12 %
Personer med pers. assistans	58	64	- 9 %
Arbete, sysselsättning och integration			
Antal mottagna Flyktingar	23	22	+ 5 %
Antal mottagna ensamkommande flyktingbarn	5	1	+ 400 %
Antal anvisade personer	604	602	+ 0,5 %
Antal beslut dagl. verks LSS	177	190	- 7 %

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	114,6	101,8	125,8
Övriga Intäkter	98,1	93,3	96,4
S:a Intäkter	212,7	195,1	222,2
Personal	897,3	853,0	842,9
Omkostnader	398,4	391,8	382,8
Avskrivning & int.ränta	4,1	5,2	5,4
S:a Kostnad	1 299,8	1 250,0	1 231,1
Nettokostnad	1 087,1	1 054,9	1 008,9
Nettobudget	1 083,4	1 059,7	1 013,2
Budgetdiff	-3,7	4,8	4,3

Årets resultat visade underskott med 3,7 mnkr. Detta motsvarar 0,3 % av nettobudgeten. Intäkterna ökade med 9,0 % vilket främst berodde på ökade statsbidrag riktade till omvårdnad om äldre.

Personalkostnaderna ökade med 5,2 % vilket beror dels på lönerrevision men även på att förvaltningens personal ökade med 6,2 %, viss del av personalökningen kopplas till utbetalda statsbidrag.

Omkostnaderna ökade med 1,6 %. Den låga ökningen förklaras främst av att det under 2021 gjordes en betalning för en nedskrivning hos ABVB på ca 20,0 mnkr, motsvarande har inte gjorts under 2022. Externa placeringar, förbrukningsinventarier, konsulter, licensavgifter samt leasingbilar visar högre kostnader än jmf 2021. Lägre kostnader redovisas för försörjningsstöd samt lokalhyror.

Nettokostnaderna ökade med 3,0 % och förklaras till största delen av ökade personalkostnader samt kostnadsökningen för externa placeringar.

Anslagsbindningsnivå, Mnkr

Mnkr	Intäkt	Kostnad	Netto	Budgetdiff
Nämnd och administration	5,4	61,5	56,1	1,4
Äldreomsorg	117,3	637,7	520,4	2,9
Individ och familjeomsorg	13,8	203,9	190,1	-3,8
Personligt stöd och omsorg	49,6	309,3	259,7	-5,0
Arbete, sysselsättning och integration	26,6	87,4	60,8	0,8
Summa	212,7	1 299,8	1 087,1	-3,7

Nämnd och förvaltningsgemensamt

Anslagsbindningsnivån redovisade överskott på 1,4 mnkr. Överskott redovisas för förfogandemedel 2,4 mnkr, färdtjänst och omsorgsresor 1,9 mnkr samt personalkostnader 2,9 mnkr. Det har varit vakanser under året vilket lett till överskott på personalkostnader, även kostnader för rehab understiger budget. Underskott redovisas för IT på 5,8 mnkr.

Äldreomsorg

Anslagsbindningsnivå äldreomsorg redovisade ett överskott på 2,9 mnkr. Äldreomsorg gemensamt redovisade överskott på 12,0 mnkr beroende på olika statsbidrag kopplade till äldreomsorgen.

Hemtjänst

Hemtjänsten redovisade ett underskott på 20,8 mnkr. Underskottet beror till stor del på ökade personalkostnader som en följd av ett ökat antal vårdtagare jämfört med 2021 samt att vårdtagartiden per vårdtagare har ökat i jämförelse med föregående år. Alla grupper inom hemtjänsten arbetar nu med ökad grundbemanning och resursspass, vilket initialt bidrar till ökade personalkostnader. Sjukfrånvaron har varit fortsatt hög under året, vilket också lett till ökade kostnader för övertid. Ytterligare orsaker till underskottet är ett ofinansierat specialärende uppgående till 1,8 mnkr samt ökade kostnader för tjänstebilar med 1,2 mnkr.

Särskilt boende

Särskilda boenden redovisade ett överskott på 8,5 mnkr. Gemensamt särskilt boende visade ett överskott på 22,5 mnkr. Överskottet är till största del kopplat till vilande budget, 16,2 mnkr, för boendet Lunddala som är under ombyggnation, blockhyror 0,7 mnkr samt förfogandemedel 5,6 mnkr. Boendena redovisade underskott på 14,0 mnkr. Underskottet förklaras till stor del av fyra ofinansierade avancerade vårdärenden motsvarande ca 9,3 mnkr samt en utökning av 8 nya platser på Sörbygården som beräknas ha kostat 1,5 mnkr. Samlat underskott övriga boenden uppgår till 3,2 mnkr.

Vård, stöd och utredning

Vård, stöd och utredning redovisade ett överskott på 3,2 mnkr. Överskott redovisas för:

Bemanningsenhet äldreomsorg på 1,1 mnkr som består av personalkostnader 0,4 mnkr och 0,7 mnkr högre intäkter än budgeterat. Hemsjukvård sjuksköterskor 3,9 mnkr som består av 1,5 mnkr i högre intäkter än budgeterat, 1,0 mnkr för ej ersatt personal vid frånvaro samt 1,0 mnkr i vilande medel. Hemsjukvård Kommunrehab 0,4 mnkr och öppna dagverksamheten 0,7 mnkr. Underskott redovisas för Utskrivningsklara med 1,8 mnkr vilket motsvarar närmare 200 betaldagar, samt Korttidsverksamheten med 1,2 mnkr kopplat till personal.

Individ och familjeomsorg

Avdelningen redovisade underskott på 3,8 mnkr. IFO Gemensamt redovisade ett överskott på 2,1 mnkr vilket är kopplat till ej ersatt personal, samt lägre övriga kostnader. Barn och unga redovisade underskott på 13,9 mnkr där underskottet är kopplat till placeringar av barn och ungdomar på HVB med 17,3 mnkr. Resultatet vägs upp av ett överskott på familjehem med 3,8 mnkr. Antalet vårddygn inom HVB har under året ökat med 1 666 stycken vilket motsvarar en ökning med 58,0 %. Antalet vårddygn inom Familjehem har minskat med 3 481 stycken vilket är en minskning med 13%.

Vuxenvården redovisade ett överskott på 2,9 mnkr vilket i huvudsak är kopplat till lägre personalkostnader för vakanser och annan frånvaro. Överskottet är även kopplat till att antalet vårddygn har minskat med 89 stycken vilket motsvarar en minskning med 23 %.

Försörjningsstöd redovisade ett överskott på 5,1 mnkr vilket inkluderar en tillfällig ramökning på 16,0 mnkr för 2022. Av överskottet är 4,1 mnkr kopplat till utbetalt ekonomiskt bistånd och 0,8 mnkr lägre personalkostnader för ej ersatt personal vid frånvaro. Det utbetalda ekonomiska biståndet var 5,0 mnkr lägre än föregående år vilket motsvarar en sänkning med 10 %.

Personligt stöd och omsorg

Verksamheten redovisade ett underskott med 5,0 mnkr. Underskott redovisades för köpta platser med 10,3 mnkr, vilket är en förbättring jmf 2021. Förbättringen beror bland annat på minskade placeringar för barn och unga. Minskningen härrör till att flertalet tagit studenten och att kommunen i stället har kunnat erbjuda två boendelösningar inom kommunen.

Personlig assistans redovisade överskott med 3,6 mnkr vilket är i nivå med föregående år. Överskottet beror på färre beslut än budgeterat samt lägre kostnader för sjukersättning till privata utförare.

Boende LSS redovisade underskott på 1,7 mnkr, en försämring jmf 2021. Orsaken till försämringen beror dels på att vi 2022 inte tilldelats statlig ersättning för sjuklönekostnader. Boende SoL redovisade överskott på 1,5 mnkr vilket är en förbättring med 0,5 mnkr jmf med 2021

Ledsagning och kontaktpersoner redovisade överskott på 1,4 mnkr vilket är i nivå med 2021 förklaringen till överskottet är färre beslut vilket i sig är ett resultat av nya vägledande dokument och riktlinjer. Korttidsvistelse och korttidstillsyn visar underskott på 1,5 mnkr Vilket är en försämring jmf med 2021. Försämringen beror på öppnandet av ny fritidsverksamhet.

PSO gemensamt redovisade överskott på 1,9 mnkr.

Arbete, sysselsättning och integration

Avdelningen redovisade överskott på 0,8 mnkr. Fördelningen av detta resultat är följande: Arbetsmarknadsenheten ett överskott på 1,0 mnkr, Flyktingverksamheten ett överskott på 2,8 mnkr och Daglig verksamhet ett underskott på 3,0 mnkr.

Arbetsmarknadsenhetens redovisade överskott är 0,3 mnkr för ej ersatt personal vid frånvaro och 0,7 mnkr för budgeterade anställningar som inte kunnat nyttjas fullt ut under året.

Flyktingverksamhetens överskott är består av 1,3 mnkr lägre kostnader för SFI och

samhällsorientering, 0,7 mnkr för ej ersatt personal vid frånvaro och 1,4 mnkr för bidrag kopplat till Ukraina. Överskottet reduceras av lägre intäkter för bostäder till nyanlända med 600 tkr.

Daglig verksamhets underskott på 3,0 mnkr är i kopplat till personal 2,0 mnkr samt kostnader för uppstart av nya verksamheter 1,0 mnkr.

Personal	2022	2021	2020
Tillsvidare anställda	1 649	1 602	1 548
Visstidsanställda	163	105	113
Summa	1 812	1 707	1 661

Antal anställda visar hur många personer som var månadsavlönade den 1 november. 1 812 personer var anställda varav 1 474 kvinnor och 338 män.

89,0 % (87,0 % 2021) av de tillsvidareanställda kvinnorna har en heltidstjänst. 92,0 % (90,0 % 2021) av de tillsvidareanställda männen har en heltidstjänst.

Investeringar

Investeringar, Mnkr	Investeringsplan	Utfall	Budgetdiff
Inventarier	9,3	3,4	5,9

Investeringar har främst skett i återanskaffning av möbler och andra inventarier samt rehadustrustning.

Åtgärder

Förvaltningen är väl medveten om det underskott som redovisas för året samt orsakerna bakom resultatet. Förvaltningen har åtgärdande aktiviteter planerade som antingen har påbörjats eller kommer påbörjas under 2023. Ambitionen med åtgärderna är att minska kostnaderna i förhållande till given budgetram.



Överförmyndarnämnden

Ordförande: Madelaine Karlsson (S)

Vice ordförande: Marie-Louise Bäckman (KD)

Verksamhetsbeskrivning

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

Resultatavstämning

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

Antalet nya ställföreträdare ska öka

■ Uppnås inte

Ett arbete med att förbättra kommunikation och marknadsföring, för att nå nya ställföreträdare i uppdrag, har planerats tillsammans med kommunikationsavdelningen. Till följd av prioritering av uppdrag utifrån rådande arbetsbelastning under 2022 för kommunikationsavdelningen och överförmyndaavdelningen har detta arbete fått senare läggas.

Överförmyndarnämndens pappersförbrukning ska

● Uppnås

Kostnader för kopieringspapper har minskat med 5 % jämfört med samma tidpunkt föregående år.

Andelen ställföreträdare som genomgått utbildningen för årsräkning ska öka.

■ Uppnås inte

Under 2022 har det till följd av personalbrist vid verksamheten inte kunnat genomföras utbildningstillfälle för ställföreträdare, som under ett "normalår". Fokus för verksamheten har varit att granska årsredovisningar.

Ekonomi Resultaträkning

Mnkr	Utfall 2022	Utfall 2021	Utfall 2020
Statsbidrag	0,0	0,1	0,2
Övriga Intäkter	0,0	0,0	0,0
S:a Intäkter	0,0	0,1	0,2
Personal	4,2	4,3	4,9
Omkostnader	0,5	0,4	0,2
Avskrivning & int. ränta	0,0	0,0	0,0
S:a Kostnad	4,7	4,7	5,1
Nettokostnad	4,7	4,6	4,9
Nettobudget	5,9	5,5	5,3
Budgetdiff	1,2	0,9	0,4

Överförmyndarnämnden redovisade vid årets slut ett överskott mot budget om 1,2 mnkr, en avvikelse mot budget på 20 %.

Överförmyndarverksamheten redovisade ett överskott med 0,9 mnkr mot budget. Det beror på att implementeringen av nytt ärendehanteringssystem inte genomfördes under aktuellt år. Vidare har överförmyndaravdelningen haft lägre personalkostnader än budgeterat på grund av vakanta tjänster under året.

Kostnaderna för ställföreträdare visade ett överskott på 0,3 mnkr, vilket beror på att arvodekostnader för ställföreträdare minskade då nämnden under året fick in färre redovisningshandlingar och fler huvudmän fick bekosta ställföreträdarnas arvoden.

AB Vänersborgsbostäder

Ordförande: Christin Slättmyr (S)

Vice ordförande: Elisabeth Johansson (KD)

VD: Gunnar Johansson

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	288,9	303,9
Verksamhetens kostnader	-196,2	-189,1
Avskrivningar	-60,1	-78,4
Verksamhetens nettoresultat	32,6	36,4
Finansnetto	-16,6	-11,9
Resultat före extraordinära poster	15,9	24,5
Dispositioner och skatt	-3,4	-4,5
Periodens/Årets resultat	12,5	20,0

Verksamhetsbeskrivning

AB Vänersborgsbostäder (ABVB) är Vänersborgs allmännyttiga bostadsföretag. Bolaget, helägt av Vänersborgs kommun har till uppgift att bidra till kommunens försörjning med bostäder och kommersiella lokaler. Bolaget har idag 3 519 lägenheter.

I linje med visionen om att erbjuda ett attraktivt och hållbart boende så erbjuder bolaget trivsamma hyreslägenheter där underhåll och reparationer ingår. Helt enkelt ett boende för människor som vill slippa bekymmer.

Det har varit en fortsatt hög efterfrågan under året med många intressenter på varje ledigt objekt. Genomsnittlig kötid för bostadskontrakt tecknade under 2022 var drygt 3,4 år (3,5 år). Per den 31 december 2022 saknade bolaget intäkter på 48 (30) lägenheter. Vakanserna beror till största delen på renovering mellan in- och avflyttande hyresgäst och lägenheter som ställs inför stambyte.

Vakanta lägenheter hyrs ut via bolagets egen bostadskö. Vid årets slut var drygt 11 000 (10 800) personer registrerade. Från den dagen man fyller

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	2 206,0	2 004,4
Omsättningstillgångar	43,4	64,2
S:a tillgångar	2 249,4	2 068,6
Eget kapital	242,6	230,1
Avsättningar	36,6	33,2
Skulder	1 970,3	1 805,3
S:a eg.kapital, avsättning & skulder	2 249,4	2 068,6

16 år kan man registrera sig och samlar då en köpoäng per dag. Bolaget har under året haft en omflyttningsfrekvens på 15,5 procent (14,0). De främsta anledningarna till flytt var ändrade familjeförhållande och behov av en annan storlek på lägenheten. Även läget och att man ska studera eller arbeta på annan ort är vanligt förekommande anledningar.

Under 2022 har världsekonomin vänt. Helt plötsligt blev det dyrt att handla många av de komponenter som ingår i lägenheter. Inflationen tog fart och elpriset skenade i väg. För byggnation är det viktigt att man får rätt varor i rätt tid annars kan hela bygget stanna av. Under 2022 har bolaget fortsatt byggnationen av två stora projekt Elisabeths Port och Luddala. Genom god planering så har båda projekten hittills klarat sig utan förseningar och större fördröjningar.

Elisabeths port 79 lägenheter i kvarteret Haren – beräknas var klart med inflyttning sommaren 2023. Uthyrningen påbörjades i början av december och vid årsskiftet var 65 lägenheter uthyrda.

Luddala äldreboende i Vargön byggs om och till på uppdrag av socialförvaltningen i Vänersborgs

kommun. Även här kommer inflyttning att ske till sommaren 2023.

Under 2022 har vi startat upp ett stambytesprojekt i kvarteret Alen. Nya kök och badrum samt att vi även tillför balkonger på samtliga lägenheter gör kvarteret attraktivt för många år framåt.

Inom bolaget skedde en stor utbildningsinsats inom chefs och medarbetarskap som slutfördes 2022. Under året har personalen flyttat ihop på Torpavägen 1 efter en om- och tillbyggnation. Bolaget har även bytt fastighetssystem. Tre åtgärder som har tagit kraft och tid för personalen. Nu har vi dock de bästa förutsättningarna att ta oss an 2023.

ABVB har under 2022 underhållit fastigheter för 113,6 mkr (116,9 mkr), varav 75,0 mkr (69,7 mkr) redovisas som investering i enlighet med Bokföringsnämndens K3-regelverk.

Ekonomiskt utfall

ABVB visar ett positivt resultat efter finansnetto på 15,9 mkr (24,5 mkr), vilket är sämre än det budgeterade resultatet för året vilket framförallt beror på ökade räntekostnader. Från och med 2014 redovisar bolaget enligt Bokföringsnämndens K3-regelverk vilket framförallt medför skillnader avseende underhåll, investeringar, av- och nedskrivningar.

Investeringar

Eget kapital uppgick vid årets slut till 242,6 mkr (230,1 mkr). Detta innebär en soliditet på 10,8 procent (11,1 %). Årets investeringar i fastigheter uppgår till 257,9 mkr (154,7 mkr), varav fastighetsförvärv 0,0 mkr (0,0 mkr) och ny-, ombyggnad samt aktiverade renoveringar 257,9 mkr (154,7 mkr).

Framtid

Det byggs mycket i Vänersborg. Under 2022 har många byggprojekt startat och färdigställts. Det gäller både hyresrätter och bostadsrätter. Detta innebär för bolagets del att vi är mycket noggranna i våra analyser av befolkningsutvecklingen inför nya byggstartar.

Vår känsla är att det kommer vara svårt att få ekonomi i byggprojekt under 2023. Detta på grund av högre räntenivåer samt borttagandet av investeringsstödet för hyresrätter. Detta innebär att vi 2023 inte har några nyproduktionsplaner. I stället kommer detaljplanearbetet att fortsätta på Södra Sanden och i kvarteret Penséen.

Vi tror dock på en fortsatt god underliggande efterfrågan på bostäder under 2023. Många ser Vänersborg som en attraktiv stad för både arbete och boende. Detta bekräftas också av antalet sökanden i bostadskön fortfarande är hög samt kötiden för att få en lägenhet.



Fastighets AB Vänersborg

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Tommy Christensson (M)

VD: Bengt-Åke Andersson

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	8,5	8,2
Verksamhetens kostnader	-6,7	-4,1
Avskrivningar	-3,0	-3,1
Verksamhetens nettoresultat	-1,2	1,0
Finansnetto	-0,4	-0,3
Resultat före extraordinära poster	-1,6	0,8
Dispositioner och skatt	1,9	-0,5
Periodens/Årets resultat	0,3	0,3

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	55,3	54,7
Omsättningstillgångar	15,3	17,2
S:a tillgångar	70,6	71,9
Eget kapital	25,6	25,2
Avsättningar	5,1	7,4
Skulder	39,9	39,3
S:a eget kapital, avsättning & skulder	70,6	71,9

Verksamhetsbeskrivning

Efter covid-19 pandemin är hyresgästernas verksamheter åter i full gång, vilket även gjort att bolagets arbeten med fastighetsunderhåll återupptagits. Underhållsarbetet 2022 har varit särskilt omfattande till följd av det arbete som inte kunde utföras under pandemin. Det har dock varit svårt att erhålla materialleveranser. De skenande priserna på byggmaterial (rekordhöga stål- och virkespriser), containerbrist, Cementa-kris m.m. har kraftigt påverkat bolagets verksamhet. Priserna och själva ökningstakten har nått historiskt höga nivåer, vilket även förstärkts på grund av kriget i Ukraina.

Bolaget har i ett par av fastigheterna genomfört ombyggnationer för att tillgodose hyresgästönskemål kopplade till verksamhetsförändringar etc. Behovsanpassade åtgärder ligger väl i linje med att bolaget enligt ägardirektivet ska tillhandahålla ändamålsenliga lokaler av god teknisk standard. Fastighets AB har vidare i samarbete med kommunens näringslivsavdelning arbetat aktivt med utveckling av lokala etableringar.

Bolaget äger för närvarande sju fastigheter (sex fastigheter föregående år). Bolaget förvärvade i

juni 2022 fastigheten Diagonalen 1 på Trestad Center omfattande 12 373 kvm. Förvärvet har genomförts för att tillgodose lokalbehov för småindustrin, vilket även är en prioriterad uppgift enligt ägardirektivet. Bolaget för diskussioner med aktörer som är intresserade av att etablera sig.

För tre av bolagets fastigheter, Hunneberg 1:4, Hunneberg 1:7 samt Ingenjören 7 & 8 har utförts reparations- och underhållsarbeten på byggnadernas tak, fasader och fönster. Under året har VA- och dräneringsarbeten utförts på Ingenjören 7 & 8 för att minska effekterna av risken för framtida översvämningar. På fastigheten Kordan 3 har utförts utvändiga målningsarbeten samt att uppdaterat brandlarm har installerats.

Kommunalfullmäktige har 2022-09-21, §121, beslutat om revidering av ägardirektiv och bolagsordning i syfte att ge bolaget bättre förutsättningar för att stödja utvecklingen av ett starkt affärs- och näringsliv i Vänersborgs kommun. Fastighets ABs verksamhet 2022 bedrevs enligt de mål och regler som ägaren ålagt bolaget och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Ekonomiskt utfall

Bolagets omsättning under 2022 uppgick till 8,5 mnkr (föreg år 8,2 mnkr). Omsättningsökningen beror på ökade hyresintäkter enligt index. Kostnader för reparationsarbeten uppgick till 0,2 mnkr (föreg år 1,1 mnkr). Planerade underhållsarbeten uppgick till 4,1 mnkr (föreg år 1,1 mnkr). Resultatet efter finansiella poster uppgick till ett underskott om 1,6 mnkr (föreg år överskott om 0,8 mnkr). Tvingande upplösning av periodiseringsfond uppgick till 2,8 mnkr. Bolaget har även gjort en ny avsättning till periodiseringsfond för 2022 om 0,5 mnkr. Årets resultat uppgick till 0,3 mnkr (föreg år 0,3 mnkr). Soliditeten uppgick per 2022-12-31 till 42 procent (föreg år 43 %).

Investeringar

Investeringar under 2022 uppgår till totalt 3,6 mnkr och består främst av förvärvet av fastigheten Diagonalen 1. Vidare har investering skett i en solcellsanläggning vid fastigheten Bruket 7. Investeringarna har finansierats med egna medel.

Framtid

Fastighets AB Vänersborg ska fortsätta arbetet att tillsammans med kommunens näringslivsavdelning skapa förutsättningar för etablering av nya företag och därigenom bidra till ökad sysselsättning i Vänersborgs kommun.



Kunskapsförbundet Väst

Ordförande: Maud Bengtsson (S)

Vice ordförande: Madelaine Karlsson (S)

2:e vice ordförande: Henrik Josten (M)

Förbundsdirektör: Johan Olofson

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	721,3	700,9
Verksamhetens kostnader	-706,9	-689,5
Avskrivningar	-5,7	-5,4
Verksamhetens nettoresultat	8,7	6,0
Finansnetto	0,2	-0,5
Resultat före extraordinära poster	8,9	5,5
Dispositioner och skatt	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat	8,9	5,5

Verksamhetsbeskrivning

Kunskapsförbundet Väst är ett kommunalförbund som startade 2013 och som ansvarar för den kommunala gymnasie- och vuxenutbildningen som bedrivs i Trollhättan och Vänersborg. Förbundet övertar förbundsmedlemmarnas lag- och författningsstadgade skyldigheter och befogenheter för dessa verksamheter. Trollhättans stad och Vänersborgs kommun är medlemmar i förbundet.

Direktionen är det högsta beslutande organet i Kunskapsförbundet Väst och har det yttersta ansvaret för all verksamhet i förbundets regi. I juridisk bemärkelse är direktionen enligt kommunallagen både den beslutande församlingen (att jämföra med kommunens fullmäktige) och styrelse.

Direktionen består av 14 ordinarie ledamöter och 14 ersättare från de båda medlemskommunerna. Ordförande, vice ordförande och andre vice ordförande utgör tillsammans direktionens presidium.

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	23,6	24,6
Omsättningstillgångar	264,5	246,3
S:a tillgångar	288,0	270,9
Eget kapital	30,0	21,1
Avsättningar	34,0	30,7
Skulder	224,0	219,1
S:a eg.kapital, avsättning & skulder	288,0	270,9

Kunskapsförbundets finansieras till största delen av medlemskommunerna. Gymnasieverksamheten genom förbundsbidrag och den kommunala vuxenutbildningen genom särskilda uppdragsavtal som tecknas mellan förbundet och respektive förbundsmedlem. Av förbundsbidraget och de särskilda uppdragsavtalen står Trollhättans stad för cirka 60 procent (370 mnkr) och Vänersborgs kommun för cirka 40 procent (235 mnkr).

Enligt förbundsordningen ansvarar Kunskapsförbundet även för de elever som väljer att gå sin gymnasieutbildning i friskolor eller i andra kommuner. Det innebär att förbundet betalar till friskolor och andra kommuner för de elever som väljer det alternativet. På samma sätt får förbundet ersättning om elever från andra kommuner väljer våra gymnasieskolor.

Kunskapsförbundets gymnasieutbildning består av gymnasiet och gymnasiesärskolan. Gymnasiet omfattar 16 nationella program, lärlingsprogram samt introduktionsprogrammen. Flera program finns i både Trollhättan och Vänersborg och

gymnasiesärskolan finns på Magnus Åbergsgymnasiet.

Knappt 2 700 elever går på Birger Sjöberg-gymnasiet i Vänersborg, Magnus Åbergs-gymnasiet och Nils Ericsonsgymnasiet i Trollhättan. Antalet elever har legat på samma nivå under många år.

Vuxenutbildningen består av utbildningsformerna Grundläggande vuxenutbildning (Gruv), Gymnasial vuxenutbildning (GYvux), Utbildning i svenska för invandrare (Sfi) och Komvux som särskild utbildning (Lärvux). Vuxenutbildningen finns numera till största delen i Vänerparken och har under flera år haft nästan 2 400 heltidsplatser. Även om antalet platser varit oförändrat så har det skett förändringar mellan de olika utbildningsformerna.

Under några år, med början hösten 2015, kom många nyanlända till Sverige och då ökade antalet elever inom Sfi och gymnasiets språkintröskning. De senaste åren har det inte kommit lika många nyanlända längre och det har lett till färre elever. Verksamheterna har löpande anpassat och ställt om sina verksamheter till de nya förutsättningarna.

Trots minskningen finns en stor grupp vuxna med utomeuropeisk bakgrund som inte ännu slutfört sina studier inom Sfi eller andra studier. För att nå dessa medborgare har Kunskapsförbundet påbörjat en mer utbyggd etablering av verksamhet i kommunernas utanförskapsområden, Det kan vara studier i svenska som andraspråk och yrkesutbildning, men även andra insatser som studie- och yrkesvägledning. Under hösten har också en folkhögskola i Trollhättan börjat erbjuda utbildning inom Sfi.

Vuxenutbildningen bedriver också uppdragsutbildningar och utbildningar som beviljats statsbidrag, såsom yrkesutbildningar för vuxna, yrkeshögskoleutbildningar (YH) och lärlingsutbildningar. Statsbidragen till yrkesutbildningar för vuxna har de senast åren ökat och dessutom tillkom ett nytt statsbidrag för så kallad kombinationsutbildning inom yrkesvux inför 2022, med utbildningsplatser som är helt statsfinansierade.

Ekonomiskt utfall

I samband med att direktionen fattade beslut om Mål- och resursplan 2022 begärdes en ramhöjning av förbundsbidraget från medlemskommunerna eftersom gymnasiesärskolan beräknades redovisa ett underskott på 5,7 mnkr för 2022 och 9,4 mnkr under 2023. Detta till följd av ökat antal elever, fler elever med större behov av stöd, fler elever som har valt att läsa sin utbildning i en annan kommun och ökade kostnader för resor till och från skolan. Kunskapsförbundet beviljades enbart pengar för 2022 och tack vare det utökade förbundsbidraget redovisade gymnasiet och gymnasiesärskolans ett resultat i nivå med budget.

Ett område som har en stor påverkan på förbundet är kostnaderna för de elever som studerar i andra kommuner eller friskolor. Under flera år valde fler elever andra skolor än Kunskapsförbundets. Anledningen är att konkurrensen från friskolor i Vänersborg och främst Trollhättan är stor eftersom antalet skolor, program och utbildningsplatser blivit fler. De senaste tre åren har andelen elever som väljer Kunskapsförbundet ökat och under 2022 blev kostnaderna lägre än budgeterat. Däremot minskade intäkterna för de elever som kommer från andra kommuner. Trots detta redovisades ett överskott på cirka 4 mnkr.

Även 2022 var ett annorlunda år på grund av pandemin. Under vårterminen var smittspridningen hög och sjukfrånvaron nådde rekordnivåer och under januari och februari var verksamheterna hårt pressade. På samma sätt som de senaste två åren har detta påverkat förbundets ekonomi positivt. Sjukfrånvaron har lett till intäkter för höga sjuklöner och under våren var det färre elever som åt skolmat vilket lett till lägre kostnader. I år motsvarande de här två posterna 2 mnkr.

Inom flera verksamheter har dessutom personalkostnaderna varit lägre än budgeterat på grund av den höga sjukfrånvaro som inte alltid ersatts men även föräldraledighet och vakanser har bidragit till ett överskott.

Kunskapsförbundet redovisade 2022 ett överskott på 8,9 mnkr.

Investeringar

I år investerade förbundet för 4,6 mnkr vilket var lägre än tidigare år. Varje år sker investeringar för att ersätta möbler och annan utrustning på programmen. Det har också investerats i IT-utrustning och skrivare.



Hunnebergs Kungajakt och Viltmuseum AB

Ordförande: Annalena Levin (C)

Vice ordförande: Helge Kneese (KD)

VD: Vakant

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	4,4	4,3
Verksamhetens kostnader	-3,2	-3,1
Avskrivningar	-0,0	-0,0
Verksamhetens nettoresultat	1,2	1,1
Finansnetto	0,0	-0,0
Resultat före extraordinära poster	1,2	1,1
Dispositioner och skatt	-0,2	0,0
Periodens/Årets resultat	1,0	1,1

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	0,1	0,1
Omsättningstillgångar	4,0	3,3
S:a tillgångar	4,1	3,4
Eget kapital	3,6	2,6
Avsättningar	0,0	0,0
Skulder	0,6	0,8
S:a eget kapital, avsättning & skulder	4,1	3,4

Verksamhetsbeskrivning

Bolagets primära uppgift är att driva verksamheten på Kungajaktmuseet Älgens Berg, Hunneberg. Bolaget skall bedriva musei-, friluft- och turistverksamhet. Verksamheten syftar i huvudsak till att höja den turistiska attraktionskraften i regionen för att öka omsättningen i besöksnäringen. Bolaget utgör idag en knutpunkt för de verksamheter som bedrivs på och kring bergen i nära samarbete med Stiftelsen Bergagården samt verkar som ett informationscentrum på Bergagården för besöksmålet Ekopark Halle-Hunneberg.

Bolaget har utöver sin ordinarie utställning- och informationsverksamhet arrangerat bäversafaris, natur- och kulturupplevelser, vandringar samt en mängd övriga aktiviteter inne i utställningslokalerna och ute i naturen. Bolaget har under flera år utvecklat och byggt upp en uthyrningsverksamhet med inriktning på friluftslivet bestående av kanoter och cyklar.

De konferenser, grupp- och företagsarrangemang som har anordnats i verksamheten under tidigare år har mottagits positivt av kunderna och konceptet som är ett bra komplement till övrig

säsongsbunden verksamhet har god utvecklingspotential. Under året har bolagets ordinarie events återupptagits efter covid-19, såsom julmarknad, lovaktiviteter, gruppaktiviteter samt konferenser, flera av dem i samarbete med övriga aktörer på berget.

Verksamheten har under år 2022 haft 20 323 besökare, besöksantalet har ökat med 11 110 personer jämfört med år 2021 (år 2019 är siffran 32 072). 16 498 besökare var från Sverige och övriga 3 825 var internationella gäster, varav 2 613 kom från Tyskland. Den turistiska högsäsongen infaller under juni-augusti månad med viss spridning till angränsande månader.

Verksamheten har inte fullt återhämtat sig efter covid-19 men är på god väg. Vi har besökare i alla åldrar och från många olika länder och de viktiga lokala besökarna som återkommer.

Arbetet med att bygga upp och förstärka bolagets varumärke har fått pausats i och med att utredning kring bolagets verksamhet pågått. Bearbetningen av marknaden och arbetet med att skapa en tydlig marknadskommunikation likaså, såväl nationellt som internationellt.

Bolaget har arbetat med att ansluta sig till ”hållbarhetsklivet” hos turistrådet Västsverige och kom med i juni 2021, samtidigt flyttades bolaget upp i turistrådets ranking från nivå Norden till nivå världen som är den högsta nivån. Dock har detta arbete fått avstanna något under 2022 pga. att verksamheten förlorat viktig kompetens.

Ekonomiskt utfall

Bolaget visar för året på ett positivt rörelseresultat som är högre än budgeterat till följd av uteblivna personalkostnader.

Utfallet av intäkter 2022 i jämförelse med budget visar en negativ avvikelse mot fastställd budget.

När budgeten fastställdes hade restriktionerna till följd av covid precis hävts och världsläget var fortfarande osäkert och det var svårt att göra en tillförlitlig intäktsbedömning. Vid jämförelse utfall intäkter 2022 med 2021 som är direkt relaterade till försäljning så har de ökat med cirka 0,2 mnkr (ca 27 %). Det är dock en bra bit kvar till samma omsättning som bolaget hade före covid-19.

Av bolagets totala intäkter uppgår nettointäkten till 1,0 mnkr och uppdragsersättningen till 3,2 mnkr. Enligt resultaträkningen är totala intäkter 4,4 mnkr, i dessa ingår även personalbidrag med 0,3 mnkr.

Avseende utfall för kostnader 2022 i jämförelse med budget, så är kostnaderna lägre, främst till följd av att kostnad för anställd VD uteblivit samt egna uppsägningar inom personalen under året. Personalkostnader budgeterades till 2,6 mnkr efter personalbidrag och blev 1,6 mnkr.

Investeringar

Under året har ett nytt larmsystem införskaffats för 0,1 mnkr.

Framtid

Verksamheten arbetar med att stärka sin inriktning mot friluftsliv och naturupplevelser för att tillgodose nya trender, behov och målgrupper. Detta innebär att bolagets företagsprofil måste utvecklas för att skapa en tydligare bild av verksamheten. Kungajakten är idag mindre central än tidigare tex.

Verksamheten utvecklar sin profil med inriktning på sina tre starka verksamhetsgrenar:

- Upplevelse- och informationsverksamhet
- Naturupplevelser
- Event

En ny verksamhetsplan för 2023 har beslutats och samarbetet med Stiftelsen Bergagården har utökats ännu mer.

Viktig att nämna är det pågående arbetet med att ta fram en ny organisationsform, huvudmannaskap för Halle- och Hunneberg inte riktigt är klart ännu. Inom ramen för projektet ” Utveckling Halle- och Hunneberg” arbetar kommunerna Grästorps, Trollhättan och Vänersborg med frågan och bolaget vill inget hellre än att vi kommer till beslut så att arbetet kan fortsätta och utvecklas. Vi ser stora möjligheter till att detta kan ske på ett bra sätt inom befintligt bolag och justerade ägardirektiv.

Vattenpalatset Vänerparken AB

Ordförande: Kent Javette (S)

Vice ordförande: Niklas Claesson (M)

VD: Carina Svensson

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	17,5	12,9
Verksamhetens kostnader	-17,2	-13,2
Avskrivningar	-0,2	-0,2
Verksamhetens nettoresultat	0,0	-0,5
Finansnetto	0,0	0,0
Resultat före extraordinära poster	0,1	-0,5
Dispositioner och skatt	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat	0,1	-0,5

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	0,6	0,8
Omsättningstillgångar	9,1	8,8
S:a tillgångar	9,7	9,6
Eget kapital	7,8	7,7
Avsättningar	0,0	0,0
Skulder	1,9	1,9
S:a eget kapital, avsättning & skulder	9,7	9,6

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget har till uppgift att driva äventyrsbad med kompletterande serviceutbud samt varmbassäng.

Verksamheten har under året varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet i bolagsordningen och utförts enligt de kommunala befogenheterna.

Styrelsen har under hösten 2022 aviserat till Kommunstyrelsen att bolagets VD kommer att gå i pension under 2023.

På grund av Covid -19 stängdes äventyrsbadet ner 24 januari till 10 februari 2022. Övriga delar av året har badet varit öppet för allmänheten med bokning på vardagar och helger fram till hösten, därefter endast bokning på helger.

Varmbassängen har varit öppen under våren samt hösten för grupper samt simskoleverksamhet.

Bolaget har under våren bedrivit simundervisning för skolorna med 23 grupper under våren och 20 grupper under hösten.

Simskola har även bedrivits i egen regi med 13 grupper under våren och 13 grupper under hösten. Allt från Lek och Plask till Fortsättning.

Vattenpalatset Vänerparken AB har under året haft ca 64 000 badande besökare samt ca 13 500 besökare i varmbassängen som även inkluderar simskolan. Ungefär 15 000 gäster på Nordic Wellness har dessutom bytt om samt duschat i våra lokaler.

Då bolaget 2021 varit stängt under en lång period på grund av pandemin finns ingen relevant jämförelse angående besökssiffrorna.

Ekonomiskt utfall

Bolagets intäkter är ännu ej i fas efter pandemin, men börjar succesivt att öka. Två prishöjningar har gjorts under året.

Kostnader för el, värme och VA har ökat kraftigt under 2022.

Vattenpalatset Vänerparken AB har under året erhållit 10,0 mnkr i ägartillskott från Kommunen att jämföras med 10,3 mnkr år 2021. Bolaget gjorde 2021 även ett underskott på 0,5 mnkr.

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

Investeringar

Under året har inga anskaffningar gjorts. Löpande underhåll samt reparation har skett under året.

Framtid

Bolaget avvaktar kommunens utredning gällande framtida badanläggningar.



Nätaktiebolaget Biogas i Brålanda AB

Ordförande: Bo Carlsson (C)

Vice ordförande: Helge Kneese(KD)

VD: Ingmar Johansson

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	0,4	0,4
Verksamhetens kostnader	-0,1	-0,2
Avskrivningar	-0,2	-0,2
Verksamhetens nettoresultat	0,0	-0,1
Finansnetto	-0,0	-0,0
Resultat före extraordinära poster	-0,0	-0,1
Dispositioner och skatt	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat	0,0	-0,1

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	5,0	5,2
Omsättningstillgångar	0,3	0,6
S:a tillgångar	5,4	5,8
Eget kapital	2,5	2,5
Avsättningar	0,0	0,0
Skulder	2,8	3,3
S:a eget kapital, avsättning & skulder	5,4	5,8

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget bildades 2009-03-04 och ägs av Vänersborgs kommun 73 procent, Melleruds kommun 18 procent och Biogas Brålanda AB 9 procent.

Bolagets verksamhet består av att bygga, äga och förvalta gasledningsnät för biogas inom Vänersborgs och Melleruds kommuner med syfte att säkerställa tillgången på biogas för Vänersborgs och Melleruds kommuners egna fordon och kommunernas invånare.

Ekonomiskt utfall

Under 2022 har ingen ytterligare utbyggnad av gasledningar gjorts. Det innebär att det varit ett lugnt år ur ett verksamhetsperspektiv.

Information från Biogas Brålanda som påverkar Nätaktiebolaget Biogas Brålanda. Trollhättan Energi, som var majoritetsägare i Biogas Brålanda AB har sålt sin andel. De nya ägarna tillträdde i maj 2022. Ägarfördelningen mellan de nya ägarna är att två personer äger 40 procent var och en person äger 20 procent av Biogas Brålanda AB. Tillsammans äger de nio procent av Nätaktiebolaget Biogas Brålanda

Biogas Brålanda har ett avtal på tio år med Troll-

hättans Energi av leverans av gas som täcker hälften av vad de producerar.

Nätaktiebolaget Biogas Brålanda likvida medel uppgick per 22-12-31 till 306 tkr.

Nätaktiebolaget Biogas Brålanda visar ett resultat den 22-12-31 på 4 tkr.

Investeringar

Det finns inga större investeringar att rapportera avseende perioden.

Framtid

Under 2023 kommer de nya ägarna att diskutera hur bolaget ska utvecklas i framtiden. När det är klart får vi se hur det påverkar Nätaktiebolaget framtida utveckling.

Norra Älvsborgs Räddningstjänst

Ordförande: Monica Hanson (S)

Vice ordförande: Kjell Nilsson (S)

Förbundschef: Hans Därnemyr

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	108,6	110,1
Verksamhetens kostnader	-103,3	-102,6
Avskrivningar	-7,3	-6,8
Verksamhetens nettoresultat	-1,9	0,7
Finansnetto	0,1	0,0
Resultat före extraordinära poster	-1,8	0,7
Dispositioner och skatt	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat	-1,8	0,7

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	36,3	38,3
Omsättningstillgångar	60,3	62,2
S:a tillgångar	96,6	100,5
Eget kapital	29,5	31,3
Avsättningar	50,3	53,9
Skulder	16,8	15,2
S:a eget kapital, avsättning & skulder	96,6	100,5

Verksamhetsbeskrivning

Det övergripande uppdraget för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser minska antalet bränder och skador till följd av bränder. Verksamhetsuppdraget styrs av det handlingsprogram som beslutats av direktionen. Arbete pågår med att ta fram nytt handlingsprogram enligt Myndigheten för Samhällsskydd och Beredskaps (MSB) nya föreskrifter och förväntas vara klart att antas i februari 2022.

Under året har handlingsprogrammet reviderats utifrån nya föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur för förebyggande verksamhet och räddningstjänst. I mars återgick förbundet till normal verksamhet efter att restriktionerna avseende Covid-19 hävdes.

Utredningsuppdrag om utökad samverkan mellan NÄRF och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) blev klart i början av året. Direktionen beslutade att verka för en utökad samverkan och gav i uppdrag att presentera förslag på områden där det kan ske. Likalydande beslut fattades i RMB. Utredningen har även behandlats vid ägar- och samråd.

Förbundet genomför i samverkan med Trollhättans Stad och MSB en förstudie kring möjligheter för mer robusta lokaler för ledning.

En förstudie pågår avseende förutsättningar för en ny brandstation i Vänersborg. Förbundet deltar med en representant i kommunens arbetsgrupp. Färdigställandet av förstudien är framflyttad från hösten 2022 till våren 2023.

Ekonomiskt utfall

Avgiften från medlemskommunerna är NÄRF:s dominerande inkomstkälla och uppgick under året till 90,0 mnkr (87,9 mnkr) exklusive pensionsutbetalningar. I beloppet ingår ersättning med 0,5 mnkr som avser kommunens statsbidrag för ledning av kommunal räddningstjänst. Siffror inom parentes avser utfall år 2021.

Årets resultat uppgår till totalt -1,8 mnkr varav enhet sotnings andel är -0,6 mnkr och räddningstjänstens andel är -1,2 mnkr.

Den höga inflationen med ökade kostnader inom bränsle, IT och teknisk utrustning är faktorer som påverkar resultatet negativt. Personalens

övertidsersättning överstiger budget med 0,8 mnkr vilket kan relateras till större händelser med personalinkallning som följd, under året.

Årets minusresultat inom enhet sotning härrör uteslutande till uteblivna intäkter. Enheten har haft en tuff personalsituation med tekniker som har slutat, personal som har utbildat sig samt långtidssjukskrivningar.

Statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader månadsvis har påverkat NÄRF:s resultat positivt med 0,5 mnkr.

Investeringar

Budget för investeringar under 2023 uppgick till 7,7 mnkr och totalt har 5,2 mnkr investerats, en avvikelse från budget på totalt 2,4 mnkr. Tre investeringar löper över året med ett utfall på 0,7 mnkr, de avser teknikmaterial och IT-utrustning.

Framtid

Den reviderade lagen om skydd mot olyckor har inneburit kännbara förändringar för kommunal räddningstjänst. Omvärldsfaktorer såsom pandemier, extremväder, ökad befolkningsmängd och förändrad demografi, känslig/sårbar infrastruktur, cyberattacker, social oro, hot och våld mot blåljuspersonal, pågående dödligt våld och terrorhandlingar och inte minst pågående krig i vårt närområde och därmed en ökad hotbild även mot Sverige utgör ytterligare faktorer som ställer ökade krav på räddningstjänstens resurser och förmågor för att klara samhällsuppdraget i framtiden.

Det är inte troligt att den enskilda organisationens ekonomiska och materiella resurser i framtiden kommer att räcka för att möta kommande utmaningar. Den statliga utredningen ”En effektivare kommunal räddningstjänst” konstaterar att det finns ett ökat behov av klustring av räddningstjänstens resurser. Det innebär bland annat samordning av systemledningsresurser och ökad förmåga till samverkan. Det känns därför naturligt att förbundet är med och fortsätter att utveckla den redan befintliga samverkan inom bland annat Räddsam VG och Fyrbodal.

Förändrade lagkrav och förändrad samhällsstruktur, såväl inom operativ som administrativ verksamhet samt inom förbundets myndighetsutövning, ställer allt högre krav på förbundet – krav som blir allt svårare att svara upp till utan utökade resurser.

Fyrstads Flygplats AB

Ordförande: Paul Åkerlund (S)

Vice ordförande: Benny Augustsson (S)

VD: Anna Råhnägen

Resultaträkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	29,9	20,7
Verksamhetens kostnader	-27,6	-19,9
Avskrivningar	-2,1	-2,0
Verksamhetens nettoresultat	0,2	-1,2
Finansnetto	0,0	0,0
Resultat före extraordinära poster	0,2	-1,2
Dispositioner och skatt	0,0	0,0
Periodens/Årets resultat	0,2	-1,2

Balansräkning	Utfall 2022	Utfall 2021
Anläggningstillgångar	21,3	22,1
Omsättningstillgångar	3,4	2,2
S:a tillgångar	24,7	24,3
Eget kapital	12,6	12,4
Avsättningar	1,9	1,8
Skulder	10,2	10,1
S:a eget kapital, avsättning & skulder	24,7	24,3

Verksamhetsbeskrivning

Linjetrafiken har efter pandemin varit i gång sedan i mars månad efter att ha stått helt still under två år. 12 002 passagerare har använt flygplatsen varav 11 830 st. till eller från Stockholm. Linjetrafiken har för första gången på minst 15 år varit i gång hela sommaren med hög kabinfaktor. Flygplatsbolagets intäkter från Stockholmstrafiken följer den väntade utvecklingen.

Arbetet att starta upp och utveckla linjetrafik till och från flygplatsen har varit intensivt under hela året. Västflyg och flygplatsbolaget fortsätter att göra insatser som gör linjetrafik och flygplats mer kända för en bredare marknad. Frakt och övrig trafik utvecklas också av flygplatsbolaget.

Antalet landningar med linjetrafik är 394 stycken vilket motsvarar cirka 12 avgångar/vecka. Beredningsuppdraget för samhällsviktigt flyg har medfört 118 stycken ambulanstransporter (83 stycken föregående år) samt cirka 20 andra samhällsviktiga flygningar. Närmare 80 stycken fraktflygningar har genomförts med ökade intäkter som följd och av stort värde för västsvenska industrier. FFAB arbetar med att utveckla fraktverksamhet som sker med kort varsel och på dygnet

alla timmar. Ökade intäkter syns på hyressidan med anledning av fullt uthyrda hangarer och lokaler, caféets verksamhet har också ökat i och med passagerarflöden och ökat antal besättningar som vistas på flygplatsen och i närområdet.

Verksamheten år 2022 bedrevs enligt de mål och regler som ägarna ålagt FFAB och inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Ekonomiskt utfall

Av preliminärt bokslut framgår att verksamheten visar på ett överskott om cirka 0,2 mnkr. Förra året redovisade bolaget också underskott.

Verksamhetsanslag från ägarkommunerna uppgår till 4,5 mnkr för hela året i enlighet med budget. Västra Götalandsregionen har utbetalat regionalt driftbidrag om 4,2 mnkr samt extra driftbidrag om 0,9 mnkr med anledning av pandemin. Statligt tillfälligt driftbidrag med anledning av pandemin om 3,3 mnkr är också utbetalt. Beredningsersättningen om 2,5 mnkr enligt avtal med Trafikverket har erhållits. Ersättningen täcker inte fullt ut FFAB kostnader vilket belastar årets resultat.

Ersättningsystemen GAS och CN är fortsatt påverkade av låga trafikvolymerna vilket medför

lägre nivåer än budget. En avräkning om totalt 1,8 mnkr har under året gjorts för att justera en för hög utbetald preliminär ersättning under 2020 då passagerarantalet till följd av pandemin inte nådde upp till prognos. Personaltätheten har ännu inte återgått till samma nivå som före pandemin. Arbetsbelastningen på befintlig personal är hög vilket gör att nyrekrytering pågår. Totalt sett ligger personalkostnaderna i linje med budget.

Vid årsslutet utnyttjades 0,8 mnkr av beviljade krediter om totalt 14,0 mnkr. Soliditet uppgår till 55 procent.

Investeringar

Bruttoinvesteringar uppgår till 3,5 mnkr vilket till övervägande del är investeringsbidrag. Investeringarna inkluderar ny handbagageröntgen, en enklare uppgradering av avgångshallen samt avslut av projekt 2016-2021 (personal- samt förvaltningskostnader).

Framtid

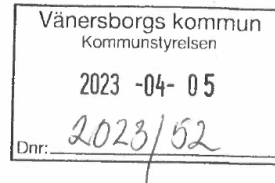
Ett regeringsuppdrag gällande statens ansvar för flygplatser i Sverige pågår och väntas föreslå en långsiktigt hållbar inriktning för basfinansiering. FFAB har ingått nytt avtal med Trafikverket om att fortsatt vara beredskapsflygplats för samhällsviktigt flyg.





Vänersborgs kommun

Revisorerna 2023-04-05



Till

Fullmäktige i Vänersborgs kommun
Organisationsnummer 212000-1538

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Granskningen har utförts av/med sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse 2022".

Revisorerna riktade för år 2021 en anmärkning mot samhällsbyggnadsnämnden utifrån identifierade brister i en granskning avseende kommunens fastighetsunderhåll. Revisorerna har under 2022 fört en dialog med nämnden utifrån bedömning och lämnade rekommendationer i genomförd granskning. Revisorerna bedömer att nämnden fortsatt behöver stärka sin styrning och uppföljning inom området. Utifrån förda dialoger bedömer dock revisorerna att det finns goda förutsättningar för att nämnden framgent kommer att beakta lämnade rekommendationer på tillfredsställande sätt. För att säkerställa att så sker kommer revisionen fortsatt följa upp nämndens åtgärder med anledning av vår granskning och lämnade rekommendationer.

Vi bedömer sammantaget att styrelsen, nämnder och beredningar har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll i huvudsak har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ.

Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2022

Vänersborg 2023-04-05


Thomas Boström¹
Ordförande


Torsten Gunnarsson
Vice ordförande


Lave Thorell


Bengt Wallin


Doris Rudén


Bengt Olsson

Bilagor:

Revisorenas redogörelse 2022

Granskningsrapporter för bolag och stiftelser

¹ Ordförande Thomas Boström avliden 2023-03-14