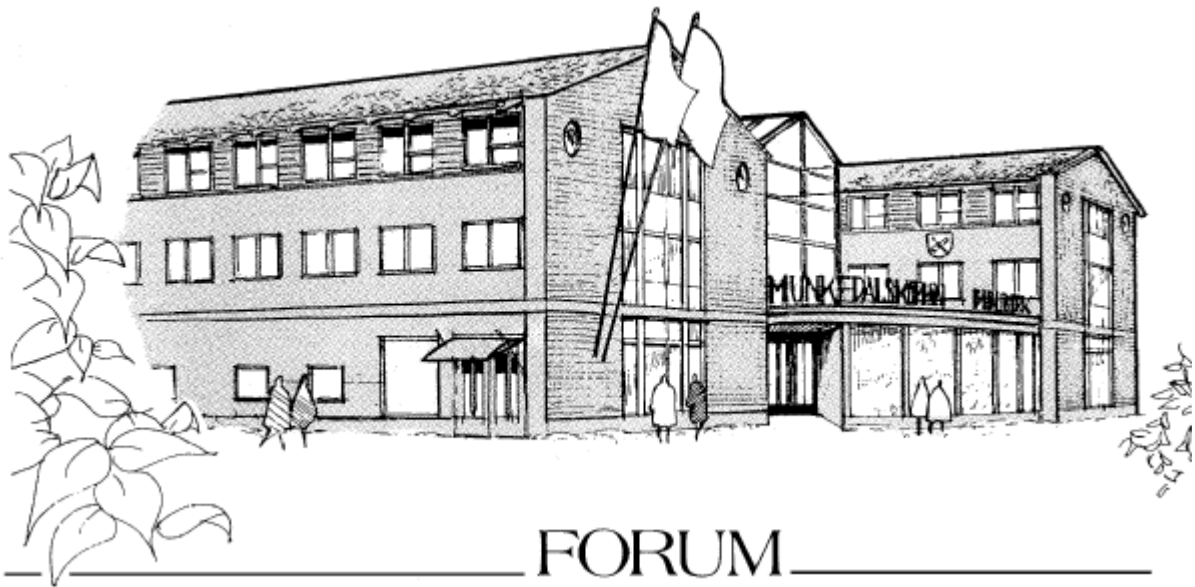




Munkedals
Kommun



**Kommunfullmäktige
2023-03-27**

*Kommunfullmäktiges sammanträde kan
följas via webbsändning på Munkedal.se.*



Munkedals
Kommun

Munkedals Kommuns värdegrund

**All kommunal verksamhet i Munkedals kommun
skall utgå ifrån alla människors lika värde**

Vårt uppdrag är att

- möta alla med respekt och eftertanke
- stödja människors strävan efter ett gott och tryggt liv
- göra mesta möjliga nytta för våra brukare
- arbeta för öppenhet, mångfald och tolerans
- samarbeta för att nå goda resultat

Det här gör vi genom att

- se till att god etik råder i alla sorters möten
- utgå från att alla människor vill och kan ta ansvar för sina liv
- alltid söka lösningar som stödjer och utvecklar invånare och verksamheter
- visa respekt för varandras arbete och professionalitet
- underlätta varandras arbete

MUNKEDALS KOMMUN

Kommunfullmäktige

Mandattid: 2022-10-15 - 2026-10-14

SVERIGEDEMOKRATERNA

Ledamöter	Ersättare
Matheus Enholm	1. Peter Andersson
Louise Skaarnes	2. Håkan Skenhede
Heikki Klaavuniemi-Odelsheim	3. Marcus Virdhage Wennergren
Mathias Johansson	4. Tony Hansson
Linn Hermansson	5. Alexandra Klaavuniemi-Odelsheim
Fredrik Roos Fylksjö	6. Mikael Hultengren
Jan Petersson	
Bo Ericson	
Terje Skaarnes	
Runa Pasanen	
Anders Persson	
Helen Greus	

MODERATERNA

Ledamöter	Ersättare
AnnSofie Alm	1. Lars Östman
Linda Wighed	2. Ausra Karlsson
Martin Svenberg Rödin	3. Anders Siljeholm
Henrik Palm	
Johnny Ernflykt	

LIBERALERNA

Ledamöter	Ersättare
Karin Blomstrand	1. Thomas Högberg
	2. Anna Höglind

ARBETAREPARTIET SOCIALDEMOKRATERNA

Ledamöter	Ersättare
Liza Kettil	1. Rolf Bjelm
Erik Färg	2. Yvonne Martinsson
Regina Johansson	3. Inger Orsbeck
Per-Arne Brink	4. Åsa Karlsson
Jenny Jansson	5. Emma Utter Eckerdal
Caritha Jacobsson	
Sten-Ove Niklasson	
Pia Hässlebräcke	
Maria Sundell	

CENTERPARTIET

Ledamöter	Ersättare
Lars-Göran Sunesson	1. Helena Hansson
Christer Nilsson	2. Karl-Anders Andersson
Carina Thorstensson	

KRISTDEMOKRATERNA

Ledamöter	Ersättare
Fredrik Olsson	1. Katarina Furufalk
Olle Olsson	2. Sabina Fremark
Rolf Jacobsson	

VÄNSTERPARTIET

Ledamöter	Ersättare
Malin Svedjenäs	1. Martina Fivelsdal
Bjarne Fivelsdal	2. Ove Göransson



Kallelse/underrättelse

Rubrik	Kommunfullmäktige
Tid:	måndagen den 27 mars 2023 kl 17:00
Plats:	Sporren på Utvecklingscentrum Munkedal
Justeringsdatum:	2023-03-30
Justeringsperson:	
Ordförande:	Heikki Klaavuniemi-Odelsheim (SD)
Sekreterare:	Fredrick Göthberg

Nr	Ärende	Anteckningar	Sida
1.	Val av justerare Dnr 2023-000079		-
2.	Godkännande av avsägelse KF-ersättare samt begäran av ny sammanräkning Dnr 2022-234	Nytt ärende 2023-03-27	8
3.	Revisionsrapport - Granskning av strategisk planering av särskilt boende inom äldreomsorgen Dnr 2023-000098	För information och diskussion	10
4.	Revisionsrapport - Underlag inför ansvarsprövning av välfärdsnämnden i Munkedals kommun Dnr 2023-000103	För information och diskussion	29
5.	Interpellation riktad till Barn- och utbildningsnämndens ordförande. Dnr 2023-000077		33
6.	Medborgarförslag från Annette Olausson om möjlighet till rehabträning för äldre i grupp Dnr 2023-000119		34

7.	Medborgarförslag från Annette Olausson om stärkt brandskydd till särskilt riskutsatta invånare i kommunen Dnr 2023-000118	35
8.	Motion från Rolf Jacobsson, Kristdemokraterna om arbetstidsförkortning med bibehållen lön för vårdpersonal anställda inom äldreomsorgen i kontakt med vårdtagare i Munkedals kommun Dnr 2023-000102	36
9.	Motion från Liza Kettil, Socialdemokraterna i Munkedal och Malin Svedjenäs, Vänsterpartiet i Munkedal om införande av utökade tider inom barnomsorgen Dnr 2023-000108	37
10.	Svar på medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent Dnr 2022-000222	39
11.	Ombudsinstruktion 2022 - Munkedal Vatten AB Dnr 2023-000086	50
12.	Ombudsinstruktion 2022 - Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen Dnr 2023-000085	82
13.	Ombudsinstruktion 2022 - Dingle Industrilokaler AB Dnr 2023-000084	110
14.	Ombudsinstruktion 2022 - Munkbo AB Dnr 2023-000083	124
15.	Ombudsinstruktion 2022 - Rambo AB Dnr 2023-000082	148
16.	Ombudsinstruktion 2022 - Vadholmen Dnr 2023-000081	176

17. Utökad kommunal borgen - Munkedals Bostäder AB Dnr 2023-000076	185
18. Kommunalt partistöd 2023 - Sverigedemokraterna Munkedal Dnr 2023-000075	193
19. Kommunalt partistöd 2023 - Kristdemokraterna Munkedal Dnr 2023-000080	198
20. Kommunalt partistöd 2023 - Liberalerna i Munkedal Dnr 2023-000093	203
21. Vårdsamverkan Fyrbodals 2023-2026 Dnr 2023-000092	208
22. Ej verkställda biståndsbedömda beslut - Välfärdsnämnden Dnr 2023-000091	224



Diarienummer: 2022-000234

Datum: 2023-03-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Godkännande av avsägelse från Ove Göransson (V) samt begäran av ny sammanräkning

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänn Ove Göranssons (V) avsägelse gällande sin plats som ersättare i Kommunfullmäktige för Vänsterpartiet samt begära en ny sammanräkning hos Länsstyrelsen.

Sammanfattning

Ove Göransson (V) har 2023-03-26 inkommit med en skriftlig avsägelse gällande sin plats som ersättare i Kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige har att godkänna avsägelsen och begära en ny sammanräkning hos Länsstyrelsen för ersättarplatsen för Vänsterpartiet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-27
Avsägelse från Ove Göransson (V)

Beslutet skickas till:

Berörd förtroendevald, för kännedom
Löneenheten, för kännedom
Förtroendemannaregistret, för registrering
Länsstyrelsen, för ny sammanräkning

Munkedal 2023-03-26

Avsägelse

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ledamot i Fullmäktige Munkedals kommun.

Ove Göransson

Ove Göransson

Munkedal den 22 februari 2023

Till välfärdsnämnden



Till kommunfullmäktige för kännedom

Granskning av strategisk planering inom särskilt boende inom äldreomsorgen

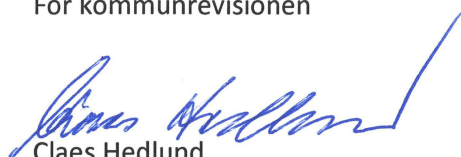
Kommunrevisionen har vid sitt möte den 22 februari antagit en granskning av strategisk planering inom särskilt boende inom äldreomsorgen i Munkedals kommun. Granskningen har genomförts av EY på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna. Granskningens övergripande syfte har varit att ha varit att bedöma om välfärdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och planeringen av boendeplatser för äldre.

Granskningens sammanfattande bedömning är att välfärdsnämnden delvis säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre. I granskningen rekommenderas välfärdsnämnden att:

- ▶ Säkerställa ett systematiskt och löpande arbete med lokalbehovsplan och prognos av boendeplatser på lång och kort sikt
- ▶ Överväg att utreda möjligheterna att använda personal mellan verksamheterna för att skapa effektivitet och hålla ner personalkostnader
- ▶ Överväg att ta fram en åtgärdsplan för särskilt boende med redovisad effekt per åtgärd samt löpande följa upp arbetet med åtgärderna
- ▶ Vidta åtgärder för att minska sjuktagen inom äldreomsorgen
- ▶ Utveckla arbetet med ekonomisk analys, prognos och uppföljning samt tillse att chefer får tillräckligt med stöd i arbetet

Granskningen översänds med önskemål om att erhålla svar på vilka åtgärder som välfärdsnämnden ämnar vidta utifrån de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svar skickas till Johan.Palmgren@se.ey.com senast den 22 maj 2023.

För kommunrevisionen



Claes Hedlund
Ordförande

Bilaga 1: Granskning av strategisk planering inom särskilt boende inom äldreomsorgen

Munkedals kommun

Granskning avseende strategisk planering
av särskilt boende inom äldreomsorgen



Building a better
working world

Innehållsförteckning

1. Sammanfattande iakttagelser	3
1.1. Bedömning utifrån revisionsfrågorna.....	4
1.2. Sammanfattande bedömning	5
2. Inledning.....	6
2.1. Bakgrund	6
2.2. Syfte och revisionsfrågor	6
2.3. Revisionskriterier	6
2.4. Metod	6
2.5. Avgränsningar och ansvarig nämnd.....	6
3. Åtgärder för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende	7
3.1. Vår bedömning	7
3.2. Lägesbeskrivning.....	7
3.3. Nämnden har inte vidtagit tillräckliga åtgärder för en budget i balans inom särskilt boende	9
3.3.1. Stängning av platser för särskilt boende.....	9
3.3.2. Insatser för minskning av sjukfrånvaron	9
3.3.3. Utredning av nytt boende	10
3.3.4. Inga ytterligare åtgärder kopplat till särskilt boende	10
4. Strategisk planering inom särskilt boende	11
4.1. Vår bedömning	11
4.2. Nämndens styrning och uppföljning av boendeplatser	11
4.2.1. Planering av boendeplatser på lång och kort sikt	11
4.2.2. Personalplanering	12
Bilaga 1. Bakgrund till granskningen.....	15
Bilaga 2. Revisionskriterier.....	16
Bilaga 3. Källförteckning.....	18

1. Sammanfattande iakttagelser

EY har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Munkedals kommun granskat strategisk planering av särskilt boende inom äldreomsorgen. Syftet med granskningen har varit att bedöma om välfärdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och planeringen av boendeplatser för äldre. De huvudsakliga resultat som framkommit i granskningen är följande:

- ▶ Nämnden har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att arbeta med en långsiktig målsättning i syfte att äldreomsorgen kostnader ska vara i nivå med liknande kommuner. Utöver beslutad personaltäthet har nämnden inga ytterligare målsättningar eller uppdrag kopplat till särskilt boende. Nämnden följer inte upp personaltätheten eller äldreomsorgens kostnader i förhållande till liknande kommuner.
- ▶ Tre av fyra boenden drivs med underskott i förhållande till budget 2022. Nämnden har haft en något högre kapacitet av boendeplatser än kommunens behov. Därmed samtliga beslut kunnat verkställas inom tre månader.
- ▶ Under 2022 har nämnden inte aktivt beslutat om eller arbetat med åtgärder för att minska kostnaderna inom särskilt boende. Detta trots att nämnden prognostiserar ett underskott per helår på 3,8 miljoner kronor för särskilt boende inklusive korttidsverksamheten.
- ▶ Det saknas ett systematiskt arbete avseende planering av boendeplatser på lång sikt. Exempelvis görs ingen årlig analys av behovet av boendeplatser. Det saknas även ett systematiskt arbete för analys och uppföljning av lokalförsörjning. Detta trots att nämnden har bedömt att flera boenden är ineffektiva.
- ▶ Arbete kvarstår för en effektiv personalplanering. Det finns flera utmaningen med planering av personal utifrån hur lokalerna är utformade samt deras geografiska placering. Vidare är det svårt att hålla nere personaltätheten då verksamheten har fått en högre tjänstgöringsgrad.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att välfärdsnämnden delvis säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre.

Vi rekommenderar välfärdsnämnden att:

- ▶ Säkerställa ett systematiskt och löpande arbete med lokalbehovsplan och prognos av boendeplatser på lång och kort sikt
- ▶ Vidta åtgärder för en effektiv personalbeläggning samt minska sjuktalet inom äldreomsorgen i syfte att hålla ner personalkostnader
- ▶ Överväg att ta fram en åtgärdsplan för särskilt boende med redovisad effekt per åtgärd samt löpande följa upp arbetet med åtgärderna
- ▶ Utveckla arbetet med ekonomisk analys, prognos och uppföljning samt tillse att chefer får tillräckligt med stöd i arbetet

1.1. Bedömning utifrån revisionsfrågorna

Revisionsfrågor	Bedömning
<p>▶ Har välfärdsnämnden vidtagit åtgärder för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende?</p>	<p>Nej. Vi bedömer att välfärdsnämnden inte vidtagit åtgärder i tillräcklig utsträckning för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende. Nämnden har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att genomföra verksamhetsförändringar inom äldreomsorgen för att komma ner till en lägre kostnadsnivå senast till utgången av 2024.</p> <p>Granskningen visar att åtgärder har vidtagits de senaste åren för att minska kostnaderna inom nämnden verksamheter. För särskilt boende har nämnden år 2019 minskat på antalet boendeplatser utifrån efterfrågan. Det saknas uppföljning av de faktiskt kostnadsbesparingar kopplat till minskningen av antal boendeplatser.</p> <p>En stor del av underskottet beror på höga personalkostnader, dels på grund av höga sjuktal, dels ineffektiva boenden. Nämnden har även arbetat för att minska sjukfrånvaron. Granskningen visar dock att nämnden fortsatt har en hög sjukfrånvaro. Det pågår en förstudie för utredning av ett nytt särskilt boende. Nämnden beslutade om uppdraget 2020. Under hösten 2022 delrapporterades förstudien. Inga beslut om åtgärder har tagits kopplat till förstudien. Vi noterar att ärendet pågått över två år.</p> <p>Inga ytterligare åtgärder har vidtagits trots att prognos visar fortsatt underskott för särskilt boende.</p>
<p>▶ Har nämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre?</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Finns en strategisk planering av boendeplatser inom särskilt boende på kort och lång sikt? ○ Finns det ett strategiskt arbete med planeringen avseende lokalförsörjning? ○ Finns det ett strategiskt arbete med planeringen avseende personal? 	<p>Endast delvis. Nämnden har fått i uppdrag av kommunfullmäktige att arbeta med en långsiktig målsättning i syfte att äldreomsorgen kostnader ska vara i nivå med liknande kommuner.</p> <p>Nämnden har beslutat om personaltäthet för de olika boendena. Därtill följer nämnden upp särskilt boende månadsvis genom uppföljningar av ekonomi och antal tomma platser. Däremot följer nämnden inte upp den faktiska personaltätheten. Nämnden har inte beslutat om ytterligare målsättningar eller uppdrag som avser särskilt boende. Det görs ingen uppföljning av äldreomsorgens kostnader i förhållande till liknande kommuner.</p> <p>Granskningen visar att nämnden under året har haft en något högre kapacitet av boendeplatser än kommunens nuvarande behov. Nämnden har under året kunnat verkställa samtliga beslut om särskilt boende under 2022 inom tre månader. Däremot visar granskningen att tre av fyra boenden drivs med underskott i förhållande till budget.</p> <p>Vidare visar granskningen att det saknas ett systematiskt arbete avseende planering av boendeplatser på lång sikt. Exempelvis görs ingen årlig analys av behovet av boendeplatser. Det saknas även ett systematiskt arbete av lokalförsörjning. Nämnden har tidigare inte tagit fram en lokalbehovsplan för att visa på behovet av</p>

	<p>boendeplatser och effektiva lokaler. En lokalbehovsplan är nu är under framtagande men ännu inte fastställd av nämnden.</p> <p>Slutligen visar granskningen att det finns flera utmaningar med planering av personal utifrån hur boendenas lokaler är utformade samt deras geografiska placering. Granskningen visar att det är svårt att hålla nere personaltätheten då verksamheten har fått en högre tjänstgöringsgrad. Vidare framkommer att nattbemanning inte kan lösas inom beräknad täthet på de mindre boendena vilket innebär ökade personalkostnader och lägre effektivitet.</p>
--	--

1.2. Sammanfattande bedömning

Granskningens syfte har varit att bedöma om välfärdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och planeringen av boendeplatser för äldre. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte och grunderna för ansvarsprövning är att välfärdsnämnden delvis säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre. Granskningen visar att det finns utvecklingsområden avseende åtgärdsarbetet för att nå en lägre kostnadsnivå, ett systematiskt arbete med analys av lokalbehov på lång och kort sikt samt planering av personal och arbetet för att minska sjukfrånvaron.

Vi rekommenderar välfärdsnämnden att:

- ▶ Säkerställa ett systematiskt och löpande arbete med lokalbehovsplan och prognos av boendeplatser på lång och kort sikt
- ▶ Vidta åtgärder för en effektiv personalbeläggning samt minska sjuktalet inom äldreomsorgen i syfte att hålla ner personalkostnader
- ▶ Överväg att ta fram en åtgärdsplan för särskilt boende med redovisad effekt per åtgärd samt löpande följa upp arbetet med åtgärderna
- ▶ Utveckla arbetet med ekonomisk analys, prognos och uppföljning samt tillse att chefer får tillräckligt med stöd i arbetet

Göteborg den 22 februari 2023



Anna Hellqvist
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB



Elin Forså
Verksamhetsrevisor
Ernst & Young AB



Liselott Daun
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Kvalitetssäkrare
Ernst & Young AB

2. Inledning

2.1. Bakgrund

Revisorerna har utifrån sin risk- och väsentlighetsanalys 2022 beslutat att genomföra en granskning av strategisk planering inom särskilt boende inom äldreomsorgen. Bakgrunden till granskningen beskrivs närmare i bilaga 1.

2.2. Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att bedöma om välfärdsnämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och planeringen av boendeplatser för äldre. Granskningen inriktas på följande revisionsfrågor:

- ▶ Har välfärdsnämnden vidtagit åtgärder för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende?
- ▶ Har nämnden säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre?
 - Finns en strategisk planering av boendeplatser inom särskilt boende på kort och lång sikt?
 - Finns det ett strategiskt arbete med planeringen avseende lokalförsörjning?
 - Finns det ett strategiskt arbete med planeringen avseende personal?

2.3. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, slutsatser och bedömningar. Revisionskriterierna beskrivs närmare i bilaga 2.

2.4. Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer. Källförteckning framgår av bilaga 3. Samtliga intervjuade har beretts möjlighet att granska ett utkast av rapporten.

2.5. Avgränsningar och ansvarig nämnd

Granskningen avgränsas i enlighet med ställda revisionsfrågor och avser välfärdsnämnden i Munkedals kommun.

3. Åtgärder för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende

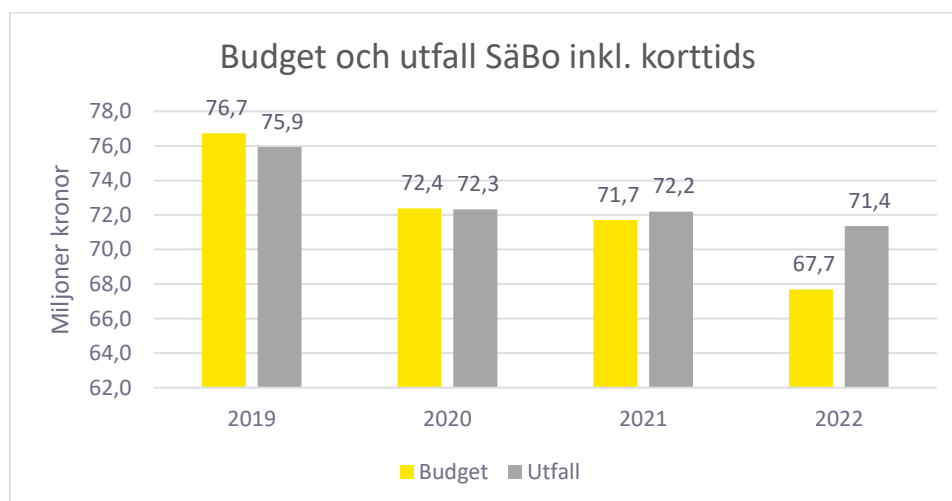
3.1. Vår bedömning

- ▶ Vi bedömer att välfärdsnämnden inte vidtagit åtgärder i tillräcklig utsträckning för att säkerställa effektivitet inom särskilt boende.

3.2. Lägesbeskrivning

Av statistik från Kolada framgår att Munkedals kommun har en positiv nettokostandsavvikelse för hela verksamhetsområdet äldreomsorg för åren 2019–2021. Det innebär att Munkedals äldreomsorg bedrivs mindre effektivt i förhållande till referenskostnaden. Referenskostnaden indikerar vad respektive verksamhet bör kosta. År 2021 var kostnaden för äldreomsorgen 15,6 procent mer än referenskostanden. Vidare framgår att kostnaden för särskilt boende(kr/brukare) 2021 var bland de 25 procent högsta i landet¹.

Verksamhetsområdet särskilt boende inklusive korttidsverksamheten prognosticerar en avvikelse per helår på 3,8 miljoner kronor i oktober 2022. Av nedanstående figur framgår att verksamhetsområdet har överstigit sin budget sedan 2020. Det framgår även att verksamhetens tilldelade budget har minskat mellan 2019 och 2022. Mellan 2019 och 2022 har antalet boendeplatser inom särskilt boende minskat från 116 platser 2019 till 96 platser 2022.



Figur 1: Källa: nämndens årsredovisningar 2019–2021 samt uppföljning per oktober 2022. Utfall 2022 är endast prognos.

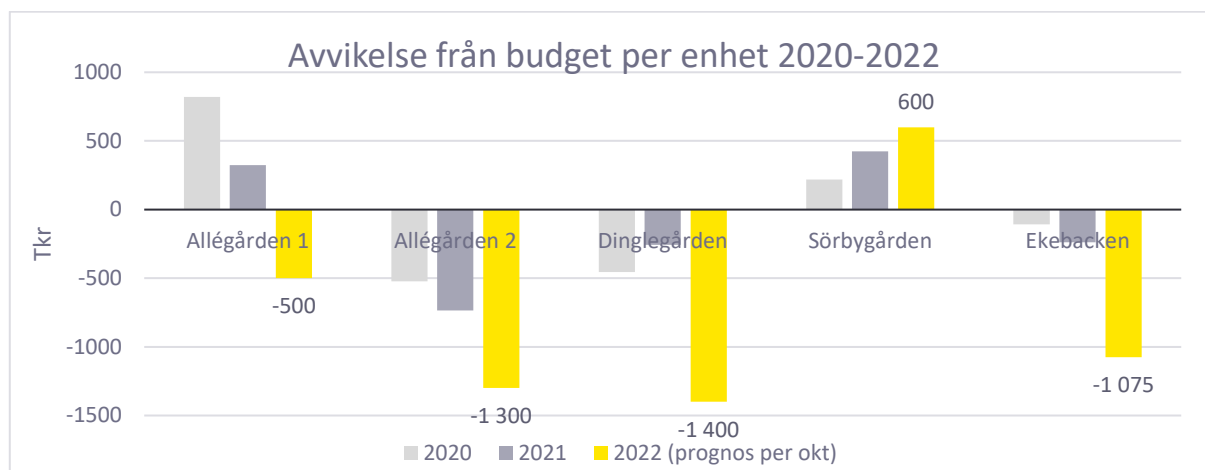
Förvaltningen identifierar följande orsaker till stora kostnader inom särskilt boende under 2022:

- ▶ ett specifikt ärende avseende hot och våld på ett boende som krävde ökad bemanning
- ▶ höga sjuktal inom personalen
- ▶ ineffektiv nattbemanning på minde boenden

¹ Kostnaden i kronor per brukare uppgick 2021 till knappt 1,2 miljoner kronor, en ökning med 10,6 procent i jämförelse med 2020.

- ▶ svårigheter i effektiv personalanvändning över enheterna samt mellan hemtjänsten och särskilt boende
- ▶ ökade elkostnader

Verksamhetsområdet särskilt boende innefattar tre särskilda boenden, Allégården med 54 boendeplatser, Dinglegården med 14 platser samt Sörbygården med 28 platser. Allégårdens boende är uppdelat på två enheter. I verksamhetsområdet ingår även korttidsverksamheten, Ekebacken, med 12 platser. Verksamhetens särskilda boenden är placerade i kommunens olika geografiska delar. Totalt finns 96 boendeplatser inom särskilt boende där samtliga är i drift samt 12 korttidsplatser. I diagrammet nedan framgår att tre boenden har haft underskott sedan 2020. Samtliga boenden förutom Sörbygården prognostiserar ett underskott för 2022. I intervjuer framkommer att korttidsboende använder platser inom särskilt boende när det är fullt på korttidsboende. Enheterna för särskilt boende kompenseras inte av enheten för korttidsboende. Detta ökar kostnader för särskilt boende då det kräver mer personalresurser.



Figur 2: Källa: Uppgifter från förvaltningsekonom. Uppgifter från 2019 saknas.

Dokumentation visar att träffsäkerheten i verksamhetens prognoser 2022 varierar. Arbetet med budget, prognos och ekonomisk uppföljning sker enhetsvis. I intervju anges att ekonomisystemet inte varit i funktion under en stor del av 2022 vilket försvårat möjligheten att strukturerat göra prognoser och följa upp ekonomin. Det saknas även detaljerade anvisningar för prognosarbetet i kommunen eller inom förvaltningen. Enhetscheferna träffar ekonom regelbundet tillsammans med avdelningschef. Det finns en mall för månadsuppföljningarna som enhetscheferna kan använda sig av. I de fall som utfall eller prognos avviker från gällande budget ska avvikelserna analyseras och åtgärder vitas. Enligt uppgift dokumenteras inte åtgärderna. Av intervju framgår att vissa enhetschefer är osäkra på om uppgifterna som finns i ekonomisystemet stämmer överens med faktisk tilldelad budget och utfall. Enhetscheferna upplever att det skulle finnas ett mervärde i ytterligare utbildning inom analysområdet. Därtill uppges det kan finnas behov av mer stöd till enhetschefer från ekonomiavdelningen.

3.3. Nämnden har inte vidtagit tillräckliga åtgärder för en budget i balans inom särskilt boende

Enligt kommunens ekonomiska styrprinciper ska nämnden vid underskott vidta åtgärder för att uppnå budget i balans. Därtill har Valfördsnämnden ett särskilt uppdrag från kommunfullmäktige att sänka sina kostnader inom äldreomsorgen. Uppdraget som gavs 2018 består av två delar. Dels ska förvaltningen genomföra verksamhetsförändringar inom äldreomsorgen för att komma ner till en lägre kostnadsnivå senast till utgången av 2024. Dels ska nämnden arbeta med en långsiktig målsättning och äldreomsorgens kostnader ska vara i nivå med andra liknande kommuner.

Av intervju och dokumentation framkommer att nämnden har vidtagit flera åtgärder för budget i balans. Åtgärderna som vidtas presenteras i nämndens uppföljningar per augusti och oktober. För året 2022 beräknas effekten av besparingarna bli cirka 2,2 miljoner kronor. De åtgärder nämnden har beslutat om täcker inte det prognostiserade underskottet på 12,2 miljoner kronor². För 2023 år beräknas effekten bli 4,9 miljoner kronor. Det saknas uppföljning av de faktiska kostnadsbesparingarna kopplat till åtgärderna under 2022. Av de listade åtgärderna i nämndens uppföljningsrapporter finns inga åtgärder avseende särskilt boende, trots att verksamheten redovisat underskott sedan 2020. Åtgärder kopplade till särskilt boende beskrivs löpande i nämndens uppföljningsrapporter. Inga åtgärder har genomförts under 2022.

3.3.1. Stängning av platser för särskilt boende

Under 2019 beslutade Valfördsnämnden att avveckla hälften av platserna på Ekebacken i samband med att en ny avdelning på Allégården skulle öppna. Stängningen var en minskning med 11 platser totalt i kommunen. I nämndens budget 2020 framgår att förvaltningens uppdrag att avveckla samtliga platser på Ekebacken skulle ge effekt på budget år 2020 och 2021³. Boendeplatserna avvecklade succesivt fram till 2021. Enligt beräkningar förväntades avvecklingen ge cirka 5 mnkr i sänkta kostnader 2021. Av nämndens årsredovisning 2021 framgår att åtgärderna medfört att personalkostnader på respektive boende har minskat från 2020 till 2021⁴. Totalt har nämnden stängt 20 platser på särskilt boende mellan åren 2019–2021.

3.3.2. Insatser för minskning av sjukfrånvaron

I nämndens uppföljningar under 2021 och 2022 framkommer att avdelningen för vård och omsorg har en avvikelse på personalkostnader. Av årsredovisningen 2021 framgår att åtgärder för att minska antalet årsarbetare är genomförda och effekt syns under sista kvartalet 2021. Sjukfrånvaron minskade med 2,14 procentenheter mellan 2020 och 2021. Det framkommer inte vilken effekt som minskningen av sjukfrånvaron hade på det ekonomiska utfallet.

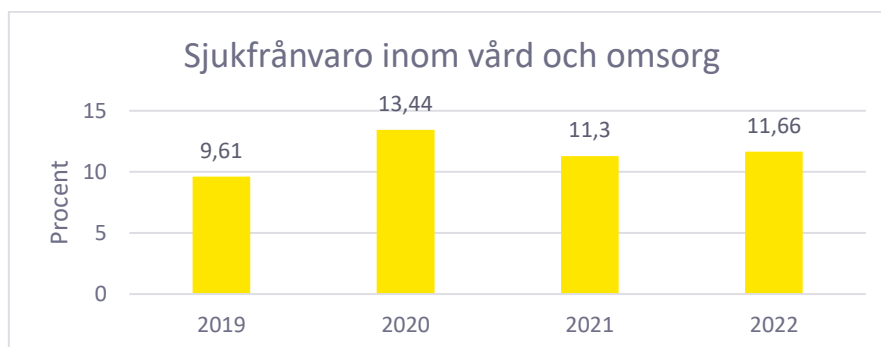
I nämndens månadsuppföljning per oktober 2022 framgår att förvaltningen sänkt sina personalkostnader med 5,2 miljoner kronor mellan januari och oktober 2022 jämfört med

² Prognos från nämndens uppföljning per oktober.

³ Ekebackens boende gjordes om till ett korttidsboende som finns kvar inom Vård och Omsorg.

⁴ På Ekebacken har personalkostnaderna minskat med 95.000kr och på Dinglegården har personalkostnaderna minskat med 200.000kr

samma tidsperiod 2021. Det framgår dock inte vilken avdelning eller verksamhet som sänkt sina personalkostnader. För särskilt boende och korttidsvård framgår att verksamhetsområdets underskott delvis är hänförligt till höga personalkostnader.



Figur 3: Källa: nämndens årsredovisning 2021 samt uppgifter från förvaltningen.

3.3.3. Utredning av nytt boende

I november 2020 beslutade nämnden att starta en förstudie gällande särskilt boende/trygghetsboende med en mer effektiv lokal. Syftet med förstudien var att samla underlag inför framtida investeringsbeslut utifrån verksamhetens behov, framtida kostnader för drift och underhåll samt beräknad investeringskostnad. Förstudien byggde bland annat på resultaten av inRiktas rapport från 2019. Förstudien delrapporterades i oktober 2022. I förstudien framgår att samtliga nuvarande boenden inte är anpassade efter dagens verksamhet och skapar ineffektivitet i den dagliga verksamheten. I intervjuer beskrivs att förstudien ännu inte är färdigställd och att förslag på beslut utifrån förstudien förväntas tas inom ett halvår. I det uppdrag som lämnats av nämnden finns ingen tidsram formulerad i uppdrag till förstudien. Förstudien har pågått i över två år.

3.3.4. Inga ytterligare åtgärder kopplat till särskilt boende

Nämnden har inte beslutat om ytterligare åtgärder för särskilt boende utöver de som beskrivs ovan. I intervju med nämndens ordförande uppges att fler besparingar inte bedöms inte kunna genomföras inom särskilt boende och samtidigt behålla den beslutade personaltätheten. De mindre boendena betraktas som små enheter med begränsade möjligheter att ytterligare sänka personalkostnader och samtidigt behålla kvalitet och patientsäkerhet.

4. Strategisk planering inom särskilt boende

4.1. Vår bedömning

- ▶ *Vi bedömer att nämnden inte fullt ut säkerställt en ändamålsenlig styrning och uppföljning avseende boendeplatser för äldre.*

4.2. Nämndens styrning och uppföljning av boendeplatser

Styrning

Kommunfullmäktige antar varje mandatperiod ett äldreomsorgsprogram. Programmet är ett styrande dokument som utgör underlag för äldreomsorgens planering och utförande. Nämndens styrning av sina verksamheter utgår från nämndens verksamhetsplan och detaljbudget samt av riktlinjer för biståndsbedömning. Avseende särskilt boende har nämnden beslutat om personaltäthet. Nämnden har inga ytterligare politiskt beslutade målsättningar eller uppdrag som särskilt avser boendeverksamheten för äldre.

Uppföljning

Nämnden följer upp månadsvis upp ekonomi och antal tomma platser inom särskilt boende. I fanns 4,6 tomplatser i snitt per månad under 2022. Verksamheten har därmed en något högre kapacitet av boendeplatser än kommunens nuvarande behov. De tomma platserna ligger "inspränga" i olika boenden. Bemanningen kan inte anpassas till förändringar av antalet tomställda platser. Av intervju framgår att tomma platser inom särskilt boende har använts som korttidsplatser när korttidsenheten är fullbelagd. Uppföljningen av boendeplatser riskerar därför att bli missvisande.

4.2.1. Planering av boendeplatser på lång och kort sikt

Planering av boendeplatser för äldre sker inom tre huvudsakliga processer.

- ▶ Myndighetsutövning mot enskild/beslut om insatser
- ▶ Prognos av kommande behov
- ▶ Lokalförsörjning

Beslut om insatser

När en person har beviljats bistånd i form av en plats på särskilt boende ansvar enhetschefen vid korttidsenheten för att samordna och tilldela plats till brukaren på ett särskilt boende. Det är enhetschefen på det aktuella särskilda boendet som ansvarar för att insatsen verkställs och utformas i enlighet med de identifierade behoven. Under år 2022 har nämnden verkställt samtliga beslut om särskilt boende inom tre månader.

Vid intervju framhålls vikten av en fungerande process för myndighetsutövning. Detta då prognoserna över kommande behov utgår från vilka insatser som beviljas och hur kommunen arbetar med förebyggande insatser och stöd i den enskildes hemmiljö. Vidare framkommer att det är av vikt att myndighetsutövning är effektiva av sin handläggning av brukare som är på korttidsenheten men ansökt om särskilt boende. Det framgår att det finns en risk att en brukare är kvar längre än nödvändigt på korttidsenheten. Detta bidrar till bortfall av intäkter för verksamheten.

Prognos av kommande behov

I Munkedals kommun är det samhällsbyggnadsnämnden som ansvarar för kommunens lokalförsörjning. Valfördsnämnden ansvarar för att arbeta löpande med behovsanalyser som belyser nämndens behov på kort och lång sikt. Den senaste analysen av behovet av boendeplatser genomfördes under hösten 2022 i samband med förstudien för utredning av ett nytt särskilt boende. Prognosen lämnar två alternativ, ett utifrån att nyttjandegraden⁵ är detsamma som idag på 9,7 procent, ett utifrån att nyttjandegraden ökar till 11 procent:

- ▶ Om nyttjandegraden bedöms bli 9,7 procent i framtiden, så behövs totalt 105 platser i kommunen till 2030.
- ▶ Om nyttjandegraden bedöms bli 11 procent i framtiden, så behövs totalt 119 platser i kommunen till 2030.

Tidigare behovsanalys som genomförts 2019 visade att kommunen hade för många boendeplatser i förhållande till behov nyttjandegrad. Analysen prognosticerade behovet till cirka 130 platser år 2030. I intervjuer beskrivs att ökning av behov boendeplatser inte skett som prognostiserat. Av intervju framgår att det inte funnits någon särskilt tjänsteperson som ansvarar för prognosarbetet. Det saknas även ett systematiskt arbete med att följa och revidera prognosen löpande.

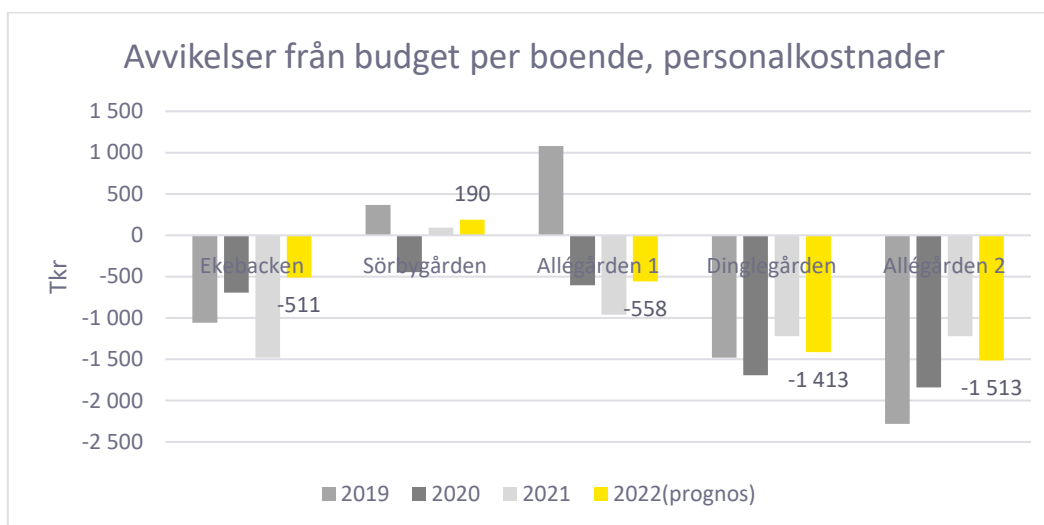
Lokalförsörjning

Av intervju framkommer att nämnden inte systematiskt har arbetat med en lokalbehovsplan. Det är inte tydligt i organisationen vem som ansvarar för prognosarbetet för boendeplatser eller för lokalbehovsplanen. Det framkommer dock att lokalbehovsplan är under framtagande. Syftet med lokalbehovsplanen är att visa nämndens lokalbehov med utgångspunkt i verksamheterna. Förvaltningen uttrycker en förhoppning om att lokalbehovsplanen kommer att leda till ett mer strukturerat arbete med prognoser på lång sikt då planen ska ta hänsyn till befolkningsprognoser och omvärldsanalyser, vilket idag inte analyseras och dokumenteras. Nämnden har fått information om lokalbehovsplanen men inte fattat ett formellt beslut.

4.2.2. Personalplanering

Av nämnden årsredovisning 2021 framgår att personalkostnaderna överstiger budget med 12,7 miljoner kronor för nämndens verksamheter. De största budgetavvikelsena finns inom avdelning Vård och omsorg med 8 miljoner kronor och är relativt jämnt fördelat mellan hemtjänst och särskilt boende. I nämndens delårsrapport per augusti 2022 framgår att nämndens personalkostnader för perioden överstiger budget med 8,5 miljoner kronor. För särskilt boende överstiger personalkostnaderna budgeten med 3,3 miljoner kronor för samma period. Främst är det kostnader för sjuklöner som överstiger budget som följd av höga sjuktal. Som ovan nämnt påverkar även boendenas utformning samt ökad tjänstgöringsgrad möjligheten till en effektiv personalplanering. I diagrammet nedan framgår respektive boendes avvikelser från budgeten för personalkostnader. Diagrammet visar att fyra av fem boenden prognostiserar en negativ avvikelse från budget avseende personalkostnader under 2022.

⁵ andel av invånare över 80 år som bor på särskilt boende



Figur 4: Avvikelse från budget avseende personalkostnader. År 2022 är prognos. Källa: Förvaltningsekonom

Inom vård- och omsorg används verksamhetssystemet Heroma för schemaläggning och vikarieanskaffning. Respektive enheten rekryterar sina egna medarbetare och vikarier. Det är enhetscheferna som ansvarar för att fastställa och lägga in bemanning utifrån beslutad personaltäthet. Det görs ingen kartläggning av brukarnas behov eller någon form av stödbehovsmätning där respektive brukares behov genererar en viss tid som kopplas till bemanning.

Av intervjuer framkommer att det är svårt att hålla nere personaltätheten på eftermiddagarna då det oftast är för mycket personal i förhållande till antal brukare. Det är på grund av att verksamheten har fått en högre tjänstgöringsgrad och måste tillgodose samtliga medarbetares arbetstimmar. Det uppges att det finns ett motstånd hos personalen att arbeta på flera enheter. Vidare framkommer att nattbemanning inte kan lösas inom beräknad täthet på de mindre boendena vilket innebär ökade personalkostnader och lägre effektivitet. I intervju framgår att det finns planer på att se över nattbemanning för att undersöka hur personal kan användas på ett mer effektivt sätt genom ökad samverkan mellan hemtjänst(nattpatrullen) och särskilt boende. Det görs ingen uppföljning av utfallet på personaltätheten. Nämnden har inte efterfrågat uppföljning av personaltätheten.

I intervju framgår att både Sörbygården och Dinglegården är samlokaliserade med hemtjänsten där enhetschefen är chef både för hemtjänst och särskilt boende. Detta främjar en effektiv personalanvändning då personal för hemtjänst kan arbeta på särskilt boende vid behov. Detta beskrivs som en framgångsfaktor gällande att hålla budget för boendena. Samlokalisering och samma enhetschef underlättar samorganisering av de båda verksamheterna. Personal från hemtjänst uppges ha lättare att gå in och ta pass inom särskilt boende som ligger intill i jämförelse med de boenden som inte är knutna till hemtjänsten. Vidare uppges att det finns ett motstånd i övriga enheter att arbeta över gränserna. I intervju beskrivs att ytterligare samlokalisering av verksamheter har varit uppe för diskussion men inga formella beslut är fattade kring detta.

Av intervjuer framkommer samstämmiga uppgifter om att det är svårt att rekrytera personal till särskilt boende. En svårighet vid rekrytering är att ett antal sökande saknar körkort eller tillgång till egen bil i kombination med att kollektivtrafiken inte är utbyggd i tillräcklig omfattning och att närtrafikens tider är inte tillräckligt anpassade till gällande arbetstider. Det försvårar även när medarbetare behöver kunna arbeta i flera verksamheter till exempel till följd av heltidsresan.

Bilaga 1. Bakgrund till granskningen

Sveriges Kommuner och Regioner räknar med stora kostnadsökningar inom särskilt boende under kommande år till följd av en större andel äldre. Den förväntade kostnadsökningen ställer ökade krav på kommunernas strategiska planering avseende äldreomsorg.

Välståndsnämnden i Munkedals kommun har under flera år redovisat underskott mot budget. Nämnden har vidtagit en rad åtgärder i syfte att skapa en budget i balans, men inte lyckats bedriva verksamheten inom tilldelad budgetram. I delårsrapport per augusti 2022 prognostiserar avdelning Vård och Omsorg ett negativt resultat per helåret om -4 350 tkr. Av dessa hänförs -2 600 tkr till särskilt boende inom äldreomsorgen. Underskottet uppges bero på att verksamheten behövt öka upp bemanningen samt att de små särskilda boendeenheter kräver en högre nattbemanning.

Statistik från Kolada⁶ visar att nettokostnaden för äldreomsorg inom kommunen fortsatt är betydligt högre än referenskostnaden⁷. Kostnaden för äldreomsorg inom särskilt boende (kr/brukare) 2021 var bland de 25 procent högsta i landet. Revisionen har därutöver noterat att det periodvisa funnits flera tomma boendeplatser inom särskilt boende.

Revisorerna har utifrån ovan bedömt att det finns risk för att välfördsnämnden inte kommer kunna fullgöra kommunfullmäktiges uppdrag om att sänka kostnaderna inom äldreomsorgen. Revisionen har därför bedömt det som väsentligt att genomföra en fördjupad granskning av strategisk planering inom särskilt boende inom äldreomsorgen. Ansvarsgrunder som är aktuella i denna granskning är risk för bristande måluppfyllelse och risk för bristande styrning och uppföljning av verksamhet.

⁶ Statistikdatabas vilken drivs i samarbete mellan staten och Sveriges Kommuner och Regioner.

⁷ Referenskostnaden baseras på ett index av nyckeltal och visar vad verksamheten förväntas kosta. En positiv nettokostnadsavvikelse innebär att verksamheten bedrivs dyrare än vad som är att förvänta utifrån kommunens strukturella förutsättningar.

Bilaga 2. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses de bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar. Nedan beskrivs de revisionskriterier som är aktuella i denna granskning.

Kommunallagen (2017:725)

Enligt kommunallagen 6 kap 6§ ska nämnderna/styrelsen inom sitt område tillse att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Reglemente Valfördsnämnden (rev. 2020-05-25)

Valfördsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten och vad som i lag sägs om socialnämnd. Valfördsnämnden handhar även verksamheten som regleras i lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Nämnden ansvarar också för sjukvårdande insatser inom särskilda boenden för äldre samt ansvarar för tillstånds- och tillsynsverksamheten i alkoholärenden i enlighet med alkohollagen. Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet. Nämnden ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur nämnden har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat via reglemente och genom finansbemyndigande.

Nämnden svarar för:

- Kommunal vård- och omsorgsverksamhet
- Kommunal hälso- och sjukvård (HSL)
- Stöd och service till personer med funktionsnedsättning
- Myndighetsutövning enligt socialtjänstlagen (SOL)
- Biståndsfrågor enligt SoL
- Skuldsanering enligt lagen om skuldsanering
- Familjerådgivning som åvilar kommunen
- Integration (verkställighet)
- Arbetsmarknadsenheten (AME)
- Samverkan mellan olika vårdgivare
- Tillstånd och tillsyn av alkohol
- Tillämpning av lagen om valfrihetssystem (LOV)
- Att föra kommunens talan i mål eller ärende som rör den egna verksamheten

Munkedals styr- och ledningssystem, 2018-11-29

I Munkedals styr- och ledningssystem anges de övergripande ekonomiska styrprinciperna. MPR:s angivna ramar för verksamheterna utgör den yttersta restriktionen för respektive nämnd. Om resurserna inte räcker till för den planerade/pågående verksamheten måste nämnden vidta åtgärder så att verksamheten ryms inom den angivna ramen. För styrningen, uppföljningen, rapporteringen och kontrollen av verksamhet och ekonomi har kommunfullmäktige fastställt regler för ekonomistyrning, Munkedals styr och ledningssystem och reglemente för intern kontroll.

Regler för ekonomistyrning, 2018-11-29

Ekonomistyrningsreglerna innehåller ramverket för den styrmodell genom vilken kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens ekonomiska styrning av kommunens verksamheter sker. Principerna för ekonomistyrning avser i första hand förhållandet mellan kommunfullmäktige/kommunstyrelsen och nämnderna. Syftet med de ekonomiska reglerna är att skapa helhetssyn i förhållandet mellan verksamhet och ekonomi så att kommunens resurser används på bästa sätt.

Tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten. Om resurserna inte räcker till den planerade/pågående verksamheten måste nämnden vidta åtgärder så att verksamheten ryms inom anvisade medel.

Månadsrapporter

Månadsrapporter med en helårsprognos ska lämnas efter två månader och tio månader. Vid negativa avvikelser i prognosen ska nämnden vidta åtgärder som rapporteras till kommunstyrelsen nästkommande rapporttillfälle. Under året bör nämnderna kontrollera det ekonomiska utfallet och budgetavvikelser genom att göra regelbundna avstämningar av det ekonomiska utfallet.

Delårsrapport

Delårsrapport upprättas vid två tillfällen under året. Första delårsrapporten görs efter 4 månader och det andra efter 8 månader. Uppföljningen innehåller ekonomiskt resultat för kommunen och koncernen (8 månader) samt en årsprognos för kommunens utfall jämfört med budget. Nämnder/bolag skall också redovisa en uppföljning av målsättningar, utveckling av verksamheterna vad gäller volym och kvalitet, viktiga händelser samt uppföljning av investeringsbudgeten.

Årsredovisning

Årsredovisningen innehåller både det ekonomiska resultatet för kommunen/koncernen men även en uppföljning av fullmäktiges fastställda inriktningsmål.

Nämndernas resultat redovisas och ligger till grund för bedömningen av nämndens resultatansvar.

Bilaga 3. Källförteckning

Intervjuer

2022-12-13

- ▶ Valfärdsnämndens ordförande tillsammans med förvaltningschef
- ▶ Avdelningschef vård och omsorg tillsammans med ekonom
- ▶ Gruppintervju med enhetschefer särskilt boende och korttidsboende

Dokumentation

- ▶ Munkedals – styr och ledningssystem
- ▶ Regler för ekonomistyrning Munkedal
- ▶ Reglemente Valfärdsnämnden
- ▶ Detaljbudget och verksamhetsplan 2021–2022
- ▶ Ekonomiska rapporter 2021–2022
- ▶ Delårsrapporter 2021–2022
- ▶ Årsredovisning 2019–2022
- ▶ Protokoll och handlingar kommunstyrelse, valfärdsnämnd, kommunfullmäktige 2021–2022
- ▶ Månadsuppföljning boendeplatser
- ▶ Äldreomsorgsprogram 2020–2025
- ▶ Delrapporter förstudie särskilt boende

Till välfärdsnämnden och kommunfullmäktige

Till kommunstyrelse för kännedom

Underlag inför ansvarsprövning av välfärdsnämnden i Munkedals kommun

Kommunrevisionen vill med denna skrivelse informera om den pågående ansvarsprövningen av välfärdsnämnden i Munkedals kommun. Här ges en sammanfattning av relevanta lagar och styrdokument avseende ansvarsprövning. En sammanfattning ges också av de brister som rapporterats till nämnden under de senaste tre åren.

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområde. Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig. Revisionen arbetar på fullmäktiges uppdrag och utgör hela fullmäktiges verktyg.

I 6 kap. 6 § anges att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de bestämmelser i lag eller annan författning som gäller för verksamheten.

I 12 kap. 13 § anges att anmärkning får riktas mot

1. nämnder och fullmäktigeberedningar, och
1. de enskilda förtroendevalda i sådana organ.

Anledningen till anmärkningen ska anges i revisionsberättelsen.

I 5 kap. 24 § anges att om revisorerna enligt 12 kap. 13 § riktat anmärkning mot en nämnd eller en fullmäktigeberedning eller mot enskilda förtroendevalda i sådana organ, ska fullmäktige besluta om även fullmäktige ska rikta anmärkningen. Fullmäktige får rikta anmärkning även om revisorerna inte gjort det. Beslut om anmärkning ska motiveras.

Kommunfullmäktige i Munkedals kommun har i dokumentet *Styr- och ledningssystem Munkedal Bilaga 1. Ekonomistyrning* beslutat om det regelverk som gäller för ekonomistyrning i Munkedals kommun. I ekonomistyrningsreglerna anges att tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten. Om resurserna inte räcker till den planerade/pågående verksamheten måste nämnden vidta åtgärder så att verksamheten ryms inom anvisade medel.

Revisionen har sedan 2019 påtalat brister i välfärdsnämndens följsamhet till ekonomistyrningsreglerna vid upprepade tillfällen:

- ▶ I *Grundläggande granskning 2019* konstaterades att nämnden inte i tillräcklig omfattning säkerställt att verksamheten bedrivits i enlighet med kommunfullmäktiges riktlinjer. Detta på grund av att nämnden inte bedrivit verksamheten inom den budgetram som kommunfullmäktige fastställt.
- ▶ I *Promemoria angående välfärdsnämndens delårsrapport per april 2020*, daterad 18 juni 2020 noterade revisionen att nämnden inte vidtagit några åtgärder för att nå en budget i balans eller begärt ytterligare medel för att täcka det prognosticerade underskottet. Revisionen påtalade att nämndens agerande inte var förenligt med kommunens styrmodell och fullmäktiges beslut.
- ▶ I revisionens *Granskning av budget och prognosarbetet inom välfärdsnämnden och barn- och utbildningsnämnden*, daterad 22 juni 2021 noterades återigen bristande följsamhet till ekonomistyrningsreglerna. I granskningen konstaterades att de åtgärder som välfärdsnämnden beslutat om för att täcka det prognosticerade underskottet om cirka 7 mnkr per helår 2021 inte var tillräckliga för att nå en budget i balans.
- ▶ Under 2022 har revisionen genomfört en *Granskning av strategisk planering av särskilt boende inom äldreomsorgen*. Revisionen har i granskningen noterat att nämnden inte aktivt beslutat om eller arbetat med åtgärder för att minska kostnaderna inom särskilt boende. Detta trots att nämnden prognostiserar ett underskott per helår på 3,8 miljoner kronor för särskilt boende inklusive korttidsverksamheten.

Revisionen har utifrån välfärdsnämndens bokslutsrapport samt resultatet av den revisionsdialog som genomfördes med nämnden under 2022 konstaterat att tidigare identifierade brister kvarstår.

Välfärdsnämnden har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans under 2022 och efterlever inte kommunens regler för ekonomistyrning. Brister i styrning och ledning har konstaterats under hela mandatperioden. Revisionen har i sin bedömning beaktat den historiska bakgrunden av bristande budgetdisciplin och respekt för kommunfullmäktiges budget.

I God revisionsred framkommer de grunder som revisorerna använder när de bedömer ansvarstagande i styrelser och nämnder. Ansvarsgrunder som är aktuella i detta fall är bristande styrning av ekonomi.

Revisionen överväger i den pågående ansvarsprövningen mot bakgrund av ovan att rikta ytterligare en anmärkning mot välfärdsnämnden för revisionsåret 2022.



Kommunrevisionen

Datum och signatur enligt digital underskrift

På kommunrevisionens vägnar

Claes Hedlund
Kommunrevisionens ordförande

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Claes Ingvar Hedlund

Undertecknare

Serienummer: 19451104xxxx

IP: 83.191.xxx.xxx

2023-03-04 15:49:30 UTC



Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datogenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>



Munkedal 2022-02-12

Fråga till

Barn och utbildningsnämndens ordförande

En stark kommun kännetecknas av en väl fungerande basverksamhet med fokus inriktat på kärnverksamheten. En viktig del av denna basverksamhet är skola och utbildning.

Munkedal har under ett antal år haft låga skolresultat och släpar efter många andra kommuner vad beträffar meritvärde i årskurs 9 och behörighet till gymnasiet.

Det har flera gånger det senaste året varit en orolig situation på Kungsmarksskolan. Dessutom har skolan inte kunnat besätta flera tjänster med behöriga lärare. Detta skapar inte de bästa förutsättningarna för inläring.

En strategisk plan och systematiskt kvalitetsarbete verkar inte räcka. Resultaten är fortsatt låga. Centerpartiet undrar hur den nya majoriteten och ledningen för BUN vill utforma verksamheten för en positiv skolutveckling och höjda resultat, vilket i förlängningen bidrar till att Munkedal som kommun får en bättre attraktivitet.

- Hur skall resultaten förbättras så att fler elever uppnår behörighet till gymnasiet?
- Hur arbetar ni för att ta tillvara kunskap och erfarenhet från andra kommuner som uppnått bra resultat inom skolverksamheten?
- På vilket sätt vill ni stärka elevers motivation, vilja och möjligheter att tillgodogöra sig utbildningen?
- När skall planen sättas i verket och när skall målen vara uppfyllda?

Christer Nilsson

ledamot kommunfullmäktige

Centerpartiet Munkedal



Medborgarförslag

Kontaktuppgifter

Förnamn Annette	Efternamn Olausson
Gatuadress [Redacted]	
Postnummer [Redacted]	Ort [Redacted]
E-post (valfri) [Redacted]	

Medborgarförslag

Rubrik på förslaget
Möjlighet till rehabträning för äldre i grupp återigen

Vad vill du föreslå?

Tänk på att förslaget enbart kan hantera ett ämne.

Möjlighet för ensamma äldre/funktionshindrade att gå på organiserad rehabträning i grupp igen.

För några år sedan fanns det möjlighet att få träffas och få hjälp med lite träning efter t ex en stroke på bland annat Allégården någon gång i veckan. Då fick man dessutom träffa några andra i samma situation och småprata lite över en fika. Detta var för flera äldre kanske enda gången i veckan man träffade andra och mycket uppskattat, men tyvärr drogs det in trots protester och tidningsreportage.

Som äldre, kanske rörelsehindrad och änka/änkeman i vår kommun är det stor risk att man blir ensam. Många tappar umgänget med andra i samma ålder och blir helt enkelt isolerade. Detta kan i sin tur även leda till försämrad rörelseförmåga då du inte får den fysiska träning du behöver, vilket i sin tur kan leda till ökade vårdkostnader.

När du har haft en stroke kan det vara oöverstigligt att komma igång och träna själv eller ta dig iväg på träning på eget initiativ. Det blir ofta svårt att våga/orka ta sig ut för egen maskin och man slutar träffa "folk". Vi behöver stärka skyddsneten runt dessa medborgare i vår kommun så att färre människor blir ensamma och fler återfår/bibehåller hälsan på ålderns höst. Organiserad träning i grupp (kan även vara i form av s.k. "terapi" som fanns förr där man kunde samlas och göra något tillsammans med stöd av personal som t ex vävning) kan ge både fysisk och psykisk hälsa en skjuts i rätt riktning för våra äldre som bor hemma.

Här kan du ladda upp en fil

Vill du presentera (max 5 minuter) ditt förslag på det kommunfullmäktigesammanträde där det anmäls? (du kommer bli kontaktad med information om vilket sammanträde ditt medborgarförslag blir anmält)

- Ja
 Nej
 Vet ej

Medborgarförslag

Kontaktuppgifter

Förnamn Annette	Efternamn Olausson
Gatuadress [REDACTED]	
Postnummer [REDACTED]	Ort [REDACTED]
E-post (valfri) [REDACTED]	

Medborgarförslag

Rubrik på förslaget
Stärkt brandskydd till särskilt riskutsatta invånare i kommunen

Vad vill du föreslå?

Tänk på att förslaget enbart kan hantera ett ämne.
Då fler och fler äldre och/eller funktionsnedsatta invånare bor kvar hemma med trygghetslarm behövs förstärkt brandskydd då det är stor risk att de inte hinner med/klaras av att komma ut i tid i händelse av en brand. Många har svårt att hantera en oväntad stressad situation och man kan inte räkna med att de hinner larva själv. Av denna anledning föreslår jag bland annat inköp av brandvarnare som kan kopplas till trygghetslarm.

MSB och Socialstyrelsen har bland annat tagit fram en webbutbildning, checklista och bedömningsstöd till kommunerna för att underlätta arbetet med att systematiskt stärka brandskyddet hos de mest riskutsatta.

"Ungefär 80 personer dör varje år i bostadsbränder i Sverige. Bland de som dör är äldre personer och personer med olika typer av funktionsnedsättningar överrepresenterade."

Länk:

<https://www.msb.se/sv/amnesomraden/skydd-mot-olyckor-och-farliga-amnen/brandskydd/starkt-brandskydd-for-sarskilt-riskutsattany-sida/>

Här kan du ladda upp en fil

Vill du presentera (max 5 minuter) ditt förslag på det kommunfullmäktigesammanträde där det anmäls? (du kommer bli kontaktad med information om vilket sammanträde ditt medborgarförslag blir anmält)

- Ja
 Nej
 Vet ej

Motion gällande arbetstidsförkortning med bibehållen lön för vårdpersonal anställda inom äldreomsorgen i kontakt med vårdtagare i Munkedals kommun.

I likhet med så många gånger förr vill jag att arbetssituationen för vårdpersonal anställda inom äldreomsorgen i kontakt med vårdtagare i Munkedals kommun skall förbättras. Vårdpersonalen utför ett utmärkt gott arbete men skulle behöva bättre arbetsvillkor. Jag föreslår därför Kommunfullmäktige att utreda kostnaderna för ett införande av arbetstid motsvarande 80-85 % av heltid för nämnda personal med bibehållen heltidslön. Om fördelarna, vilket jag tror, visar sig vara signifikanta föreslår jag att Kommunfullmäktige beslutar införa detta snarast, helst fr.o.m. 2024.

Jag vill även uppmärksamma Kommunfullmäktige om att det idag är en stor efterfrågan på kunnig och ansvarskännande vårdpersonal inom äldreomsorgen och kommer så att vara under lång tid. Då är det viktigt att vi som arbetsgivare erbjuder vår personal en god arbetsmiljö.

Munkedal20230302

Rolf Jacobsson

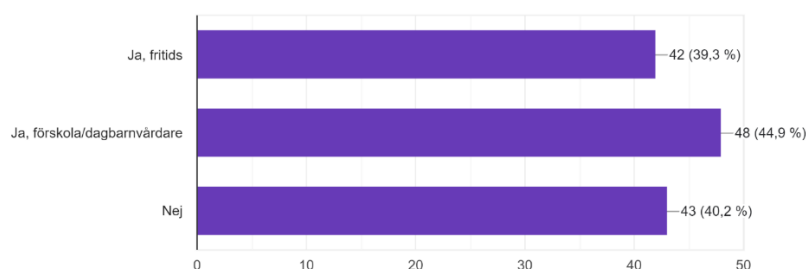
Ledamot i Kommunfullmäktige för Kristdemokraterna i Munkedal

Motion om införande av utökade tider inom barnomsorgen

Tillgång till barnomsorg är en förutsättning för att föräldrar ska kunna arbeta och det måste vara möjligt att kombinera familjeliv och arbetsliv. En väl utbyggd barnomsorg är och var en viktig del av det svenska välfärdsbygget. Frågan om flexibel barnomsorg är en viktig jämställdhets- och jämlikhetsfråga eftersom brist på barnomsorg på kvällar och andra obekväma arbetstider medför att framförallt kvinnor går ned i arbetstid, vilket ytterligare bidrar till ojämlikhet i arbetslivet. För den som arbetar kvällar, helger och nätter, vilket många inom omsorg, handel och industri är det svårare att lösa livspusslet än för den som arbetar dagtid. I Munkedals kommun finns barnomsorg tillgänglig 06–18 på vardagar och saknas helt övrig tid. Detta innebär att ett stort antal föräldrar i Munkedals kommun saknar möjlighet att fullt ut använda sig av den kommunala barnomsorgen. Vi anser att det är dags att ändra detta och införa en flexibel barnomsorg i Munkedals kommun och utöka barnomsorgens verksamhet. Frågan om flexibel barnomsorg på kvällar och helger har nyligen hanterats av kommunfullmäktige och det bedömdes då inte finnas ekonomi att genomföra detta. Vi anser att en utökning av tiderna skulle vara ett bra första steg för att på sikt ha en barnomsorg tillgänglig på flexibel arbetstid. När Socialdemokraterna, Vänsterpartiet, Pappers och Kommunal genomförde en undersökning gällande flexibel barnomsorg under våren 2022 såg vi ett tydligt behov av barnomsorg på flexibel arbetstid. Särskilt tydligt var att det skulle betyda mycket för många familjer även med en mindre utökning av öppettiderna. Undersökningen besvarades av 108 föräldrar eller blivande föräldrar i Munkedals kommun.

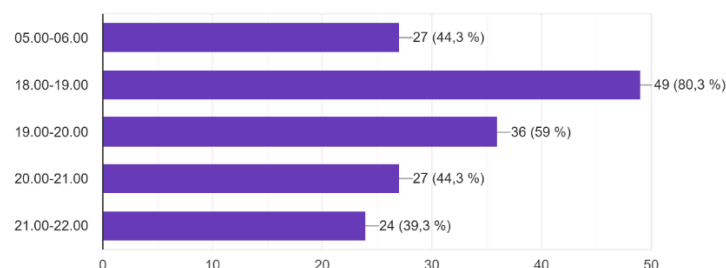
Tror du att du under de kommande två åren kommer att vara i behov av barnomsorg för tid utanför intervallet 06.00-18.00 helgfria vardagar (måndag- fredag)?

107 svar



Om du svarat ja på ovanstående fråga, kryssa i vilka tider du skulle behöva barnomsorg på vardagar förutom dagens öppettider 06.00-18.00?

61 svar



Därför yrkar vi att:

- Kommunfullmäktige beslutar att Munkedals kommun ska införa utökade öppettider inom barnomsorgen på morgon och kväll på minst en förskola och ett fritids i kommunen.
- Kommunfullmäktige beslutat att ge barn- och utbildningsnämnden i uppdrag utvärdera de utökade öppettiderna efter ett år och då se över behov och möjligheter att utöka de förändrade öppettiderna till fler enheter inom barnomsorgen.

Liza Kettil

Socialdemokraterna i Munkedal

Malin Svedjenäs

Vänsterpartiet i Munkedal



§ 56

Dnr 2022-000222

Svar på medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent

Sammanfattning av ärendet

Ett medborgarförslag har inkommit från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun. Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-04 att sända medborgarförslaget till Valfärdsnämnden för beredning.

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i sin hemmiljö, men också i sitt närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället.

För personer med synnedsättning erbjuder Syncentralen i Vänersborg stöd för att förbättra livssituationen för den som har allt från måttlig synnedsättning till blindhet. Där erbjuds habilitering och rehabilitering, träning av dagliga aktiviteter med eller utan hjälpmedel, psykosocialt stöd och rådgivning, vägledning, information till anhöriga, närstående och personal, samt samordning och uppföljning av insatser. Besök via remiss från ögonläkare. För personer med hörselnedsättning erbjuder Audionommottagningen i Vänersborg allt från hörselundersökning, utprovning och service av hörseltekniska hjälpmedel, till återkommande uppföljning, kunskap och stöd. Vårdcentralens läkare kan skriva remiss men man kan även göra en egen vårdbegäran och skriva en egenremiss.

Numera finns även möjlighet till stöd, information och hjälp via Synlinjen på nätet <https://www.srf.nu/synlinjen/> samt via Hörsellinjen <https://horsellinjen.se/>.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Även i Strömstads kommun ingår dessa arbetsuppgifter i tjänsten som Rehabassistent, där den anställde bland annat har en utbildning inom Valfärdsteknologi. I Uddevalla kommun finns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löper ut 230331), samfinansierad och anställd av SRF. Trollhättan, Sotenäs och Lysekils kommuner har i dagsläget ingen specifikt tillsatt tjänst som utför dessa uppgifter. I Vänersborgs kommun pågår en utredning kring möjligheten att införa funktionen Syn- och Hörselinstruktör.



Välfärdsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder och därför avslutades tjänsten som Syn- och Hörselinstruktör i Munkedals kommun i samband med pensionsavgång för några år sedan. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnaderna inom vård och omsorg.

I dagsläget utförs vissa av arbetsuppgifterna av kommunens undersköterskor, t ex rengöring av hörapparater, byte av slang och batteri. De hjälper också den enskilde att kontakta Syn- eller Hörcentralen. Förvaltningens medarbetare vänder sig också till Syn- eller Hörcentralen när de behöver stöd/rådgivning för att kunna hjälpa den enskilde.

Förvaltningen har ett uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans på grund av underskott, samt ett uppdrag från Kommunfullmäktige om att kostnadsläget inom äldreomsorgen år 2024 ska vara i nivå med jämförbara kommuner. Detta medför att lagstadgade verksamheter i första hand måste prioriteras. En kommunalt anställd Syn- och Hörselkonsulent är inte en lagstadgad verksamhet.

Beslutsunderlag

Beslut VFN 2023-02-16 § 20

Tjänsteskrivelse Medborgarförslag från Doris Meng
Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent.

Välfärdsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

Yrkande

Christer Nilsson (C) Återremissyrkande:

För att undersöka om närliggande kommuner vill vara med och samverka och dela på kostnaden kring tjänsten.

Malin Svedjenäs (V):

Bifall till Christer Nilssons (C) återremissyrkande.

Louise Skaarens (SD), Martin Svenberg Rödon (M):

Bifall till Välfärdsnämndens förslag.

Erik Färg (S):

Bifall till motion i sin helhet.



Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på om ärendet ska avgöras idag eller om ärendet ska återremitteras och finner att Kommunstyrelsen beslutar att avgöra ärendet idag.

Omröstning begärd och ska verkställas.

Ordförande ställer följande propositionsordning:

Ja-röst: Avgöra ärendet idag

Nej-röst: Återremittera

Kommunstyrelsen beslutar efter genomförd omröstning att avgöra ärendet idag.

Ordförande ställer proposition på Valfärdsnämndens förslag och Erik Färgs (S) yrkande och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt Valfärdsnämndens förslag.

Omröstning begärd och ska verkställas.

Ordförande ställer följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till Valfärdsnämndens förslag

Nej-röst: Bifall till Erik Färg (S) yrkande

Kommunstyrelsen beslutar efter genomförd omröstning, enligt Valfärdsnämndens förslag.

Omröstningsresultat

Omröstning om ärendet ska avgöras idag:

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Martin Svenberg Rödin (M)	Ja		
Pia Hässlebräcke (S)		nej	
Håkan Skenhede (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Fredrik Olsson (KD)	Ja		
Erik Färg (S)		Nej	
Yvonne Martinsson (S)		Nej	
Christer Nilsson (C)		Nej	
Malin Svedjenäs (V)		Nej	
Louise Skaarnes (SD) ordförande	Ja		
Resultat	Ja: 6	Nej: 5	Avstår: 0



Omröstning mellan huvudförslag och motförslag

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Martin Svenberg Rödin (M)	Ja		
Pia Hässlebräcke (S)		Nej	
Håkan Skenhede (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Fredrik Olsson (KD)	Ja		
Erik Färg (S)		Nej	
Yvonne Martinsson (S)		Nej	
Christer Nilsson (C)			Avstår
Malin Svedjenäs (V)		Nej	
Louise Skaarnes (SD) ordförande	ja		
Resultat	Ja: 6	Nej: 4	Avstår: 1

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

Reservation/Protokollsanteckning

Reservation från S-gruppen: Pia Hässlebräcke, Erik Färg, Yvonne Martinsson.

Reservation från V: Malin Svedjenäs.

§ 20

Dnr 2022-000118

Svar på medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent

Sammanfattning av ärendet

Ett medborgarförslag har inkommit från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun. Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-04 att sända medborgarförslaget till Välfnärdsnämnden för beredning.

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i sin hemmiljö, men också i sitt närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället.

För personer med synnedsättning erbjuder Syncentralen i Vänersborg stöd för att förbättra livssituationen för den som har allt från måttlig synnedsättning till blindhet. Där erbjuds habilitering och rehabilitering, träning av dagliga aktiviteter med eller utan hjälpmedel, psykosocialt stöd och rådgivning, vägledning, information till anhöriga, närstående och personal, samt samordning och uppföljning av insatser. Besök via remiss från ögonläkare.

För personer med hörselnedsättning erbjuder Audionommottagningen i Vänersborg allt från hörselundersökning, utprovning och service av hörseltekniska hjälpmedel, till återkommande uppföljning, kunskap och stöd. Vårdcentralens läkare kan skriva remiss men man kan även göra en egen vårdbegäran och skriva en egenremiss.

Numera finns även möjlighet till stöd, information och hjälp via Synlinjen på nätet <https://www.srf.nu/synlinjen/> samt via Hörsellinjen <https://horsellinjen.se/>.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Även i Strömstads kommun ingår dessa arbetsuppgifter i tjänsten som Rehabassistent, där den anställde bland annat har en utbildning inom Valfärdsteknologi. I Uddevalla kommun finns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löper ut 230331), samfinansierad och anställd av SRF. Trollhättan, Sotenäs och Lysekils kommuner har i dagsläget ingen specifikt tillsatt tjänst som utför dessa uppgifter. I Vänersborgs kommun pågår en utredning kring möjligheten att införa funktionen Syn- och Hörselinstruktör.



forts. § 20

Välfrädsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder och därför avslutades tjänsten som Syn- och Hörselinstruktör i Munkedals kommun i samband med pensionsavgång för några år sedan. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnaderna inom vård och omsorg.

I dagsläget utförs vissa av arbetsuppgifterna av kommunens undersköterskor, t ex rengöring av hörapparater, byte av slang och batteri. De hjälper också den enskilde att kontakta Syn- eller Hörcentralen. Förvaltningens medarbetare vänder sig också till Syn- eller Hörcentralen när de behöver stöd/rådgivning för att kunna hjälpa den enskilde.

Förvaltningen har ett uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans på grund av underskott, samt ett uppdrag från Kommunfullmäktige om att kostnadsläget inom äldreomsorgen år 2024 ska vara i nivå med jämförbara kommuner. Detta medför att lagstadgade verksamheter i första hand måste prioriteras. En kommunalt anställd Syn- och Hörselkonsulent är inte en lagstadgad verksamhet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Medborgarförslag från Doris Meng

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

Yrkande

Regina Johansson (S): Att välfrädsnämnden föreslår kommunfullmäktige att bifalla medborgarförslaget.

Linda Wighed (M): Bifall till förvaltningens förslag.

Malin Strömberg (V): Bifall till Regina Johanssons (S) yrkande.

Sabina Fremark (KD): Bifall till Linda Wigheds (KD) yrkande, med tanke på det ekonomiska läget.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Regina Johanssons (S) m.fl. yrkande och Linda Wigheds (M) m.fl. yrkande och finner att välfrädsnämnden beslutar enligt Linda Wigheds (M) yrkande om bifall till förvaltningens förslag om avslag på motionen.

forts.



forts. § 20

Omröstning

Omröstning begärs och ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till Linda Wigheds (M) yrkande om avslag på motionen

Nej-röst: Bifall till Regina Johansson (S) yrkande om bifall till motionen

Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Linda Berger (M)	Ja		
Sabina Fremark (KD)	Ja		
Regina Johansson (S)		Nej	
Maria Sundell (S)		Nej	
Magnus Hermansson (S)		Nej	
Karl-Anders Andersson (C)			Avstår
Malin Strömberg (V)		Nej	
Mathias Johansson (SD ordf.)	Ja		
Resultat	6	4	1

Välståndsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

Reservation

Regina Johansson (S) (S-gruppen) och Malin Strömberg (V)

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Doris Meng

förvaltningschef välfärd

avdelningschef VoO

ärendets handläggare

förvaltningsekonom

Diarienummer: 2022-000118

Datum: 2023-01-31

TJÄNSTESKRIVELSE

Inez Rössberg Andersson
Handläggare
Välfärdförvaltningen

Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

Sammanfattning

Ett medborgarförslag har inkommit från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun. Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-04 att sända medborgarförslaget till Välfärdsnämnden för beredning.

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i sin hemmiljö, men också i sitt närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället.

För personer med synnedsättning erbjuder Syncentralen i Vänersborg stöd för att förbättra livssituationen för den som har allt från måttlig synnedsättning till blindhet. Där erbjuds habilitering och rehabilitering, träning av dagliga aktiviteter med eller utan hjälpmedel, psykosocialt stöd och rådgivning, vägledning, information till anhöriga, närstående och personal, samt samordning och uppföljning av insatser. Besök via remiss från ögonläkare.

För personer med hörselnedsättning erbjuder Audionommottagningen i Vänersborg allt från hörselundersökning, utprovning och service av hörseltekniska hjälpmedel, till återkommande uppföljning, kunskap och stöd. Vårdcentralens läkare kan skriva remiss, men man kan även göra en egen vårdbegäran och skriva en egenremiss.

Numera finns även möjlighet till stöd, information och hjälp via Synlinjen på nätet <https://www.srf.nu/synlinjen/> samt via Hörsellinjen <https://horsellinjen.se/>.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två Rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Även i Strömstads kommun ingår dessa arbetsuppgifter i tjänsten som Rehabassistent, där den anställde bland annat har en utbildning inom Valfärdsteknologi. I Uddevalla kommun finns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löper ut 230331), samfinansierad och anställd av SRF. Trollhättan, Sotenäs och Lysekils kommuner har i dagsläget ingen specifikt tillsatt tjänst som utför dessa uppgifter. I Vänersborgs kommun pågår en utredning kring möjligheten att införa funktionen Syn- och Hörselinstruktör.

Välfärdförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder och därför avslutades tjänsten som Syn- och Hörselinstruktör i Munkedals kommun i samband med pensionsavgång för några år sedan. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnaderna inom vård och omsorg.

I dagsläget utförs vissa av arbetsuppgifterna av kommunens undersköterskor, t ex rengöring av hörapparater, byte av slang och batteri. De hjälper också den enskilde att kontakta Syn- eller Hörcentralen. Förvaltningens medarbetare vänder sig också till Syn- eller Hörcentralen när de behöver stöd/rådgivning för att kunna hjälpa den enskilde.

Förvaltningen har ett uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans på grund av underskott, samt ett uppdrag från KF om att kostnadsläget inom äldreomsorgen år 2024 ska vara i nivå med jämförbara kommuner. Detta medför att lagstadgade verksamheter i första hand måste prioriteras. En kommunalt anställd Syn- och Hörselkonsulent är inte en lagstadgad verksamhet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-01-31
Medborgarförslag från Doris Meng

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga ekonomiska konsekvenser.

Hållbar utveckling – Social dimension

När syn- och hörselskadade personer inte får stöd och verktyg för att självständigt klara sina dagliga liv kan det leda till försämrad livskvalitet och öka risken för isolering och hälsoproblem.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser.

Johanna Eklöf
Förvaltningschef
Välfärdförvaltningen

Beslutet skickas till:
Förslagsställare Doris Meng
Förvaltningschef Välfärdförvaltningen
Handläggare

Medborgarförslag

Dingle 2022 – 09 - 15

Till

Kommunfullmäktige Munkedals kommun

Kommunfullmäktige i Munkedals kommun tog för några år sedan bort tjänsten Syn och Hörselkonsulent.

Det har framkommit att många saknar denna tjänst. Att som gammal klara att hålla sin hörapparat i full funktion kan vara svårt, att då få den hjälp som behövs är försätlig. Detta att kunna höra och se är en livskvalité, i många fall avgörande inte minst känslan av att klara sig själv.

Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum-Munkedal besluta på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige Munkedals kommun framställa ett krav att det anställs en Syn och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun .

För styrelsen Hörselskadades förening Tanum - Munkedal

Doris Meng ordf. HRF Tanum - Munkedal



§ 46

Dnr 2023-000086

Ombudsinstruktion 2022 - Munkedal Vatten AB

Sammanfattning av ärendet

Munkedal Vatten AB har inkommit med årsredovisning. Årets underuttag är 2 303 tkr (fg. år överuttag 1 310 tkr). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedal Vatten AB:s föremål för sin verksamhet är att äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Munkedals kommun samt att tillhandahålla tjänster som har anknytning till denna verksamhet.

Resultat

VA verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen vilket innebär att de nödvändiga kostnaderna per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt. Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst.

Årets underuttag är 2 303 tkr (1 310 tkr i överuttag). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år

Bolagets intäkter består till största del av bruks- och anläggningsavgifter från abonnenterna i taxekollektivet. Under året höjdes bruksavgiften med 4,0 % och anläggningsavgiften höjdes med 7,0 %. Taxan beslutas årligen av kommunfullmäktige.

Taxan för bruksavgifterna 2022 ökade med 4,0 %. Bolagets totala bruksintäkter ökade med 1,4 % i förhållande till 2021. Det blev inte den förväntade ökningen av bruksintäkter vilket beror på lägre intäkter från småhus som mest troligt är en effekt av lättnader i företag och samhället gällande pandemin.

Flertalet arbetar nu mer på sin arbetsplats än under pandemin. De höga elkostnaderna har också en stor effekt på bruksintäkterna eftersom många av hushållens åtgärder för att hålla nere elkostnaderna innefattar minskad förbrukning av vatten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27



Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Godkänner ansvarsfrihet för VD

Diarienummer: 2023-000086

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Munkedal Vatten AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Munkedal Vatten AB har inkommit med årsredovisning. Årets underuttag är 2 303 tkr (fg. år överuttag 1 310 tkr). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedal Vatten AB:s föremål för sin verksamhet är att äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Munkedals kommun samt att tillhandahålla tjänster som har anknytning till denna verksamhet.

Resultat

VA verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen vilket innebär att de nödvändiga kostnaderna per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt. Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst.

Årets underuttag är 2 303 tkr (1 310 tkr i överuttag). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år

Bolagets intäkter består till största del av bruks- och anläggningsavgifter från abonnenterna i taxekollektivet. Under året höjdes bruksavgiften med 4,0 % och anläggningsavgiften höjdes med 7,0 %. Taxan beslutas årligen av kommunfullmäktige.

Taxan för bruksavgifterna 2022 ökade med 4,0 %. Bolagets totala bruksintäkter ökade med 1,4 % i förhållande till 2021. Det blev inte den

förväntade ökningen av bruksintäkter vilket beror på lägre intäkter från småhus som mest troligt är en effekt av lättnader i företag och samhället gällande pandemin.

Flertalet arbetar nu mer på sin arbetsplats än under pandemin. De höga elkostnaderna har också en stor effekt på bruksintäkterna eftersom många av hushållens åtgärder för att hålla nere elkostnaderna innefattar minskad förbrukning av vatten.

Investeringar

Investeringar har skett med 35 948 tkr (23 083 tkr). Erlagda anläggningsavgifter uppgår till 6 774 tkr (1 579 tkr).

Omvandling: VA-utbyggnad enligt kommunal VA-utbyggnadsplan eller som påkallats efter Länsstyrelsens beslut alternativt definierats i samband med tillsynsmyndighetens inventeringar.

Tungenäset etapp 2 överföringsledning: Överföringsledning till Tungenäset är beslutad av KF. Beslutet innebär att överföringsledning byggs mellan Faleby och Gårvik. En ny kostnadsberäkning för återstående arbeten visade en ökad totalkostnad och KF har därefter, 2022-03-28 §32, beslutad om en ny budget på 46,1 mkr. Flera nya tillstånd och förlängningar av tillstånd hos Länsstyrelsen och Trafikverket har sökts under året. Vissa av dessa har överklagats till Mark- och Miljöödomstolen vilket har inneburit en försening av projektet.

Gårvik västra: Munkedal vattens främsta arbete under 2022 har bestått av dagvattenfrågor och viss förprojektering av VA. Färdigställande och antagande av detaljplan förväntas ske under 2023. Därefter påbörjas detaljprojektering.

Saltkällan E3 Slutbesiktigades 2022-04-25 med godkänt resultat. Lantmäteriet har precis värderat ersättningen till fastighetsägarna för ledningsrätt som betalades ut i slutet av 2022. LTA (Lätt Trycksatt Avlopp) leverans har pågått under året.

Exploatering:

VA-utbyggnad som initieras av privata exploatörer eller kommunens mark- och exploateringsverksamhet.

Bergsvik: Munkedals kommun har under 2022 jobbat med detaljplanearbete.

Gläborg/Håby: Lagt om befintliga ledningar i Håby industriväg, Munkedal, samt utfört styrd borring för att i framtiden kunna ansluta Gläborgs industriområde till vatten och avlopp. Slutbesiktning skedde i augusti.

Bergsäter: Under början av året färdigställdes ett exploateringsområde med 22 tomter.

Brudås: Ny servis till förskola

Hensbacka: Ingen ny information från exploatör har inkommit

Lökeberg: Munkedals kommun har under 2022 arbetat med detaljplaneframtagning.

Korpås: Under hösten påbörjades exploateringsområdet där 18 nya fastigheter och två befintliga ansluts till vatten och spillvatten.

Anläggningsavgifter:

Anläggningsavgifter har under perioden fakturerats till ett belopp av 6 774 tkr. Främst är det fastigheter på Saltkällan Etapp 3 och Foss Berg som har anslutits men också en del strötomter

Viktiga händelser

Flertalet vattenläckor och avloppsstopp har åtgärdats, luft-/vattenspolningar har genomförts och flödesmätare har installerats. Inmätningar av ledningsnätet pågår för att få en bättre och mer tillförlitlig karta. Miljörapporterna för 2021 är klara och visar på stabila processer under året. Livsmedelstillsynen på främst skötsel och underhåll av reservoarer var utan avvikelser. Bolagens tvist med Skatteverket, gällande att Skatteverket anser att bolagen ska betala skatt på räntan för de kommunala lånen, har beslutats i Kammarrätten till förmån för Skatteverket. Högsta förvaltningsdomstolen medgav inte prövningstillstånd och därmed är domen fastställd. Kostnaden har bokats upp i bolaget under året. Munkedal Vattens utredning om framtida dricksvattenförsörjning i Munkedals kommun och i vilken utsträckning lokala vattenresurser eller vatten från Väneren bör användas pågår. Utredningen görs med utgångspunkt från Munkedals kommuns vattenförsörjningsplan och en översiktlig bedömning av kostnader för olika alternativ. Första preliminära resultat presenterades i december 2022. Vattenförsörjningsplanen är helt klar och innehåller befolkningsprognoser och översiktliga beskrivningar av lokala vattenresurser. Avläsningsutrustning har installerats i ett renhållningsfordon i kommunen. Denna utrustning används till att läsa av läckljud och hämta in värde från vattenmätare

Framtida utveckling, risker och osäkerhetsfaktorer

För att kunna ha en långsiktig hållbar vattenförsörjning arbetar bolaget aktivt med effektiviseringar, framtida kapacitetsbehov och kännedom om befintlig status på verk och ledningar.

En tydlig trend är ökade myndighets-, lag och kundkrav, ett behov av långsiktig klimatanpassning och nya säkerhetskrav kring bland annat nätverk- och informationssäkerhet (NIS). Framåt kommer NIS-direktivet utökas till att inte bara hantera dricksvatten utan även avloppshantering. Merparten av verk och ledningsnät är gamla och det finns ett stort behov av underhåll och förnyelse.

Långsiktig VA-planering,

Vattentjänstplan: För att använda kollektivets pengar och bolagets resurser på ett så effektivt sätt som möjligt behövs ett långsiktigt planeringsarbete med effektiva lösningar. För detta krävs ett tydligt samarbete mellan förvaltningar, bolag och politiken. Det är numera ett lagkrav på att en vattentjänstplan ska vara upprättad från årsskiftet 2023/2024. Även befintliga VA planer behöver omarbetas för att uppnå lagkravet. Arbete med detta pågår.

Ekonomi: Enligt Svenskt Vatten kommer taxorna behöva höjas i snabbare takt framöver beroende på ett uppdämt investeringsbehov och ökande krav på vatten- och avloppstjänster. Dagens taxekollektiv betalar sannolikt inte sina kostnader, vilket beror på hur tidigare finansiering av anläggningar har skett (bland annat genom statliga medel)

Dricksvatten: Vattenförsörjningsfrågorna är viktiga i Munkedal. En prognostiserad hög inflyttning anstränger de vattenresurser som finns och nya vägar för att hitta mer vatten är nödvändiga. Detta diskuteras inom Munkedal samt mellan kommunerna i närområdet.

Ledningsnät: Ledningsnätet inventeras och planering av förnyelse genomförs för att rätt åtgärder ska kunna sättas in i tid och på rätt plats.

Avlopp: Munkedals reningsverk närmar sig sin belastningsgräns. I samråd med tillsynsmyndigheten och kommunen följer vi denna utveckling. Beroende på i vilken takt planerade exploateringar och VA-utbyggnadsområden byggs ut kan verket komma att nå sin belastningsgräns inom en 10-årsperiod.

Intern kontroll

Inga allvarliga brister har rapporterats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Investeringar inom bolaget förväntas öka då kapaciteten på verk behöver utökas och underhållet av anläggningar behöver komma i fas med reinvesteringstakten. Ett ökat finansieringsbehov för att ta hand om underhåll av anläggningar och ledningsnät samt utöka kapaciteten är en utmaning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Om bolaget stärker sin finansiella ställning underlättar det finansieringen av investeringar inom miljöområdet.

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Kommunens ombud
Styrelsen Munkedals Vatten AB
Ekonomiavdelningen

Munkedal Vatten AB

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022

Organisationsnummer 556901-9648

Styrelsen och verkställande direktören för Munkedal Vatten AB med säte i Munkedal avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2022.

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	15
Redovisningsprinciper	16
Noter	17
Revisionsberättelse	23
Lekmannarevisorernas rapport	25

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK

Redovisningen sker i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges. Belopp inom parentes avser föregående år.

Munkedal Vatten AB • Årsredovisning 2022

Visste du att Munkedal har...

7 vattenverk
6 tryckstegsstationer
5 reservoarer
4 reningsverk
38 pumpstationer

Snittledningslängden för en ansluten Munkedalsbo är 49 meter.

Genomsnittskunden i Sverige har 22 meter ledning.

Jordartskarta



Vad kostar ditt vatten och avlopp?



Villa:

Fast avgift för vatten och avlopp

5 845 kr/år

Avgift per tillkommande bostadsenhet

4 125 kr/år

Avgift för dagvatten från fastighet

(Ingår i fast avgift)

Rörlig avgift för vatten och avlopp

31,64 kr/kbm & år



Flerbostadshus:

Fast avgift för vatten och avlopp

5 845 kr/år

Avgift per bostadsenhet¹

4 125 kr/år

Avgift för dagvatten från fastighet (800m²)

(Ingår i fast avgift)

Rörlig avgift för vatten och avlopp

30,42 kr/kbm & år

¹ Från och med 1/10 lägenheten/bostadsenheten är avgiften per bostadsenhet lägre än tabellen visar.

Munkedal		2022	2021	2020
Antal anslutna personer till vattenledningsnätet ¹ / spillvattennätet ¹	st	6 532/6 332	6 480/6 280	6 453/6 251
Ledningslängd totalt	km	309,4	309,8	307,6
Nylagda/omlagda ledningar (totalt)	km	4,3/0,3	1,1/1,3	0,3/0,2
Ledningsnätets förnyelsetakt	gång/år	1/1031	1/238	1/1538
Totalt antal rörbrott/vattenläckor	st	4	12	10
Totalt antal avloppsstopp	st	11	8	8
Producerad mängd vatten	m ³	567 539	569 815	589 202
Andel läckage av renvatten (ej debiterat vatten)	%	25	25	32
Renad (behandlad) mängd avloppsvatten	m ³	936 392	979 563	1 240 789
Bräddning från avloppssystem (ARV) ^{2,3}	m ³	-	-	41 689
Bräddning från avloppssystem (nät) ²	m ³	-	-	-

¹ Antal personer baseras på en beräkning av genomsnittligt antal personer till varje ansluten anläggning.

Sotenäs, Färgelanda, Munkedal: anläggning x 2,5 pers. Uddevalla: Anläggning x 5 pers. (pga. fler flerfamiljshus).

² Från 2020 redovisas bräddning från avloppssystemet resp. ledningsnätet var för sig. Siffrorna från 2018 och 2019 har justerats i årsredovisningen 2020.

³ Hög siffra 2020 delvis pga förbättrad mätning.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Munkedal Vatten är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering i kommunen, vilket omfattar att producera och distribuera vatten av god kvalitet samt rena avloppsvatten och därmed förenliga verksamheter.

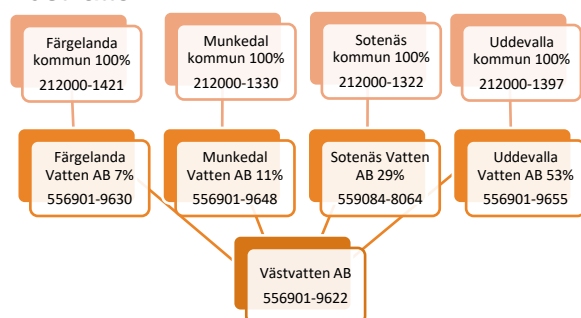
Bolaget äger samtliga VA-anläggningar i Munkedal kommun. Munkedal Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB, som svarar för driften av VA-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

Topografi

Munkedal kommun är en glesbefolkad kommun med en större tätort och ett flertal mindre. Avstånden är förhållandevis långa mellan tätorterna. Terrängen är kuperad med mycket lera och berg i dagen. Den kommunala vattenförsörjningen kommer uteslutande från mindre grundvattentäkter som delvis är ihopkopplade. Avloppsreningen klaras med hjälp av flera mindre verk, som inte är sammankopplade.

Ägarförhållande

Munkedal Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Munkedal kommun (212000-1330). Munkedal Vatten AB äger 11 % av det gemensamma bolaget Västvatten AB.



Eget kapital

Bundet eget kapital	
IB Aktiekapital	2 500 tkr
Årets förändring	0 tkr
UB Aktiekapital	2 500 tkr

Fritt eget kapital	
IB Eget kapital	0 tkr
Bal. res. inkl. årets resultat	0 tkr
UB Eget kapital	0 tkr

Väsentliga händelser under året

Ett axplock av händelserna under 2022.

Det har varit en noggrann bevakning av vattennivåerna i Munkedal under året då dessa har varit låga och ett bevattningsförbud behövdes sättas in under v.30 fram till och med måndag v.41.

Flertalet vattenläckor och avloppsstopp har åtgärdats, luft-/vattenspolningar har genomförts och flödesmätare har installerats.

Inmätningar av ledningsnätet pågår för att få en bättre och mer tillförlitlig karta.

Miljörapporterna för 2021 är klara och visar på stabila processer under året.

Livsmedelstillsynen på främst skötsel och underhåll av reservoarer var utan avvikelser.

Bolagens tvist med Skatteverket, gällande att Skatteverket anser att bolagen ska betala skatt på räntan för de kommunala lånen, har beslutats i Kammarrätten till förmån för Skatteverket. Högsta förvaltningsdomstolen medgav inte prövningstillstånd och därmed är domen fastställd. Kostnaden har bokats upp i bolaget under året.

Munkedal Vattens utredning om framtida dricksvattenförsörjning i Munkedals kommun och i vilken utsträckning lokala vattenresurser eller vatten från Väneren bör användas pågår. Utredningen görs med

utgångspunkt från Munkedals kommuns vattenförsörjningsplan och en översiktlig bedömning av kostnader för olika alternativ. Första preliminära resultat presenterades i december 2022.

Vattenförsörjningsplanen är helt klar och innehåller befolkningsprognoser och översiktliga beskrivningar av lokala vattenresurser.

Utredning och reovering av några av våra uttagsbrunnar är klara medan ersättningsbrunn behövs vid ytterligare ett ställe. Fördjupade utredningar av ytterligare lokala vattenresurser har påbörjats, tillsammans med en första bedömning av möjligheter och kostnader för vattentäkt ur ett grundvattenmagasin.

Avläsningsutrustning har installerats i ett renhållningsfordon i kommunen. Denna utrustning används till att läsa av läckljud och hämta in värde från vattenmätare.

Stora prishöjningar har skett under året på el, kemikalier, material och entreprenad. De höjda priserna beror på leveransförseningar, inflation och det omvärldsläge som råder för tillfället.

Framtida utveckling, risker och osäkerhetsfaktorer

För att kunna ha en långsiktig hållbar vattenförsörjning arbetar bolaget aktivt med effektiviseringar, framtida kapacitetsbehov och kännedom om befintlig status på verk och ledningar.

En tydlig trend är ökade myndighets-, lag- och kundkrav, ett behov av långsiktig klimatanpassning och nya säkerhetskrav kring bland annat nätverk- och informationssäkerhet (NIS). Framåt kommer NIS-direktivet utökas till att inte bara hantera dricksvatten utan även avloppshantering.

Merparten av verk och ledningsnät är gamla och det finns ett stort behov av underhåll och förnyelse. Med den

samhällsutveckling som beräknas inom Munkedal kommun så kommer det finnas behov av utökad kapacitet på vissa av våra verk.

Långsiktig VA-planering,

Vattentjänstplan: För att använda kollektivets pengar och bolagets resurser på ett så effektivt sätt som möjligt behövs ett långsiktigt planeringsarbete med effektiva lösningar. För detta krävs ett tydligt samarbete mellan förvaltningar, bolag och politiken. Det är numera ett lagkrav på att en vattentjänstplan ska vara upprättad från årsskiftet 2023/2024. Även befintliga VA planer behöver omarbetas för att uppnå lagkravet. Arbete med detta pågår.

Ekonomi: Enligt Svenskt Vatten kommer taxorna behöva höjas i snabbare takt framöver beroende på ett uppdämt investeringsbehov och ökande krav på vatten- och avloppstjänster. Dagens taxekollektiv betalar sannolikt inte sina kostnader, vilket beror på hur tidigare finansiering av anläggningar har skett (bland annat genom statliga medel).

Investeringar inom bolaget förväntas öka då kapaciteten på verk behöver utökas och underhållet av anläggningar behöver komma i fas.

Ett ökat finansieringsbehov för att ta hand om underhåll av anläggningar och ledningsnät samt utöka kapaciteten är en utmaning. VA-verksamheten är kapitalintensivt och många kommun-koncerner har en hög belåning. Bolaget har en hög skuldsättningsgrad och förändringar i ränteläget har stor påverkan på den framtida kostnadsutvecklingen och bruksavgiften.

Dricksvatten: Vattenförsörjningsfrågorna är viktiga i Munkedal. En prognostiserad hög inflyttning anstränger de vatten-

resurser som finns och nya vägar för att hitta mer vatten är nödvändiga. Detta diskuteras inom Munkedal samt mellan kommunerna i närområdet.

Ombyggnation av vattenverket i Dingle pågår så att vattenuttaget kan öka. Detta ger mer vatten till Munkedal men ytterligare vattenresurser behöver identifieras.

För att långsiktigt säkra vattentillgången utreds det om kapaciteten kan ökas i tåkten vid Kärnsjön, som idag är starkt påverkad av nivåerna i sjön. Även nya vattentäkter utreds i vattenförsörjningsplanen. Ett ytterligare alternativ för långvarig vattenförsörjning är att sammankopplas med andra kommuner.

Behovet av rent vatten i tillräckliga kvantiteter är ständigt i fokus. Att trygga vattenresurserna från yttre påverkan är viktigt. Vattentäkter kommer säkerställas genom miljödomstolens tillstånd för vattenuttag och genom att vattenskyddsområden skyltas. Ett arbete som sker tillsammans med Munkedal kommun.

Ledningsnät: Ledningsnätet inventeras och planering av förnyelse genomförs för att rätt åtgärder ska kunna sättas in i tid och på rätt plats. Arbetet med överföringsledning till Gårvik/ Bergsvik fortsätter.

Klimatförändringar ger större och intensivare regn, vilket resulterar i översvämningar på nätet, som drabbar våra kunder. Arbetet med att klimatsäkra nätet behöver prioriteras. Sannolikt kommer också i framtiden större krav på rening av dagvatten.

Avlopp: Munkedals reningsverk närmar sig sin belastningsgräns. I samråd med tillsynsmyndigheten och kommunen följer vi denna utveckling. Beroende på i vilken takt planerade exploateringar och VA-

utbyggnadsområden byggs ut kan verket komma att nå sin belastningsgräns inom en 10-årsperiod. Utredning behövs göras, med särskilt fokus på markförhållanden och recipienten (Örekilsälven), för att klargöra om verket kan utökas på befintlig plats. På styrelsemöte 2021-12-07 §10 beslutades att utredningen för att utöka kapaciteten på Munkedals reningsverk (ARV) skjuts upp i två år under förutsättning att den utökade befolkningens mängden och inkopplingen följer befolkningsprognosen.

Den statliga utredningen om hantering av avloppsslam som presenterades 2020 har ännu inte resulterat i några konkreta framtida krav men vi behöver vara förberedda på förändrade kostnader och/eller krav på annan hantering av vårt slam. I nuläget sker avsättning av slam från reningsverken i huvudsak som anläggningsjord.

Forskning och utveckling

Västvatten är medlem i branschföreningen Svenskt Vatten. Verksamheten inom Svenskt Vatten Utveckling (SVU) är till stor del inriktad mot tillämpad forskning och utveckling av intresse för Svenskt Vattens medlemmar. Målet är att främja utvecklingen av ny kunskap inom områdena för vattentjänsternas alla delar, stödja branschens behov av kompetensförsörjning samt se till att framtagna kunskaper sprids.

Utöver branschföreningen är Västvatten med i ett antal andra nätverk för forskning och utveckling. Starkast engagemang har vi i DRICKS där Västvatten är medfinansierad och aktiv i arbetsgrupper. DRICKS är en centrumbildning för dricksvattenforskning vid Chalmers, Sveriges lantbruksuniversitet (SLU) och Lunds tekniska högskola med målet att tillsammans med andra bidra till en säkrare dricksvattenförsörjning.

Västvatten är även en aktiv medlem i teknikutvecklingsklustret VA-teknik Södra. Klustret är ett samarbete mellan tekniska högskolor, offentlig sektor och företag. VA-teknik Södra har som huvudsyfte att hitta lösningar till framtidens utmaningar för svenska kommuner och vattentjänstbolag. Fokusområden är främst framtidens avloppsvattenrening, energi och resurshushållning samt klimat - samhälle - vatten.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver verksamhet som till stora delar berörs av miljöbalken och dess förordningar. Anläggningarna omfattas av anmälnings- och tillståndsplikt enligt miljölagstiftningen.

För vattenverken avser tillstånden uttag av vatten och för reningsverken avser de behandling av hushållens och industrins avloppsvatten. Verksamheterna påverkar framför allt miljön genom utsläpp av renat avloppsvatten till recipient och genom omhändertagande av avloppsslam.

Provtagning görs löpande för att visa att gällande tillstånd och villkor följs och hur miljön utanför våra reningsverk påverkas.

Det löpande miljöarbetet kräver brett engagemang, tålamod och framförhållning. Vi försöker hela tiden att blicka framåt och utmana oss själva. Miljöarbetet blir aldrig fullbordat utan ska vara en resa för ständig förbättring.

Bolagets styrelse

Munkedal Vatten AB har ingen egen personal utan köper framför allt sina tjänster av Västvatten AB.

Munkedal Vatten AB:s styrelse ska bestå av sju ledamöter och högst fem suppleanter Kommunfullmäktige utser sina representanter till styrelsen samt vem som

ska vara ordförande respektive vice ordförande. Dessa utses att ingå i styrelsen under mandatperioden på fyra år. Styrelsen inklusive suppleanter består av en kvinna och elva män.

Sedan pandemin sker nu alla beredningar digitalt.

Resultat och ställning

Enligt Lag om allmänna vattentjänster ska fastighetsägaren bära de nödvändiga kostnader som krävs för att tillhandahålla respektive vattentjänst. Detta sker genom att avgifter för dricksvatten, spillvatten och dagvatten tas ut av fastighetsägaren enligt självkostnadsprincipen. Det vill säga de nödvändiga kostnader som uppkommer för att till exempel ta hand om spillvatten finansieras via motsvarande avgift.

Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst. Eventuella över- eller underuttag av bruksavgifter redovisas som skuld/fordran till VA-kollektivet. Överuttag kan flyttas över till VA-fonder för specifika ändamål som gynnar hela kollektivet.

Munkedal Vatten AB har två VA-fonder *"Kapacitetsökningar i Munkedal vattennätet"* och *"Minska sårbarheten vid stor nederbörd"*. Under året har aktivering av VA-fonden *"Minska sårbarheten vid stor nederbörd"* gjorts.

Årets underuttag är 2 303 tkr (fg. år överuttag 1 310 tkr). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år.

Årets resultat och förslag till vinstdisponering

Munkedal Vatten AB:s resultat för räkenskapsåret 1 januari 2022 – 31 december 2022 är 0 tkr.

Bolaget genererar ingen vinst och således sker ingen ökning/minskning av det egna kapitalet.

Till årsstämman förfogande står inga vinstmedel. Det finns således inget resultat att disponera.

Intäkter

Bolagets intäkter består till största del av bruks- och anläggningsavgifter från abonnenterna i taxekollektivet. Under året höjdes bruksavgiften med 4,0 % och anläggningsavgiften höjdes med 7,0 %. Taxan beslutas årligen av kommunfullmäktige.



Bolagets intäkter (bruksavgifter) varierar över åren beroende på vattenförbrukningen som påverkar den rörliga delen av taxan.

Taxan för bruksavgifterna 2022 ökade med 4,0 %. Bolagets totala bruksintäkter ökade med 1,4 % i förhållande till 2021. Det blev inte den förväntade ökningen av bruksintäkter vilket beror på lägre intäkter från småhus som mest troligt är en effekt av låtnader i företag och samhället gällande pandemin. Flertalet arbetar nu mer på sin arbetsplats än under pandemin. De höga elkostnaderna har också en stor effekt på bruksintäkterna eftersom många av hushållens åtgärder för att hålla nere elkostnaderna innefattar minskad förbrukning av vatten så som att duscha kortare tid, minska ner på tvättning och

diskning osv. Även kommunkoncernen och företagen i kommunen har minskat sin förbrukning under året.

Kostnader

Större delen av kostnaderna består av köpta tjänster från av det gemensamt ägda bolaget Västvatten AB.

I Västvatten AB finns all personal.



Finansiering och räntekostnader

Munkedal Vatten AB:s låneportfölj består av direkta lån 136 200 tkr (119 200 tkr) via Kommuninvest. Sedan 1 november 2020 hanterar Munkedal Vatten AB all upplåning inom egen regi med ramborgen via Munkedal kommun. Nyupplåningen har skett under året med 17 000 tkr.

	2022	2021
Låneskuld	136 200 tkr	119 200 tkr
Revers Munkedal kommun	-	-
Kommuninvest	136 200 tkr	119 200 tkr
Genomsnittlig räntebindning	2,4 år	1,6 år
Genomsnittlig kapitalbindning	2,77 år	2,18 år
Genomsnittlig ränta	0,78 %	0,23 %
Borgensavgift	308 tkr	278 tkr

Räntan har börjat stiga under året och det gynnsamma ränteläge som har varit under några år är på väg bort.

Genomsnittsräntan har under året varit

0,78 %. Budgeterad ränta var 0,3 %. Borgensavgiften är 0,25 %.

Nyckeltal	2022	2021
Andel ägarfinansiering	1 %	2 %

Munkedal kommun finansierar Munkedal Vatten AB med 1 % via det egna kapitalet. Finansiering sker även genom förutbetalda anläggningsavgifter, vilka är en engångsavgift som betalas vid anslutning och som periodiseras över anläggningens beräknade livslängd, bruksavgifter (löpande intäkter för vatten och avlopp) samt externa lån.

Enligt beslut i Kommunfullmäktige 2017-02-08 §6 ska överföringsledningen Gårvik-Faleby finansieras via Munkedal kommun. De kapitalkostnader som överföringsledningen upparbetar faktureras Munkedal kommun och kommer så göras under ledningens livslängd.

Skatt

Skatteverkets granskning av inkomstdeklaration 2016-2018 har föranlett ett beslut från Skatteverket om att bolaget ska betala skatt för räntan på lånet via Munkedal kommun. Ärendet är nu avgjort i Kammarrätten och Högsta förvaltningsdomstolen medgav inte prövningstillstånd, därmed är domen fastställd. Detta innebär en extra beskattning för dessa tre år på 1 300 tkr som bokades i redovisningen 2022.

Investeringar

Investeringar har skett med 35 948 tkr (23 083 tkr). Erlagda anläggningsavgifter uppgår till 6 774 tkr (1 579 tkr).

Investeringar	2022	2021
Reinvestering	14 854	14 493
Omvandling	5 650	5 743
Exploatering	15 444	2 847
Bruttoinvesteringar	35 948	23 083
Fakturerade anläggningsavgifter	-6 774	-1 579

Årets finansieringsbehov investeringar	29 174	21 504
--	--------	--------

Reinvestering: Reinvesteringar i befintliga VA-anläggningar såsom ledningsnät, vattenverk, reningsverk och yttre anläggningar.

Kapacitets- och säkerhetshöjande åtgärder säkerställer leverans men kan även utgöra förutsättningar för omvandlings- och/eller exploateringsprojekt.

- **Mindre ledningsarbeten:** Kontinuerlig omläggning av ledningar av mindre omfattning.
- **Strandvägen Hällevadsholm:** LTA pumpning förbi ledningssträcka med dåligt fall.
- **Önnebacka:** Flyttad ledning pga. nybygge.
- **Gatestandsvägen:** Fortsatt grävning och ledningsdragning från Vadholmen till Munkedals reningsverk.
- **Hensbacka överföringsledning och reservoar:** Utredning pågår och exploatören är mindre aktiv nu.
- **Dingle VV:** Nytt borrhål. Bygglov och vattendom är klara. Arbeten med byggnation pågår. Klart under första kvartalet 2023.
- **Hällevadsholm VV:** Uppgradering el och PLC som möjliggör fjärrstyrning och övervakning. Projektet startat.
- **Håby VV:** Automatisering filterspolning, uppgradering el och PLC, UV-ljus. Projektet startat.
- **Munkedal ARV biosteg:** Renovering. På grund av världsläget med ökade priser på material har projektets kostnadsberäkning ökat från ursprunglig beräkning.
- **Pumpstationer:** Kontinuerlig uppgradering. Utrustning för brutet vatten har installerats på ett antal stationer för att höja säkerheten på dricksvattnet.

Omvandling: VA-utbyggnad enligt kommunal VA-utbyggnadsplan eller som påkallats efter Länsstyrelsens beslut alternativt definierats i samband med tillsynsmyndighetens inventeringar.

- **Tungenäset etapp 2 överföringsledning:** Överföringsledning till Tungenäset är beslutad enligt KF 2017-02-08 § 6, Dnr KS 2016–105§ 39. Beslutet innebär att överföringsledning byggs mellan Faleby och Gårvik. En ny kostnadsberäkning för återstående arbeten visade en ökad totalkostnad och KF har därefter, 2022-03-28 §32, beslutad om en ny budget på 46,1 mkr. Flera nya tillstånd och förlängningar av tillstånd hos Länsstyrelsen och Trafikverket har sökts under året. Vissa av dessa har överklagats till Mark- och Miljödombstolen vilket har inneburit en försening av projektet.
- **Gårvik:** Munkedals kommun har jobbat med detaljplanearbete för Västra Gårvik. Munkedal vattens främsta arbete under 2022 har bestått av dagvattenfrågor och viss förprojektering av VA. Färdigställande och antagande av detaljplan förväntas ske under 2023. Därefter påbörjas detaljprojektering.
- **Saltkällan E3:** Slutbesiktigades 2022-04-25 med godkänt resultat. Lantmäteriet har precis värderat ersättningen till fastighetsägarna för ledningsrätt som betalades ut i slutet av 2022. LTA (Lätt Trycksatt Avlopp) leverans har pågått under året.

Exploatering: VA-utbyggnad som initieras av privata exploatörer eller kommunens mark- och exploateringsverksamhet.

- **Gläborg/Håby:** Lagt om befintliga ledningar i Håby industriväg, Munkedal, samt utfört styrd borring för att i framtiden kunna ansluta Gläborgs-

industriområde till vatten och avlopp. Slutbesiktning skedde i augusti.

- **Korpås:** Under hösten påbörjades exploateringsområdet där 18 nya fastigheter och två befintliga ansluts till vatten och spillvatten. Arbetet utförs som en totalentreprenad med Skanska i ramavtal. En avloppspumpstation och en tryckstegringsstation kommer behövas för att kunna ansluta fastigheterna.
- **Brudås:** Ny servis till förskola. Klart.
- **Bergsäter:** Under början av året färdigställdes ett exploateringsområde med 22 tomter. En utförande entreprenad på hela exploateringen upphandlades av Munkedals kommun, där Munkedal Vatten står för VA-delen. Byggnation av ledningar är klart.
- **Lökeberg:** Munkedals kommun har under 2022 arbetat med detaljplane-framtagna. Fördröjning och rening av dagvatten samt hur de olika alternativen påverkar omgivningen och förprojektering av dessa alternativ har Munkedal vatten deltagit i. Detaljplanen antogs 2022-11-28. Under förutsättning att detaljplanen vinner laga kraft avser detaljprojektering börja sommaren 2023.
- **Bergsvik:** Munkedals kommun har under 2022 jobbat med detaljplanearbete. Fördröjning och rening av dagvatten samt dagvattnets väg genom området mot Gullmaren är frågor som Munkedal vatten deltagit i. Diskussioner om storlek på VO och vilka fastigheter som ska ingå pågår.
- **Hensbacka:** Ingen ny information från exploatör har inkommit sedan början av året.

Anläggningsavgifter:

Anläggningsavgifter har under perioden fakturerats till ett belopp av 6 774 tkr. Främst är det fastigheter på Saltkällan Etapp 3 och Foss Berg som har anslutits men också en del strötomter.

En strötomt ligger i ett område som sedan tidigare är inkopplat på det kommunala vatten- och avloppsnätet och där en ny fastighet kopplar in sig. Avgiften kan avse avgifter för servis, förbindelsepunkt, lägenhet och tomtyta.

Särredovisning av investeringar överstigande bolagets egna kapital

Alla projekt revideras löpande, framför allt i samband med budgetarbetet, vilket kan påverka särredovisningen och därmed initiera nya beslut.

Nedan sker jämförelse mot budget antagen av kommunfullmäktige 2021-11-29.

Investeringar överstigande bolagets egna kapital			
Investeringar	Upp-arbetat (tkr)	Budget (tkr)	Utförande (år)
Reinvestering			
Lindvägen Stale	-	3 200	2024
Hensbacka reservoar	-	12 300	2023-2024
Dingle VV	7 273	6 100	2021-2022
Kärnsjön VV	-	10 300	2023
Hällevadsholm VV	330	3 500	2024
Munkedal ARV biosteg	4 354	3 700	2021-2022
Omvandling			
Tungenäset (Faleby-Gårvik)	19 119	28 700 ¹	2018-2022
Gårvik E1 östra	43	9 200	2022-2023
Gårvik E2 västra	142	18 700	2023-2024
Saltkällan E3	7 949	8 000	2021-2022
Exploatering			
Bergsvik	134	29 700	2024-2025
Gläborg/Håby Logistikcenter	2 548	3 000	2022
Hensbacka	426	7 300	2023

¹ KF, 2022-03-28 §32, 46,1 mkr.

Korpås	9 237	8 100	2022-2023
--------	-------	-------	-----------

Avskrivningar

Avskrivningarna på 4 766 tkr (4 525 tkr) är lägre än de budgeterade 5 494 tkr, vilket beror på investeringar som inte färdigställs i den takt som är budgeterad.

Balansräkning

Balansomslutning

Balansomslutningen är 182 552 tkr (165 893 tkr). Skillnaden på 16 659 tkr beror bland annat på ökning av anläggningstillgångar på tillgångssidan och ökad upplåning på skuldsidan.

Balansomslutning är summan av tillgångssidan alternativt summan av skulder och eget kapital i ett företags balansräkning.

Anläggningstillgångar

Totalt har bolaget materiella anläggnings-tillgångar på 174 634 tkr (143 453 tkr).

Finansiella anläggningstillgångar består av aktier i intresseföretaget Västvatten AB.

Likviditet

Bolaget har en likviditet på 98 % (154 %). Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga och vid 100 % är de likvida medlen lika stora som de kortfristiga skulderna.

Likviditet beräknas genom att omsättningstillgångarna delas med kortfristiga skulder.

Soliditet

Soliditet är ett mått på bolagets långsiktiga betalningsförmåga. Bolagets soliditet är 1 % (2 %).

Den låga soliditetens beror på att taxekollektivet inte ska gå med vinst utan de över- eller underuttag som uppkommer bokas som skuld respektive fordran på kollektivet.

Soliditet: Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Internkontroll

Under 2022 har internkontroll genomförts inom två kontrollområden:

- Driftsäkerhet (Kommunikationsbortfall)
- Systematiskt miljöarbete

Kontrollen driftsäkerhet visade på en god kunskap hos medarbetarna gällande vem som ska kontaktas vid kommunikationsbortfall och vem som ska göra vilken åtgärd. Dock fanns inga skriftliga rutiner kring hur man ska hantera kommunikationsbortfall vilket nu har upprättats. Förbättringsåtgärder sker kontinuerligt genom att elektronikskåp med modernare PLC. (programmerbart styrsystem) byts ut efter ett givet

investeringschema. Dock noterades det att vi har mycket data i vårt övergripande driftsystem men det är svårt att sortera denna. En slutsats blir därmed att bolaget behöver fundera på hur vi ska nyttja och analysera den driftsdata som finns för att bli än mer effektiva.

Kontrollen på systematiskt miljöarbete visar att bolaget har i stort sett allt på plats. Det som är kvar är avdelningsspecifika utbildningar som kommer ske under 2023.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen och deras bolag uppfylla god ekonomisk hushållning samt definiera vad det betyder för varje enskilt bolag. Bolagets definition av god ekonomisk hushållning är att de finansiella målen och övervägande del av verksamhetsmålen ska uppnås under året.

För Munkedal Vatten AB har god ekonomisk hushållning inte uppnåtts då det finansiella målet att "för varje enskilt år ska kostnaderna täckas av intäkterna" inte har uppfyllts.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag de senaste fem åren.

Flerårs- översikt	2022	2021	2020	2019	2018
Total omsättning (tkr)	30 624	26 152	23 552	23 584	23 197
Balans- omslutning (tkr)	182 552	165 893	138 105	137 637	114 310
UB lån (tkr)	136 200	119 200	102 200	102 203	81 203
Genomsnittlig ränta (%)	0,8	0,2	1,8	2,0	2,7
Årskostnad Typhus A (kr) ^{2*}	10 591	10 179	9 783	9 409	9 135
Årskostnad Typhus B (kr) ^{3*}	115 245	110 800	106 485	102 741	98 970
Antal läckor (st.)	4	12	10	14	17
Antal driftstopp, avlopp (st.)	11	8	8	8	3
Debiterad mängd vatten (%)	71	75	68	69	73

² Svenskt vatten, En normalvilla "Typhus A" omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus omfattande 5 rok, badrum med WC, tvättstuga, ett extra toaletterum samt garage. Våningsyta 150 m² inkl. garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år. Avgifterna redovisas inklusive moms.

³ Svenskt vatten, "Typhus B" är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spillvatten- och dagvatten. 15 lägenheter, 1000 m² våningsyta, 800 m² tomtyta, vattenförbrukning 2000 m³/år. 2 parallellkopplade vattenmätare qn 2,5 m³/h. Avgifterna redovisas inklusive moms.

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av bolagets kostnader och intäkter under en period av ett år.

Munkedal Vatten AB			
Resultaträkning (tkr)	Not	Resultat 2022	Resultat 2021
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	27 860	23 946
Övriga rörelseintäkter	2	2 764	2 206
Summa intäkter		30 624	26 152
Rörelsens kostnader			
Material och varor		-2 160	-1 544
Entreprenader		-2 167	-2 306
Övriga externa kostnader	3,4	-19 146	-17 317
Personalkostnader	5	-146	-179
Avskrivningar	6	-4 766	-4 525
Summa kostnader		-28 385	-25 871
Rörelseresultat		2 239	281
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	7	45	28
Räntekostnader	8	-2 271	-298
Summa efter finansiella poster		13	11
Skatt på årets resultat	9	-13	-11
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Balansräkningen redovisar bolagets tillgångar och skulder samt det egna kapitalet. Vad bolaget äger och är skyldiga vid en viss tidpunkt, i detta fall vid årsskiftet.

Balansräkning (tkr)	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
VA-anläggningar	11	106 684	96 042
Mark	12	17	17
Maskiner och tekniska anläggningar	13	9 046	8 488
Inventarier	14	596	485
Pågående investeringar	15	58 291	38 421
		174 634	143 453
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	16	275	275
		275	275
Summa anläggningstillgångar		174 909	143 728
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		799	2 107
Aktuell skattefordran	23	0	1 300
Fordringar hos Munkedal kommun	17	4 861	17 562
Fordringar hos koncernföretag inom Munkedal kommun		417	278
Underutttag VA-kollektivet	18	1 403	0
Övriga fordringar		11	873
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	152	45
		7 643	22 165
Summa omsättningstillgångar		7 643	22 165
SUMMA TILLGÅNGAR		182 552	165 893

Balansräkning (tkr)	Not	2021-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	20	2 500	2 500
		2 500	2 500
Fritt eget kapital			
Årets resultat		0	0
		0	0
Summa eget kapital		2 500	2 500
Långfristiga skulder			
Lån via Kommuninvest	21	136 200	119 200
Lån av kommunen	17	0	0
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter		28 240	21 931
VA-fond	22	7 785	7 839
		172 225	148 970
Kortfristiga skulder			
Överuttag VA-kollektivet	18	0	900
Leverantörsskulder		3 288	6 923
Skulder till Munkedal kommun		941	2 581
Skulder till koncernföretag inom Munkedal kommun		327	94
Skulder till intresseföretag		990	1 183
Aktuell skatteskuld	23	24	12
Övriga skulder		1 146	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	24	1 111	2 730
		7 827	14 423
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		182 552	165 893

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar på de likvida betalningsströmmar som har skett i bolaget under året.

Kassaflödesanalys	Not	2022	2021
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		13	11
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	25	4 243	3 981
Justering		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		4 256	3 992
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar		-2 739	-3 111
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder		-6 595	8 432
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-5 078	9 313
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-35 948	-23 100
Avyttringar av finansiella tillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-35 948	-23 100
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		17 000	17 000
VA-fond		0	1 310
Inbetalda anläggningsavgifter		6 765	1 579
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		23 765	19 889
Årets kassaflöde		-17 261	6 102
Likvida medel vid årets början	17	17 261	11 159
Likvida medel vid årets slut	17	0	17 261

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd, BFNAR 2012:1.

En ändrad bedömning har skett under 2022 gällande anläggningsintäkter. 2022 och framåt intäktsförs 0 % av anläggningsavgiften direkt. Allt kommer skrivas av i förhållande till respektive anläggningstillgångs nyttjandetid. Sedan tidigare intäktsfördes två procent direkt. Detta gör att bolagets finansiella ställning blir mer rättvisande.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Prissättning för försäljning av bolagets tjänster, som regleras i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, sker med hänsyn till självkostnadsprincipen.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund.

Intäkter i form av anläggningsavgifter redovisas som långfristig skuld (förutbetalad intäkt) och periodiseras linjärt över respektive anläggningstillgångs nyttjandetid.

Över- eller underuttag av bruksavgifter redovisas som minskade alternativt ökade intäkter.

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I

anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Några räntor har ej aktiverats under året.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

För de materiella anläggningstillgångarna där skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig har de delats upp i komponenter och skrivs av separat. Flertalet tillgångar som övertogs från kommunen är upplagda på samma sätt som de övertogs.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Nyttjandeperiod

Komponenter	Nyttjandeperiod
Byggnader	20-75 år
Processkonstruktioner	30-75 år
EI o automation	10-35 år
Maskiner o pumpar	10-30 år
Markanläggningar	15-75 år
Inventarier o verktyg	3-10 år
Transportmedel	5-15 år
Anläggningsavgifter*	75 år

*Anläggningsavgift skrivs av på 75 år från och med 201805.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Leasingavgifterna, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll, redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

samt not redovisas mellanhavanden till andra företag som ingår i Munkedal kommun under rubriken koncernföretag inom Munkedal kommun.

Bolaget äger 11 % av Västvatten AB. I resultat- och balansräkningen samt not redovisas mellanhavanden till Västvatten AB under rubriken intresseföretag.

Koncernförhållanden

Bolaget ägs till 100 % av Munkedal kommun. I resultat- och balansräkning

Noter

Noter till resultaträkningen

Not 1 Nettoomsättning		
	2022	2021
Fakturerade brukningsavgifter till Munkedal kommun	1 223	1 229
Fakturerade brukningsavgifter till koncernföretag inom Munkedal kommun	2 567	2 664
Fakturerade brukningsavgifter till övriga	21 310	20 870
Årets periodiserade anläggningsavgifter	457	493
Årets överuttag (-) / underuttag (+) brukningsavgifter	2 303	-1 310
Summa	27 860	23 946

Not 2 Övriga rörelseintäkter		
	2022	2021
Erhållna kommunala bidrag	619	634
Destruktionsintäkter slam – Koncernföretag inom Munkedal kommun	1 337	1 092
Destruktionsintäkter slam – övriga	93	91
Övriga intäkter	715	389
Summa	2 764	2 206

Not 3 Övriga Externa kostnader		
	2022	2021
Köp av tjänster från Västvatten AB (intresseföretag)	10 015	10 044
Elkostnader	3 385	2 448
Slamkostnader	1 707	1 372
Befarade skadestånd, översvämningar	26	2
Övriga driftkostnader	4 013	3 451
Summa	19 146	17 317

Not 4 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer		
EY	2022	2021
Revisionsuppdrag	47	50
Andra tjänster	-135*	135
Summa	-88	185

*Uppbokning 2021 som vändes 2022.

Not 5 Löner och ersättningar till styrelsen		
	2022	2021
Löner och ersättningar	128	149
(varav <i>tantiem o.d.</i>)	0	0
Sociala kostnader	18	27
(varav <i>pensionskostnader</i>)	0	0
Övriga personalkostnader	0	3
Summa	146	179

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från Västvatten AB.

Not 6 Avskrivningar		
	2022	2021
Avskrivningar på VA-anläggningar	3 845	3 633
Avskrivningar på maskiner	858	842
Avskrivningar på inventarier	63	50
Summa	4 766	4 525

Not 7 Ränteintäkter		
	2022	2021
Ränteintäkter bankkonto	21	0
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	6	28
Ränteintäkter skattekonto	0	0
Ränteintäkter övrigt	18	0
Summa	45	28

Not 8 Räntekostnader		
	2022	2021
Räntekostnader till Munkedal kommun	0	0
Övriga räntekostnader	2 271	298
Summa	2 271	298

Not 9 Skatt på årets resultat		
	2022	2021
Skattekostnad 2022	13	-
Skattekostnad 2021	0	11
Summa	13	11

Avstämning skatt på årets resultat		
	2022	2021
Ej avdragsgilla kostnader	63	51
Ej skattepliktiga intäkter	0	0
Summa	63	51

Skattesats för bolaget är 20,6 %. Skatteverket har i Kammarrätten vunnit en tvist med bolaget angående beskattning för räntekostnaden som betalades till Munkedal kommun under åren 2016–2018. Detta ger bolaget en extra beskattning på 1 300 tkr, vilket redovisas 2022.

Upplysning: Bolaget har inga leasingavtal utan enbart serviceavtal.

Nyttjanderättsavtal finns med 6 mån uppsägningstid. Hyra 12 tkr/år.

Not 10 Förslag till vinstdisposition		
	2022	2021
Balanserade vinstmedel	0	0
Årets resultat	0	0
Summa	0	0

Till årsstämmans förfogande står inga vinstmedel. Det finns således inget resultat att disponera.

Noter till balansräkningen

Not 11 VA-anläggningar		
	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	180 324	178 331
Årets anskaffningar	14 489	1 993
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	194 813	180 324
Ingående ackumulerade avskrivningar	-84 282	-80 647
Årets avskrivningar	-3 847	-3 635
Utgående ackumulerade avskrivningar	-88 129	-84 282
Redovisat värde vid årets slut	106 684	96 042

Not 12 Mark		
	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	17	0
Årets anskaffningar	0	17
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	17	17
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	17	17

Not 13 Maskiner och tekniska anläggningar		
	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	20 278	19 824
Årets anskaffningar	1 415	454
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	21 693	20 278
Ingående ackumulerade avskrivningar	-11 790	-10 950
Årets avskrivningar	-857	-840
Utgående ackumulerade avskrivningar	-12 647	-11 790
Redovisat värde vid årets slut	9 046	8 488

Not 14 Inventarier		
	2022	2021
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	3 150	3 150
Årets anskaffningar	174	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	3 324	3 150
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 665	-2 616
Årets avskrivningar	-63	-49
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 728	-2 665
Redovisat värde vid årets slut	596	485

Not 15 Pågående investeringar		
	2022	2021
Ingående nedlagda utgifter	38 421	17 785
Årets nedlagda utgifter	35 948	23 083
Under året överfört färdigställda	-16 078	-2 447
Redovisat värde vid årets slut	58 291	38 421

Not 16 Andelar i intresseföretag		
Västvatten AB 556901-9622	2022	2021
Säte	Uddevalla	Uddevalla
Andelar av röster och kapital	11 %	11 %
IB	275	275
Bokfört värde		
Årets försäljning	0	0
UB Eget kapitalandel	275	275
Resultatandel	0	0

Not 17 Fordringar/Lån av kommunen		
	2022	2021
Likvida medel, kommunens bankkonto	0	17 261
Beviljad kredit	2 000	2 000
Utnyttjad kredit	0	0
Övrig fordran Munkedal kommun	4 861	301
Summa	4 861	17 562

Bolaget har en kredit genom utnyttjande av checkkredit via kommunens kontosystem. Bolaget har inte ställt någon säkerhet för koncernkontokredit.

Not 18 Överuttag/Underuttag VA-kollektivet		
	2022	2021
Underuttag VA-kollektivet 2022	-2 303	
Överfört till VA-fond 2021	-1 310	-1 310
Överuttag VA-kollektivet 2021	1 310	1 310
Överfört till VA-fond 2020	-1 479	-1 479
Överuttag VA-kollektivet 2020	2 379	2 379
Överfört till VA-fond 2019	-566	-566
Överuttag VA-kollektivet 2019	566	566
Överfört till VA-fond 2018	-914	-914
Överuttag VA-kollektivet 2018	914	914
Överfört till VA-fond 2017	-730	-730
Överuttag VA-kollektivet 2017	730	730
Överfört till VA-fond 2016	-2 920	-2 920
Överuttag VA-kollektivet 2016	5 022	5 022
Justering 2016	1	1
Överuttag VA-kollektivet 2015	92	92
Underuttag VA-kollektivet 2014	-3 302	-3 302
Överuttag VA-kollektivet 2013	297	297
Överuttag VA-kollektivet 2012	810	810
Summa	-1 403	900

Not 19 Förutbetalda kostnader/Upplupna intäkter		
	2022	2021
Upplupna intäkter	59	0
Förutbetalda kostnader	93	45
Summa	152	45

Not 20 Antal Aktier		
	2022	2021
Antal Aktier (st.)	2 500	2 500
Aktiekapital (tkr)	2 500	2 500

Not 21 Externa Lån		
	2022	2021
Kommuninvest	136 200	119 200
Summa	136 200	119 200

All upplåning sker i dagsläget via Kommuninvest.

Not 22 VA fond		
	2022	2021
IB VA-fond	4 919	3 609
Årets Överföring till VA-fond	0	1 310
Överfört till upplösning av VA-fond	-1 564	0
UB VA-fond	3 355	4 919
Upplösning VA-fond		
Överfört till upplösning av VA-fond	2 920	2 960
Aktivering VA-fond	1 564	
Upplösning VA-fond	-54	-40
Summa	4 430	2 920
Totalsumma	7 785	7 839

VA-fond består av två olika fonder: "Minska sårbarheten vid stor nederbörd" 1 564 tkr (aktiverad under året) och "Kapacitetsökningar i Munkedal vattennät" 3 355 tkr.

Not 23 Skattefordran/Skatteskuld		
	2022	2021
Aktuell skattefordran	0	1 300
Aktuell skatteskuld	-24	-12
Summa	-24	1 288

2021 var skattefordran till Skatteverket uppbokad gällande en pågående tvist. Denna är bortbokad 2022 då bolaget förlorade tvisten i Kammarrätten.

Not 24 Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter		
	2022	2021
Upplupna ränteintäkter	326	44
Upplupna elkostnader december	577	463
Upplupna entreprenörskostnader	160	1 747
Upplupna underhållskostnader	0	0
Övriga upplupna driftkostnader	48	476
Summa	1 111	2 730

Not 25 Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalysen		
	2022	2021
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet med mera		
Avskrivningar	4 766	4 525
Årets periodiserade/upplösta anläggningsavgifter	-465	-493
Onyttiggjorda anläggningar	9	0
Årets periodiserade/upplösning VA-fond	-54	-40
Årets uppbokade skatt	-13	-11
Summa	4 243	3 981

Not 26 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser		
	2022	2021
Ställda pantar	Inga	Inga
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Händelser efter balansdagen

Inga övriga händelser sedan balansdagen är av sådan art att de ger en väsentlig ekonomisk vinning eller förlust.

Resultat- och balansräkning kommer att föreläggas årsstämman 2023-03-30 för fastställelse. Underskrift sker digitalt.

Munkedal Vatten AB:s styrelse:

Christer Börjesson (Ordförande)

Per-Arne Brink (Vice ordförande)

Linda Wighed (Ledamot)

Henrik Palm (Ledamot)

Terje Skaarnes (Ledamot)

Nils Karlsson (Ledamot)

Leif Svensson (Ledamot)

Verkställande direktör

Peter Johansson

Auktoriserad revisor

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Anders Linusson

PRELIMINÄRT

Revisionsberättelse

PRELIMINÄRT

Revisionsberättelse

PRELIMINÄRT

Lekmannarevisorernas rapport

PRELIMINÄRT



§ 47

Dnr 2023-000085

Ombudsinstruktion 2022 - Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Sammanfattning av ärendet

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att anskaffa och förvalta fastigheter i Munkedals kommun och i föreningens hus, mot ersättning, till föreningens medlemmar upplåta bostadslägenheter för permanent boende om inte annat särskilt avtalats. Föreningen ska i sin verksamhet även i övrigt främja de kooperativa idéerna, i första hand inom bostadsförsörjning.

Vid räkenskapsårets början uppgick föreningens medlemsantal till 18 personer. Föreningens medlemsantal på bokslutsdagen uppgår till 18 personer. Dessutom är Riksbyggen och Munkedals kommun medlemmar.

Årets resultat visar ett underskott med -395 tkr (f.g.år -376 tkr).

Driftkostnaderna exkl. årets underhåll och reparationer ligger i nivå med föregående år, dock har elkostnaderna stigit jämfört med föregående år. Räntekostnaderna ligger i nivå med föregående år.

Antagen budget för kommande verksamhetsår är fastställd så att föreningens ekonomi är långsiktigt hållbar.

Årets reparationer och underhåll:

För att bevara föreningens hus i gott skick utförs löpande reparationer av uppkomna skador samt planerat underhåll av normala förslitningar. Föreningen har under verksamhetsåret utfört reparationer för 739 tkr och planerat underhåll för 1 447 tkr.

Föreningens underhållsplan uppdaterades under slutet av 2022 och visar på ett underhållsbehov för åren 2023-2052 på 1 625 tkr per år. Rekommenderad avsättning med hänsyn till ingående fondvärde visar på 1 470 tkr /år. Reservering (avsättning) till underhållsfonden har för verksamhetsåret gjorts med 1 380 tkr.

För att se till föreningens långsiktiga underhållsbehov avseende även ersättningsinvesteringar i komponenterna, genomförs ett indirekt sparande genom amorteringar av föreningens lån, avskrivningar av fastighetens värde. Ett positivt kassaflöde kommer även på sikt att öka föreningens förmåga att finansiera ersättningsinvesteringar med egna medel.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har i övrigt inga händelser inträffat som påverkar föreningens ekonomi på ett sätt som väsentligt skiljer sig från den normala verksamhetens påverkan på ekonomin.



Årsavgifter

Föreningen förändrade årsavgifterna senast den 2022-01-01 då avgifterna höjdes med 2 % för bostäder och lokaler. Efter att ha antagit budgeten för det kommande verksamhetsåret har styrelsen beslutat om en höjning med 6,3 % den 2023-01-01.

Under räkenskapsåret har hyrorna i genomsnitt uppgått till:
Sörbygården

För bostäder 1 306 kr/kvm och för lokaler 1 079 kr/kvm.

Dinglegården

För bostäder 1 576 kr/kvm och för lokaler 1 411 kr/kvm.

Läkarstationen

För bostäder genomsnitt 836 kr/kvm och för lokaler 364 kr/kvm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Årsredovisning 2022 Kooperativa Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att kommunens ombud vid årsstämman uppdras följande:

- Föreslå och välja de av kommunfullmäktiges utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen
- Fastställa resultat- och balansräkning
- Godkänna föreslagen disposition av resultatet
- Godkänna ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att kommunens ombud vid årsstämman uppdras följande:

- Föreslå och välja de av kommunfullmäktiges utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen
- Fastställa resultat- och balansräkning
- Godkänna föreslagen disposition av resultatet

Godkänna ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Diarienummer: 2023-000085

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att kommunens ombud vid årsstämman uppdras följande:

- Föreslå och välja de av kommunfullmäktiges utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen
- Fastställa resultat- och balansräkning
- Godkänna föreslagen disposition av resultatet
- Godkänna ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Sammanfattning

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att anskaffa och förvalta fastigheter i Munkedals kommun och i föreningens hus, mot ersättning, till föreningens medlemmar upplåta bostadslägenheter för permanent boende om inte annat särskilt avtalats. Föreningen ska i sin verksamhet även i övrigt främja de kooperativa idéerna, i första hand inom bostadsförsörjning.

Vid räkenskapsårets början uppgick föreningens medlemsantal till 18 personer. Föreningens medlemsantal på bokslutsdagen uppgår till 18 personer. Dessutom är Riksbyggen och Munkedals kommun medlemmar.

Årets resultat visar ett underskott med -395 tkr (f.g.år -376 tkr). Driftkostnaderna exkl. årets underhåll och reparationer ligger i nivå med föregående år, dock har elkostnaderna stigit jämfört med föregående år. Räntekostnaderna ligger i nivå med föregående år. Antagen budget för kommande verksamhetsår är fastställd så att föreningens ekonomi är långsiktigt hållbar.

Årets reparationer och underhåll:

För att bevara föreningens hus i gott skick utförs löpande reparationer av uppkomna skador samt planerat underhåll av normala förslitningar. Föreningen har under verksamhetsåret utfört reparationer för 739 tkr och planerat underhåll för I 447 tkr.

Föreningens underhållsplan uppdaterades under slutet av 2022 och visar på ett underhållsbehov för åren 2023-2052 på 1 625 tkr per år. Rekommenderad avsättning med hänsyn till ingående fondvärde visar på 1 470 tkr /år. Reservering (avsättning) till underhållsfonden har för verksamhetsåret gjorts med 1 380 tkr.

För att se till föreningens långsiktiga underhållsbehov avseende även ersättningsinvesteringar i komponenterna, genomförs ett indirekt sparande genom amorteringar av föreningens lån, avskrivningar av fastighetens värde. Ett positivt kassaflöde kommer även på sikt att öka föreningens förmåga att finansiera ersättningsinvesteringar med egna medel.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har i övrigt inga händelser inträffat som påverkar föreningens ekonomi på ett sätt som väsentligt skiljer sig från den normala verksamhetens påverkan på ekonomin.

Årsavgifter

Föreningen förändrade årsavgifterna senast den 2022-01-01 då avgifterna höjdes med 2 % för bostäder och lokaler. Efter att ha antagit budgeten för det kommande verksamhetsåret har styrelsen beslutat om en höjning med 6,3 % den 2023-01-01.

Under räkenskapsåret har hyrorna i genomsnitt uppgått till:

Sörbygården

För bostäder 1 306 kr/kvm och för lokaler 1 079 kr/kvm.

Dinglegården

För bostäder 1 576 kr/kvm och för lokaler 1 411 kr/kvm.

Läkarstationen

För bostäder genomsnitt 836 kr/kvm och för lokaler 364 kr/kvm.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Årsredovisning 2022 Kooperativa Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Negativt resultat under året före avsättning och ianspråktagande av underhållsfond försvagar föreningens finansiella ställning.

Avsättningen till underhåll har gjorts med 1 380 tkr. Underhållsplanen visar på ett behov av 1 625 tkr/år fram till 2053.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Kommunens ombud
Styrelsen Grönskan
Ekonomiavdelningen

Årsredovisning

RB Koop Hrf Sörby-
Dinglegården
Org nr: 769600-9880

2022-01-01 – 2022-12-31



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	2
Resultaträkning.....	9
Balansräkning.....	10
Kassaflödesanalys	12
Noter.....	13



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för RB Koop Hrf Sörby-Dinglegården får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 till 2022-12-31

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Beloppen i årsredovisningen anges i hela kronor om inte annat anges.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att anskaffa och förvalta fastigheter i Munkedals Kommun och i föreningens hus, mot ersättning, till föreningens medlemmar upplåta bostadslägenheter för permanent boende om inte annat särskilt avtalats. Föreningen skall i sin verksamhet även i övrigt främja de kooperativa idéerna, i första hand inom bostadsförsörjning.

Föreningen är en kooperativ hyresrättsförening, som till sin juridiska form är en ekonomisk förening. Föreningen har sitt säte i Munkedals Kommun. Föreningens underskottsavdrag uppgår vid räkenskapsårets slut till 16 772 447 kr.

Årets resultat visar ett underskott med -395 tkr (f.g.år -376 tkr). Driftkostnaderna exkl. årets underhåll och reparationer ligger i nivå med föregående år, dock har elkostnaderna stigit jämfört med föregående år. Räntekostnaderna ligger i nivå med föregående år.

Antagen budget för det kommande verksamhetsåret är fastställd så att föreningens ekonomi är långsiktigt hållbar.

Föreningen likviditet har under året förändrats från 214% till 233%.

I resultatet ingår avskrivningar med 1 273 tkr, exkluderar man avskrivningarna blir resultatet 878 tkr. Avskrivningar påverkar inte föreningens likviditet.

Fastighetsuppgifter

Föreningen äger fastigheterna Krokstads-Hede 1:8, Krokstads-Hede 1:108, Dingle 1:114, Dingle 4:4 i Munkedals kommun. Krokstads-Hede 1:8, Dingle 1:114 och 4:4 förvärvades av Munkedals kommun. Krokstad-Hede 1:108 förvärvades av Hemsö Vårdfastigheter AB den 2011-12-21. Fastigheternas adress är Dinglevägen i Hedekas och Allmänna Vägen i Dingle.

Fastigheterna är fullvärdesförsäkrade i Folksam genom Proinova som försäkringsmäklare.

Bostadsområdet Sörbygården omfattar

Lägenheter	Lokaler	P-platser
38	10	42

Bostadsområdet Dinglegården omfattar

Lägenheter	Lokaler	P-platser	Garage
27	8	25	2

Fastigheten Läkarestationen omfattar

Lägenheter	Lokaler
1	2

Sörbygården

Total tomtarea:	9 381,00 m ²
Total bostadsarea:	1 473,50 m ²
Total lokalarea:	1 887,50 m ²
Total bostads- och lokalarea:	3 361,00 m ²

Dinglegården

Total tomtarea:	6 554,00 m ²
Total bostadsarea:	1 183,00 m ²
Total lokalarea:	1 100,50 m ²
Total bostads- och lokalarea:	2 283,50 m ²

Läkarstationen

Total tomtarea:	336,00 m ²
Total bostadsarea:	53,50 m ²
Total lokalarea:	360,00 m ²
Total bostads- och lokalarea:	413,50 m ²

Årets taxeringsvärde Sörbygården 4 781 000 kr

Föregående års taxeringsvärde 4 169 000 kr

Årets taxeringsvärde Dinglegården 3 753 000 kr

Föregående års taxeringsvärde 3 225 000 kr

Årets taxeringsvärde Läkarstationen - kr

Föregående års taxeringsvärde - kr

Årets taxeringsvärde totalt 8 534 000 kr

Föregående års taxeringsvärde totalt 7 394 000 kr

Föreningen är frivilligt momsregistrerad för verksamhetslokaler:

Sörbygården	34,11 %
Dinglegården	39,82 %
Läkarstationen	60,84 %

Föreningens väsentliga lokalavtal:

Vård och omsorg	Munkedals Kommun	Sörbygården och Dinglegården
Vårdcentral	Västra Götalands landsting	Läkarstationen Hedekas

Riksbyggen har biträtt styrelsen med föreningens förvaltning enligt tecknat avtal.

Hyresrättsföreningen är medlem i Intresseförening för Riksbyggens bostadsrättsföreningar i Bohus-Älvsborg. Hyresrättsföreningen äger via garantikapitalbevis andelar i Riksbyggen ekonomisk förening. Genom intresseföreningen kan hyresrättsföreningen utöva inflytande på Riksbyggens verksamhet samt ta del av eventuell utdelning från Riksbyggens resultat. Utöver utdelning på andelar kan föreningen även få återbäring på köpta tjänster från Riksbyggen. Storleken på återbäringen beslutas av Riksbyggens styrelse.

Föreningen har ingått följande väsentligare avtal:

Riksbyggen	Förvaltningsavtal
Försäkringar	Folksam
Bixia, Vattenfall, Ellevio AB	El
Stanley Security Sweden AB	Brandlarm
Schindler Hiss AB	Hissar
Allente	Tv-abonnemang

Samfällighet

Föreningen är delaktig i Hedekas och Dingle vägsamfällighet

Teknisk status**Årets reparationer och underhåll:**

För att bevara föreningens hus i gott skick utförs löpande reparationer av uppkomna skador samt planerat underhåll av normala förslitningar. Föreningen har under verksamhetsåret utfört reparationer för 739 tkr och planerat underhåll för 1 447 tkr. Eventuella underhållskostnader specificeras i avsnittet "Årets utförda underhåll".

Föreningen tillämpar så kallad komponentavskrivning vilket innebär att underhåll som är ett utbyte av en komponent innebär att utgiften för ersättningskomponenten aktiveras och skrivs av enligt en fastställd komponentavskrivningsplan. Den ersatta komponentens anskaffningsvärde och ackumulerade avskrivningar tas bort ur balansräkningen.

Föreningens underhållsplan används för att kunna planera kommande underhåll tidsmässigt och kostnadsmässigt. Underhållsplanen används också för att beräkna storleken på det belopp som årligen bör sparas för att långsiktigt hålla sin fastighet i ett gott skick. Del av detta belopp ska reserveras (avsättas) till underhållsfonden enligt föreningens stadgar och resterande medel bör sparas för att finansiera utbyte av de komponenter föreningen skriver av i sina anläggningstillgångar.

Föreningens underhållsplan uppdaterades under slutet av 2022 och visar på ett underhållsbehov för åren 2023-2052 på 1 625 tkr per år. Rekommenderad avsättning med hänsyn till ingående fondvärde visar på 1 470 tkr /år. Reservering (avsättning) till underhållsfonden har för verksamhetsåret gjorts med 1 380 tkr.

För att se till föreningens långsiktiga underhållsbehov avseende även ersättningsinvesteringar i komponenterna, genomförs ett indirekt sparande genom amorteringar av föreningens lån, avskrivningar av fastighetens värde. Ett positivt kassaflöde kommer även på sikt att öka föreningens förmåga att finansiera ersättningsinvesteringar med egna medel.

Fondens behållning 2022-12-31	2022	2021	2020	2019	2018
UH fond ing balans	4 659 629	5 126 123	4 369 929	3 765 714	2 878 123
Årets avsättning	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000
Årets utförda underhåll	-1 447 217	-1 846 494	- 623 805	- 775 785	- 492 409
UH fond utg balans	4 592 412	4 659 629	5 126 123	4 369 929	3 765 714

Föreningen har utfört respektive planerat att utföra nedanstående underhåll.

Utfört underhåll tiden 2016-2021	Kommentar	År
Byte av armaturer	Sörbygården	2016
Renovering 2 lgh	Sörbygården	2016
Asfaltering anslutning huvudentré	Sörbygården	2016
Byte diskmaskin Storkök	Sörbygården	2016
Målning fönster källare	Sörbygården	2017
Installation, kodlås, selfcookingcenter	Sörbygården/Dinglegården	2019
Renovering ytskikt läkarmottagning	Läkarstationen	2016
Byte av tak	Läkarstationen	2017

Nya tvättmaskiner	Sörbygården	2018
Markiser	Dinglegården	2018
Dränering	Dinglegården	2018
Huskropp utvändigt, hustvätt, fasad	Dinglegården	2019
Målning matsal, taktvätt, byte ventilationsaggregat	Dinglegården	2020
Underhåll tak Sörbygården, montering markiser	Sörbygården	2020
Renovering ytskikt boenderum, målning korridorer och byte tvättställ SÄBO	Sörbygården	2021
Tapetsering 2 st lägenheter SÄBO. Byte vitvaror tvättstuga och storkök SÄBO Renovering ytskikt 3 lägenheter trygghetsboendet. Utvändig målning Hus B och C1. Renovering ytskikt 1 st lägenhet LSS. Asfaltering	Dinglegården	2021

Årets utförda underhåll (i kr)

Beskrivning	Belopp	
Renovering ytskikt SÄBO. Renovering balkong. Byte golv Vårdcentral.	556 910	Sörbygården
Renovering ytskikt LSS - SÄBO Renovering ytskikt hemtjänsten Renovering altangolv LSS Byte golv kök (avd) SÄBO.	890 307	Dinglegården

Kommande års underhåll

År

Sörbygården

Installation sprinkler, under projektering för eventuell installation
Utbyte av vitvaror
Ommålning av lägenheter
Invändig målning gemensamma utrymmen
Omfogning tegelfasad
Tvätt och målning av takfot
Underhåll av altan
Asfaltarbeten
Renovering storkök

2023/2024
sker löpande
sker löpande

Dinglegården

Installation sprinkler, under utredning för eventuell installation
Utbyte av vitvaror
Ommålning av lägenheter
Byte avd. kök SÄBO
Byte bullerplank
Renovering ytskikt korridor SÄBO
Renovering fasad SÄBO, delar av

sker löpande
sker löpande

Efter senaste stämman och därpå följande konstituerande styrelsemöte har styrelsen haft följande sammansättning

Styrelse

Ordinarie ledamöter	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Henrik Palm	Ordförande kommunen	2023
Christer Nilsson	Vice ordförande	2023
Jan Petersson	Ledamot kommunen	2023
Mathias Johansson	Ledamot kommunen	2023
Iren Johansson	Ledamot stämman	2023
Johan Sjöberg	Ledamot Riksbyggen	2023

Styrelsesuppleanter	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Karin Blomstrand	Suppleant kommunen	2023
Nina Andersson	Suppleant kommunen	2023
Terje Skaarnes	Suppleant kommunen	2023
Leif Karlsson	Suppleant kommunen	2023
Vakant (för Iren Johansson)	Suppleant kommunen	2023
Kristina Hofvander	Suppleant Riksbyggen	2023

Revisorer och övriga funktionärer

Ordinarie revisorer	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Johan Nilsson	Revisor kommunen	2023
Martin Johansson	Auktoriserad revisor	2023

Revisorsuppleanter	Uppdrag	Mandat t.o.m. ordinarie stämma
Håkan Skenhede	Revisor kommunen	2023
Anders Karlsson	Auktoriserad revisor	2023

Föreningens firma tecknas förutom av styrelsen i sin helhet av styrelsens ledamöter, två i förening.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under räkenskapsåret har inga händelser inträffat som påverkar föreningens ekonomi på ett sätt som väsentligt skiljer sig från den normala verksamhetens påverkan på ekonomin.

Medlemsinformation

Vid räkenskapsårets början uppgick föreningens medlemsantal till 18 personer. Föreningens medlemsantal på bokslutsdagen uppgår till 18 personer. Dessutom är Riksbyggen och Munkedals kommun medlemmar.

Omflyttningsfrekvens under verksamhetsåret:

2022	3	Överlåtelse	Varav	2	Dinglegården	1	Sörbygården
2021	6	Överlåtelse	Varav	3	Dinglegården	3	Sörbygården
2020	3	Överlåtelse	Varav	2	Dinglegården	1	Sörbygården
2019	4	Överlåtelse	varav	2	Dinglegården	2	Sörbygården
2018	6	överlåtelse	varav	3	Dinglegården	3	Sörbygården
2017	4	överlåtelse	varav	3	Dinglegården	1	Sörbygården
2016	18	överlåtelse	varav	5	Dinglegården	13	Sörbygården

Årsavgifter

Föreningen förändrade årsavgifterna senast den 2022-01-01 då avgifterna höjdes med 2 % för bostäder och lokaler. Efter att ha antagit budgeten för det kommande verksamhetsåret har styrelsen beslutat om en höjning med 6,3 % den 2023-01-01.

Under räkenskapsåret har hyrorna i genomsnitt uppgått till:

Sörbygården

För bostäder 1 306 kr/kvm och för lokaler 1 079 kr/kvm.

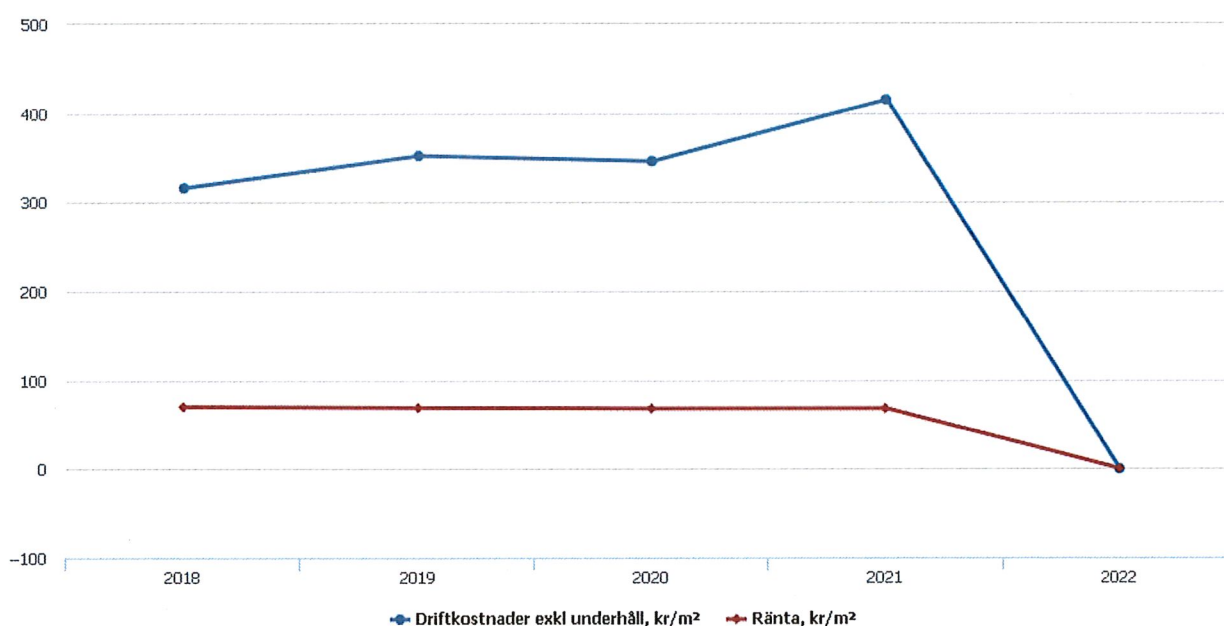
Dinglegården

För bostäder 1 576 kr/kvm och för lokaler 1 411 kr/kvm.

Läkarstationen

För bostäder genomsnitt 836 kr/kvm och för lokaler 364 kr/kvm.

Flerårsöversikt



Resultat och ställning (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	7 596	7 390	7 329	7 235	7 093
Resultat efter finansiella poster	-395	-376	1 113	419	1 326
Balansomslutning	37 518	38 568	41 937	40 178	41 737
Soliditet %	18	18	18	15	14
Likviditet % exklusive låneomförhandlingar kommande verksamhetsår	233	214	158	380	284
Likviditet % inklusive låneomförhandlingar kommande verksamhetsår	233	214			
Driftkostnader exkl underhåll, kr/m²	639	415	346	352	316
Ränta, kr/m²	82	68	68	69	70
Lån, kr/m²	4 721	4 803	5 336	5 427	5 657
Vattenförbrukning kbm Sörbygården	2 451	2 538	2 546	2 591	2 375
Vattenförbrukning kbm Dinglegården	2 383	2 198	2 602	2 415	2 208
Elförbrukning, kWh, Sörbygården	447 067	470 296	463 160	478 308	498 802
Elförbrukning, kWh Dinglegården	455 234	477 459	414 532	454 989	470 128
Solcellsproduktion kWh	10 313	5 806	-	-	-

Nettoomsättning: intäkter från hyresintäkter mm som ingår i föreningens normala verksamhet med avdrag för lämnade rabatter.

Resultat efter finansiella poster: Se resultaträkningen.

Soliditet: beräknas som eget kapital inklusive egen kapitalandel (f.n. 79,4 %) av obeskattade reserver i procent av balansomslutningen.

Förändringar i eget kapital

Eget kapital (kr)	Bundet		Fritt	
	Medlemsinsatser	Underhållsfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets början	1 586 261	4 659 629	1 094 011	-375 919
Disposition enl. årsstämmobeslut			-375 919	375 919
Reservering underhållsfond		1 380 000	-1 380 000	
Ianspråktagande av underhållsfond		-1 447 217	1 447 217	
Årets resultat				-394 817
Vid årets slut	1 586 261	4 592 412	785 309	-394 817

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande finns följande medel (kr)

Balanserat resultat	718 092
Årets resultat	-394 817
Årets fondavsättning enligt stadgarna	-1 380 000
Årets ianspråktagande av underhållsfond	1 447 217
Summa	390 492

Styrelsen föreslår följande disposition till årsstämman:

Att balansera i ny räkning	390 492
-----------------------------------	----------------

Vad beträffar föreningens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr		2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter m.m.			
Nettoomsättning	Not 2	7 596 352	7 390 326
Summa rörelseintäkter		7 596 352	7 390 326
Rörelsekostnader			
Driftskostnader	Not 3	-5 318 331	-5 114 868
Övriga externa kostnader	Not 4	-791 648	-761 610
Personalkostnader	Not 5	-149 748	-162 402
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Not 6	-1 273 201	-1 268 538
Summa rörelsekostnader		-7 532 928	-7 307 418
Rörelseresultat		63 424	82 908
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	Not 7	1 920	1 920
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		37 698	27 278
Räntekostnader och liknande resultatposter	Not 8	-497 859	-488 025
Summa finansiella poster		-458 241	-458 828
Resultat efter finansiella poster		-394 817	-375 919
Årets resultat		-394 817	-375 919
Tillägg till resultaträkningen			
Avsättning till underhållsfond		-1 380 000	-1 380 000
Ianspråktagande av underhållsfond		1 447 217	1 846 494
Resultat efter fondförändring		-327 600	90 574

Balansräkning

Belopp i kr		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	Not 9	30 621 127	31 884 845
Inventarier, verktyg och installationer	Not 10	222 844	232 327
Pågående ny- och ombyggnation samt förskott	Not 11	28 420	-
Summa materiella anläggningstillgångar		30 872 391	32 117 172
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 12	20 000	20 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		20 000	20 000
Summa anläggningstillgångar		30 892 391	32 137 172
Omsättningstillgångar			
Bränslelager		85 037	35 534
Summa Lager och pågående arbeten		85 037	35 534
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar	Not 13	57 643	103 048
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 14	283 667	164 223
Summa kortfristiga fordringar		341 310	267 271
Kassa och bank			
Kassa och bank	Not 15	6 199 337	6 127 668
Summa kassa och bank		6 199 337	6 127 668
Summa omsättningstillgångar		6 625 684	6 430 473
Summa tillgångar		37 518 075	38 567 645

Balansräkning

Belopp i kr		2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Medlemsinsatser		1 586 261	1 586 261
Fond för yttre underhåll		4 592 412	4 659 629
Summa bundet eget kapital		6 178 673	6 245 890
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		785 309	1 094 011
Årets resultat		-394 817	-375 919
Summa fritt eget kapital		390 492	718 092
Summa eget kapital		6 569 165	6 963 982
SKULDER			
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	Not 16	28 100 000	28 600 000
Summa långfristiga skulder		28 100 000	28 600 000
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	Not 16	500 000	500 000
Leverantörsskulder		527 827	260 054
Skatteskulder		53 066	50 174
Övriga skulder	Not 17	35 462	10 337
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 18	1 732 555	2 183 097
Summa kortfristiga skulder		2 848 910	3 003 663
Summa eget kapital och skulder		37 518 075	38 567 645

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-394 817	-375 919
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
Avskrivningar	1 273 201	1 268 538
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	878 384	892 619
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Lager/bränslelager (ökning-, minskning+)	-49 503	-5 534
Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +)	-74 039	-71 076
Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -)	-154 753	231 079
Kassaflöde från den löpande verksamheten	600 089	1 047 089
Investeringsverksamheten		
Investeringar i inventarier	-28 420	-237 068
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten	571 669	-237 068
Finansieringsverksamheten		
Förändring av skuld	-500 000	-3 225 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-500 000	-3 225 000
Årets kassaflöde	71 669	- 2 414 979
Likvida medel vid årets början	6 127 669	8 542 647
Likvida medel vid årets slut	6 199 337	6 127 669

Noter

Not 1 Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Det är andra året föreningen använder sig av detta allmänna råd. Inga jämförelsetal har räknats om.

Redovisning av intäkter

Hyror aviseras i förskott men redovisas så att endast den del som belöper på räkenskapsåret redovisas som intäkt. Ränta och utdelning redovisas som en intäkt när det är sannolikt att föreningen kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter och avgifter

En kooperativ hyresrättsförening är i normalfallet inte föremål för inkomstbeskattning. En kooperativ hyresrättsförenings ränteintäkter är skattefria till den del de är hänförliga till fastigheten. Beskattning sker av andra kapitalinkomster samt i förekommande fall inkomster som inte är hänförliga till fastigheten. Efter avräkning för eventuella underskottsavdrag sker beskattning med 22 procent.

Underhåll/underhållsfond

Underhåll utfört enligt underhållsplanen benämns som planerat underhåll. Reparationer avser löpande underhåll som ej finns med i underhållsplanen.

Enligt anvisning från Bokföringsnämnden redovisas underhållsfonden som en del av bundet eget kapital. Avsättning enligt plan och ianspråktagande för genomförda åtgärder sker genom överföring mellan fritt och bundet eget kapital efter beslut av styrelsen. Avsättning utöver plan sker genom disposition på föreningens årsstämma.

Årets underhållskostnader redovisas i resultaträkningen inom årets resultat. För att öka informationen och förtydliga föreningens långsiktiga underhållsplanering anges planenlig fondavsättning och ianspråktaganden ur fonden som tillägg till resultaträkningen.

Pågående ombyggnad

I förekommande fall redovisas ny-, till- eller ombyggnad som pågående i balansräkningen till dess att arbetena färdigställts.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller föreningen och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Avskrivningstider för anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar		Avskrivningsmetod	Avskrivningstid
Stomme		Linjär	100
Fasad		Linjär	40
Fönster		Linjär	50
Yttertak		Linjär	40
Invändigt		Linjär	15
Vatten och avlopp		Linjär	50
Installationer – kyl och värmepumpar		Linjär	15
Luftbehandling		Linjär	30
El		Linjär	40
Hissar		Linjär	25
Installationer – styr och övervakning		Linjär	25
Köksutrustning		Linjär	15
Övrig utrustning		Linjär	50
Dörrstängare	Dinglegården	Linjär	15
Ombyggnad	Läkarstationen	Linjär	30
Fönster	Läkarstationen	Linjär	30
Dörrstängare	Sörbygården	Linjär	15
Solcellsanläggning	Dinglegården	Linjär	25

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Mark är inte föremål för avskrivningar.

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 2 Nettoomsättning

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Sörbygården		
Hyror, bostäder	1 924 908	1 887 136
Hyror, lokaler	2 037 044	1 997 096
Hysesbortfall, bostäder	-	-22 923
Läkarstationen		
Hyror, bostäder	44 748	43 872
Hyror, lokaler	131 352	129 552
Hysesbortfall, lokaler	-6 492	-6 372
Dinglegården		
Hyror, bostäder	1 864 552	1 879 953
Hyror, lokaler	1 533 234	1 451 620
Hyses- och avgiftsbortfall, bostäder	-7 045	-41 502
Sörbygården		
Lokaler Sörbygården ersättning för merkostnad, matsal, hemkunskap.	74 051	71 894
Summa nettoomsättning	7 596 352	7 390 326

Not 3 Driftskostnader

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Underhåll	-1 447 217	-1 846 494
<i>Varav Sörbygården</i>	<i>(-470 410)</i>	<i>(-960 692)</i>
<i>Varav Dinglegården</i>	<i>(-890 307)</i>	<i>(-885 802)</i>
<i>Varav Läkarstationen</i>	<i>(-86 500)</i>	-
Reparationer	-738 825	-753 647
<i>Varav Sörbygården</i>	<i>(-348 077)</i>	<i>(-233 856)</i>
<i>Varav Dinglegården</i>	<i>(-381 359)</i>	<i>(-492 244)</i>
<i>Varav Läkarstationen</i>	<i>(-9 389)</i>	<i>(-27 547)</i>
Fastighetsavgift och fastighetsskatt	-27 979	-25 087
Vägavgifter	-18 750	-18 750
Försäkringspremier	-74 415	-71 757
Kabel- och digital-TV	-8 645	-8 719
Återbäring från Riksbyggen	12 600	11 100
Systematiskt brandskyddsarbete	-106 395	-19 704
Sotning	-	-4 726
Obligatoriska besiktningar	-67 800	-45 823
Bevakningskostnader	-6 651	-6 305
Övriga utgifter, köpta tjänster	-134 653	-91 936
Snö- och halkbekämpning	-179 747	-136 319
Förbrukningsinventarier/material	-15 781	-19 565
Vatten	-323 891	-316 418
Fastighetsel	-1 670 857	-1 301 723
Uppvärmning	-128 411	-44 245
Sophantering och återvinning	-271 664	-244 408
Förvaltningsarvode drift	-109 250	-170 343
Summa driftskostnader	-5 318 331	-5 114 868

Not 4 Övriga externa kostnader

	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Förvaltningsarvode administration	-704 635	-694 745
Arvode, yrkesrevisorer	-49 346	-47 031
Övriga förvaltningskostnader	-1 625	-6 368
Kreditupplysningar	-152	-
Telefon/it bredband och porto	-10 354	-7 548
Medlems- och föreningsavgifter	-3 149	-3 649
Bankkostnader	-2 820	-2 270
Övriga externa kostnader	-19 566	-
Summa övriga externa kostnader	-791 648	-761 610

Not 5 Personalkostnader

	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Lön till kollektivanställda	-74 928	-93 576
Styrelsearvoden	-12 075	-11 900
Sammanträdesarvoden	-21 794	-14 467
Arvode till övriga förtroendevalda och uppdragstagare	-2 555	-2 461
Sociala kostnader	-38 396	-39 998
Summa personalkostnader	-149 748	-162 402

Not 6 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivning Byggnader	-1 263 718	-1 263 797
Avskrivning Installationer	-9 483	-4 741
Summa avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 273 201	-1 268 538

Not 7 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Utdelning från andelar i Riksbyggens Ek. förening	1 920	1 920
Summa resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	1 920	1 920

Not 8 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01	2021-01-01
	2022-12-31	2021-12-31
Räntekostnader för fastighetslån	-426 359	-415 082
Räntekostnader för kortfristiga skulder	-	-193
Övriga skuldrelaterade poster	-71 500	-72 750
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-497 859	-488 025

Not 9 Byggnader och mark

Anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början		
Byggnader	56 685 038	56 685 038
Mark	7 088 000	7 088 000
	63 773 038	63 773 038

Summa anskaffningsvärde vid årets slut

63 773 038	63 773 038
-------------------	-------------------

Ackumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början

Byggnader	31 888 193	30 624 396
	31 888 193	30 624 396

Årets avskrivningar

Årets avskrivning byggnader

1 263 718	1 263 797
1 263 718	1 263 797

Summa ackumulerade avskrivningar vid årets slut

33 151 911	31 888 193
-------------------	-------------------

Restvärde enligt plan vid årets slut

30 621 127	31 884 845
-------------------	-------------------

Varav

Byggnader	23 533 127	24 796 845
Mark	7 088 000	7 088 000

Taxeringsvärden

Bostäder	8 105 000	6 979 000
Lokaler	429 000	415 000

Totalt taxeringsvärde

8 534 000	7 394 000
------------------	------------------

varav byggnader

7 443 000	6 397 000
-----------	-----------

varav mark

1 091 000	997 000
-----------	---------

Not 10 Inventarier, verktyg och installationer

Anskaffningsvärden

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början		
Installationer , solcellsanläggning	237 068	-
Årets anskaffningar		
Installationer, Solcellsanläggning	-	237 068
Summa anskaffningsvärde vid årets slut	237 068	237 168

**Akkumulerade avskrivningar enligt plan
Vid årets början**

Inventarier, verktyg och installationer	-4 741	-
	-	-

Årets avskrivningar

Installationer, Solcellsanläggning	-9 483	-4 741
	-9 483	-4 741

Akkumulerade avskrivningar

Inventarier, verktyg och installationer	-14 224	-4 741
---	---------	--------

Summa ackumulerade avskrivningar vid årets slut

	-14 224	-4 741
--	----------------	---------------

Restvärde enligt plan vid årets slut

	222 844	232 327
--	----------------	----------------

Varav

Installationer	222 844	232 327
----------------	----------------	----------------

Not 11 Pågående ny- och ombyggnation samt förskott

	2022-12-31	2021-12-31
Vid årets början	-	-
Årets anskaffningar, upparbetade projekteringskostnader	28 420	-
Vid årets slut	28 420	-

Not 12 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Andelar i Riksbyggens ek. förening	20 000	20 000
Summa andra långfristiga värdepappersinnehav	20 000	20 000

Not 13 Övriga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Skattekonto	25 343	25 204
Momsfordringar	32 300	77 844
Summa övriga fordringar	57 643	103 048

Not 14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda försäkringspremier	83 342	74 415
Förutbetalda driftkostnader	24 121	89 132
Förutbetalt förvaltningsarvode	175 540	-
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	664	676
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	283 667	164 223

Not 15 Kassa och bank

	2022-12-31	2021-12-31
Bankmedel	4 337 134	4 299 129
Transaktionskonto	1 862 203	1 828 539
Summa kassa och bank	6 199 337	6 127 668

Not 16 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Inteckningslån	28 600 000	29 100 000
Nästa års amortering på långfristiga skulder till kreditinstitut	-500 000	-500 000
Långfristig skuld vid årets slut	28 100 000	28 600 000

Tabell och kommentar nedan anges i hela kronor.

Kreditgivare	Räntesats*	Villkorsändringsdag	Ing.skuld	Nya lån/ Omsatta lån	Årets amorteringar	Utg.skuld
SWEDBANK	1,89%	2031-10-24	3 445 000	0	100 000	3 345 000
SEB	1,11%	2025-02-21	8 150 000	0	100 000	8 050 000
SWEDBANK	1,38%	2030-12-20	8 030 000	0	100 000	7 930 000
SWEDBANK	1,44%	2031-01-24	1 875 000	0	100 000	1 775 000
SWEDBANK	1,80%	2031-02-25	7 600 000	0	100 000	7 500 000
Summa			29 100 000	0	500 000	28 600 000

* Senast kända räntesatser

Under nästa räkenskapsår ska föreningen amortera 500 tkr på långfristiga lån varför den delen av skulden betraktas som kortfristig skuld. Av den långfristiga skulden förfaller 2 000 tkr till betalning mellan 2 och 5 år efter balansdagen. Resterande skuld 26 100 tkr förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

Not 17 Övriga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Mottagna depositioner	3 300	3 300
Skuld sociala avgifter och skatter	32 162	7 037
Summa övriga skulder	35 462	10 337

Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna arvoden	2 555	41 744
Upplupna sociala avgifter	787	12 327
Upplupna räntekostnader	106 964	117 502
Upplupna driftskostnader	6 367	17 014
Upplupna kostnader för reparationer och underhåll	271 361	29 178
Upplupna elkostnader	297 862	207 768
Upplupna kostnader för renhållning	5 760	5 518
Upplupna revisionsarvoden	29 000	27 500
Förutbetalda hyresintäkter	1 011 899	1 724 547
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 732 555	2 183 097

Not Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckning	5 678 000	5 678 000
Varav olånat	5 678 000	5 678 000

Styrelsens underskrifter

Ort och datum

Henrik Palm

Christer Nilsson

Iren Johansson

Johan Sjöberg

Mathias Johansson

Jan Petersson

Vår revisionsberättelse har lämnats

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Johan Nilsson
Förtroendevald revisor

RB Koop Hrf Sörby- Dinglegården

Årsredovisningen är upprättad av styrelsen för RB Koop Hrf Sörby-Dinglegården i samarbete med Riksbyggen

Riksbyggen arbetar på uppdrag från bostadsrättsföreningar och fastighetsbolag med ekonomisk förvaltning, teknisk förvaltning, fastighetsservice samt fastighetsutveckling.

Årsredovisningen är en handling som ger både långivare och köpare bra möjligheter att bedöma föreningens ekonomi. Spara därför alltid årsredovisningen.

FÖR MER INFORMATION:
0771-860 860
www.riksbyggen.se





§ 48

Dnr 2023-000084

Ombudsinstruktion 2022 - Dingle Industrilokaler AB

Sammanfattning av ärendet

Dingle Industrilokaler AB äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler och har sitt säte i Munkedals Kommun.

Bolaget har inkommit med Resultat och balansräkning. Årets resultat uppgår till 1,21 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Årsredovisning 2022 DILAB AB

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning

Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Diarienummer: 2023-000084

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Dingle Industrilokaler AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Sammanfattning

Dingle Industrilokaler AB äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler och har sitt säte i Munkedals Kommun.

Bolaget har inkommit med Resultat och balansräkning. Årets resultat uppgår till 1,21 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27
Årsredovisning 2022 DILAB AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Kommunens ombud
Styrelsen Dilab AB
Ekonomiavdelningen

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

ÅRSREDOVISNING OCH REVISIONSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2022-01-01 -- 2022-12-31

Redovisningen omfattar

	<u>Sida:</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4-5
- Kassaflödesanalys	6
- Tilläggsupplysningar	7-9
- Underskrifter	10

ÅRSREDOVISNING

Styrelsen för Dingle Industrilokaler AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**Verksamhet**

Bolaget äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler och har sitt säte i Munkedals Kommun.

Resultat och ställning

KKR	not 1	2022	2021	2020	2019	2018
Nettomättning		4 737	4 275	4 393	4 322	3 470
Resultat efter finansiella poster		0	0	0	0	0
Soliditet		15,40%	15,12%	14,66%	13,63%	13,44%

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital	Totalt
Ingående balans	16 950	0	-2 209	14 741
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	16 950	0	-2 209	14 741

Förslag till behandling av förlusten

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	KKR
Ansamlad förlust	-2 209
Årets resultat	0
Summa	-2 209

behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-2 209
Summa	-2 209

Beträffande bolagets verksamhet i övrigt hänvisas till bifogad resultat- och balansräkning, noter samt tillhörande tilläggsupplysningar.

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

RESULTATRÄKNING	Not 1	2022-01-01- 2022-12-31 KKR	2021-01-01- 2021-12-31 KKR
RÖRELSENS INTÄKTER			
Nettoomsättning		4 737	4 275
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelsens intäkter		4 737	4 275
RÖRELSENS KOSTNADER			
Fastighetskostnader		-510	-480
Övriga externa kostnader	2	-36	-29
Personalkostnader	3	-26	-26
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	-2 692	-2 692
Summa rörelsens kostnader		-3 264	-3 227
Rörelseresultat		1 473	1 048
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter			
Räntekostnader	5	-1 473	-1 048
Resultat efter finansiella poster		0	0
Bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		0	0
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

BALANSRÄKNING	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1	KKR	KKR
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	93 345	96 037
Pågående tillbyggnad		0	0
Summa anläggningstillgångar		93 345	96 037
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos närstående bolag	6	541	412
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		73	59
Summa kortfristiga fordringar		614	471
Kassa och bank		1 775	962
Summa omsättningstillgångar		2 389	1 433
SUMMA TILLGÅNGAR		95 734	97 470

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

BALANSRÄKNING	Not 1	2022-12-31 KKR	2021-12-31 KKR
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (169 500 st)		16 950	16 950
Summa		16 950	16 950
Ansamlad förlust			
Balanserat resultat		-2 209	-2 209
Årets resultat		0	0
Summa ansamlad förlust		-2 209	-2 209
Summa eget kapital		14 741	14 741
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7	61 980	63 791
Skuld till närstående bolag	6	16 300	16 300
Summa långfristiga skulder		78 280	80 091
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 811	1 811
Leverantörsskulder			
Skulder till närstående bolag	6		
Skatteskulder		558	558
Övriga skulder		326	251
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18	18
Summa kortfristiga skulder		2 713	2 638
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		95 734	97 470

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

KASSAFLÖDESANALYS	2022-01-01- 2022-12-31 KKR	2021-01-01- 2021-12-31 KKR
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Rörelseresultat före avskrivningar	4 165	3 740
Erhållen ränta	0	0
Erlagd ränta	-1 473	-1 048
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	2 692	2 692
FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		
Ökning/minskning av kundfordringar och andra kortfristiga rörelsefordringar	-143	15
Minskning/ökning av leverantörsskulder och andra kortfristiga rörelseskulder	75	-1 293
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 624	1 414
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av byggnader	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Amortering av lån	-1 811	-1 811
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 811	-1 811
Årets kassaflöde	813	-397
Likvida medel vid årets början	962	1 359
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	1 775	962

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**NOT 1 – REDOVISNINGSPRINCIPER****Allmänna upplysningar**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärdet respektive nominellt värde om ej annat framgår.

Kundfordringar har efter individuell prövning värderats till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs.

Hysesintäkter redovisas i den period upplåtelsen av lokalen avser.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan på materiella anläggningstillgångar baseras på anskaffningsvärde och uppskattad ekonomisk livslängd enligt följande:

Byggnader – Kontorsdelen	4%
– Lagerdelen	2%
Markanläggning	5%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning	Samtliga intäkter från utförda tjänster som ingår i företagets normala verksamhet.
Resultat efter finansiella poster	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.
Soliditet	<u>Eget kapital, inkl 79,4% av obeskattade reserver</u> Totalt kapital

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 2 – ÖVRIGA EXTERNA KOSTNADER

	2022-01-01- 2022-12-31 KKR	2021-01-01- 2021-12-31 KKR
Ernst & Young AB; Revisionsuppdrag	19	18
Övriga externa kostnader	17	11
Summa	36	29

NOT 3 – ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

<u>Medelantalet anställda</u>	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Män	1	1
Kvinnor	0	0
Summa antal anställda	1	1

Löner och andra ersättningar och sociala kostnaderStyrelseledamöter och verkställande direktör

Löner och andra ersättningar	18	21
Sociala kostnader (varav pensionskostn 0)	7	4
Summa	25	25

Övriga anställda

Löner och andra ersättningar	11	9
Sociala kostnader (varav pensionskostn 0)	1	2
Summa	12	11

Totala lönekostnader

Löner och andra ersättningar	29	30
Sociala kostnader	8	6
Summa	37	36

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 4 – MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLG.	2022-01-01- 2022-12-31 KKR	2021-01-01- 2021-12-31 KKR
Byggnader & Mark		
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	125 903	125 903
Omklassificering	0	0
Försäljning	0	0
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	125 903	125 903
Ingående ackumulerade avskrivningar	-29 866	-27 175
Försäljning	0	0
Årets avskrivningar	-2 692	-2 691
Utgående ackumulerade avskrivningar	-32 558	-29 866
Utgående planenligt restvärde, byggnader och mark	93 345	96 037
Taxeringsvärden		
Byggnader	52 506	52 506
Mark	3 303	3 303

NOT 5 - ÖVRIGA RÄNTEKOSTNADER	2022-01-01- 2022-12-31 KKR	2021-01-01- 2021-12-31 KKR
Ränta banklån	1 440	1 128
Borgensavgift	30	30
Övriga räntekostnader	3	1
Summa	1 473	1 159

NOT 6 – FORDRINGAR OCH SKULDER TILL NÄRSTÄENDE BOLAG

	Fordran	Skuld	Nettoposition
New Wave Mode AB	541		541
New Wave Group AB		-16 300	-16 300
	541	-16 300	-15 759

NOT 7 - FÖRFALLOTID SKULDER	Förfaller till betalning		
	Inom ett år	Mellan ett till fem år	Senare än fem år
Skuld per 2022-12-31			
Banklån	1 810 936	7 243 744	54 736 342
(Lånet kommer att omsättas 2023-09-30.)			
New Wave Group AB	16 300 000	0	16 300 000

STÄLLDA SÄKERHETER	2022-12-31 KKR	2021-12-31 KKR
Avseende långfristiga skulder till kreditinstitut:		
Pantbrev i fastighet	66 437	66 437

NOT 8 - UPPGIFTER OM ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Dingle Industrielokaler AB ägs till 51% av Munkedals Kommun, org nr 212000-1330, med säte i Munkedal och till 49% av New Wave Group AB, org nr 556350-0916, med säte i Göteborg.

NOT 9 - VÄSENTLIGA HÄNDELSE EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

Inga väsentliga händelser har inträffat efter 2022-12-31 fram till dagen för årsredovisningens undertecknande.

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

Dingle 2023-

Lars Östman
Ordförande

Torsten Jansson

Per-Arne Brink

Göran Härstedt

Anders Persson

Min revisionsberättelse har avgivits 2023-

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor

Undertecknad styrelseledamot i Dingle Industrilokaler AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma den 27 april 2022. Bolagsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Dingle den 27 april 2022

Lars Östman

§ 49

Dnr 2023-000083

Ombudsinstruktion 2022 - Munkbo AB

Sammanfattning av ärendet

Munkbo AB har inkommit med Årsredovisning. Redovisningen för 2022 visar på ett resultat efter skatt på - 0,7 mnkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler med en sammanlagd uthyrningsbar yta på 35 868 kvm på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle.

Bolaget huvudsakliga verksamhetsområden är

-underhåll och skötsel av bolagets fastigheter för optimal livslängd och kundnytta

-marknadsföring och uthyrning av bolagets lägenheter och lokaler

-utveckling och anpassning av bolagets nuvarande och framtida fastighetsbestånd till bostadsmarknadens efterfrågan.

Resultat

Bolagets rörelseresultat efter finansiella poster uppgår till 0,7 mkr (0,8 mkr). Utöver ett ökat hyresbortfall och ökade underhållskostnader beror det sämre resultatet i huvudsak på högre kostnader för elförbrukning samt en betydande kundförlust kopplat till ett försäkringsärende

Direktavkastningen, beräknat som driftnettot i förhållande till fastigheternas bokförda värde, uppgår för 2022 till 3,9 % (4,6%).

Marknad

Den genomsnittliga vakansgraden (bostäder) för året blev 2,2% (1,1%). Den högre vakansgraden beror på flertalet reoveringar samt ett par oförutsedda försäkringsärenden. Flyttningsfrekvensen uppgår till ca. 15% (17%). Efter avslutade hyresförhandlingar höjdes bostadshyrorna i snitt med 1,5% (1,8%).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret anställt en ny verkställande direktör.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har sålt ytterligare fastigheter i Hedekas under februari 2023 i övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Måluppfyllelse enligt ägardirektiv

Ägaren har ställt upp fyra finansiella mål direktiven:

Bolagets överskott (resultat efter finansiella poster) skall uppgå till minst 0,75 % av bolaget totala kapital. Årets resultat är negativt

Bolagets soliditet skall öka med 0,5 procentenheter per år. Årets resultat -0,3 %



Bolaget skall återinvestera positiva resultat i verksamheten eller använda resultatet till att amortera av på lån. Under året har inga amorteringar skett. Bolaget skall vid de tillfällen då värdering av fastighetsbeståndet genomförs, dock minst var tredje år, jämföra direkt och totalavkastningen över tid med liknande bolag. Bolaget har genomfört en värdering 2022. Fastigheternas bedömda värde uppgår till 397,5 mkr. Fastigheternas totala marknadsvärde överstiger det bokförda värdet med 126 mkr. Ingen upp- eller nedskrivning har gjorts under året. Soliditet med marknadsvärde med avdrag för uppskjuten skatt är 28,8%.

Det kan konstateras att bolagets resultatnivå måste öka för att måluppfyllelsen ska öka.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27
Årsredovisning 2022 Munkbo AB

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Godkänner ansvarsfrihet för VD

Diarienummer: 2023-000083

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Munkbo AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Munkbo AB har inkommit med Årsredovisning. Redovisningen för 2022 visar på ett resultat efter skatt på - 0,7 mnkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler med en sammanlagd uthyrningsbar yta på 35 868 kvm på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle.

Bolaget huvudsakliga verksamhetsområden är

-underhåll och skötsel av bolagets fastigheter för optimal livslängd och kundnytta

-marknadsföring och uthyrning av bolagets lägenheter och lokaler

-utveckling och anpassning av bolagets nuvarande och framtida fastighetsbestånd till bostadsmarknadens efterfrågan.

Resultat

Bolagets rörelseresultat efter finansiella poster uppgår till 0,7 mkr (0,8 mkr).

Utöver ett ökat hyresbortfall och ökade underhållskostnader beror det sämre resultatet i huvudsak på högre kostnader för elförbrukning samt en betydande kundförlust kopplat till ett försäkringsärende

Direktavkastningen, beräknat som driftnettot i förhållande till fastigheternas bokförda värde, uppgår för 2022 till 3,9 % (4,6%).

Marknad

Den genomsnittliga vakansgraden (bostäder) för året blev 2,2% (1,1%). Den högre vakansgraden beror på flertalet renoveringar samt ett par oförutsedda försäkringsärenden. Flyttningsfrekvensen uppgår till ca. 15% (17%). Efter avslutade hyresförhandlingar höjdes bostadshyrorna i snitt med 1,5% (1,8%).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret anställt en ny verkställande direktör.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har sålt ytterligare fastigheter i Hedekas under februari 2023 i övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Måluppfyllelse enligt ägardirektiv

Ägaren har ställt upp fyra finansiella mål direktiven:

Bolagets överskott (resultat efter finansiella poster) skall uppgå till minst 0,75 % av bolaget totala kapital. Årets resultat är negativt

Bolagets soliditet skall öka med 0,5 procentenheter per år. Årets resultat -0,3 %

Bolaget skall återinvestera positiva resultat i verksamheten eller använda resultatet till att amortera av på lån. Under året har inga amorteringar skett.

Bolaget skall vid de tillfällen då värdering av fastighetsbeståndet genomförs, dock minst var tredje år, jämföra direkt och totalavkastningen över tid med liknande bolag. Bolaget har genomfört en värdering 2022. Fastigheternas bedömda värde uppgår till 397,5 mkr. Fastigheternas totala marknadsvärde överstiger det bokförda värdet med 126 mkr. Ingen upp- eller nedskrivning har gjorts under året. Soliditet med marknadsvärde med avdrag för uppskjuten skatt är 28,8%.

Det kan konstateras att bolagets resultatnivå måste öka för att måluppfyllelsen ska öka.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27
Årsredovisning 2022 Munkbo AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Bolagets resultatnivå är låg och resultatet har minskat jämfört med 2021. Resultatet behöver öka kommande år. Den fastighetsvärdering som är genomförd visar på ett bedömt övervärde i fastigheterna jämfört med det bokförda värdet.

Hållbar utveckling – Social dimension

Bolagets låga resultatet innebär begränsningar för vad som bolaget kan satsa på insatser inom den sociala dimensionen

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Kommunens ombud
Styrelsen Munkbo AB
Ekonomiavdelningen

Styrelsen och verkställande direktören för Munkedals Bostäder AB Munkbo avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler med en sammanlagd uthyrningsbar yta på 35 868 kvm på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle.

Bolaget huvudsakliga verksamhetsområden är

- underhåll och skötsel av bolagets fastigheter för optimal livslängd och kundnytta
- marknadsföring och uthyrning av bolagets lägenheter och lokaler
- utveckling och anpassning av bolagets nuvarande och framtida fastighetsbestånd till bostadsmarknadens efterfrågan.

Företaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under räkenskapsåret anställt en ny verkställande direktör.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har sålt ytterligare fastigheter i Hedekas under februari 2023 i övrigt har inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Styrelse och lekmannarevisorer

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Munkedals kommun.

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Lars Östman, ordförande

Per-Arne Brink, vice ordförande

Thomas Högberg

Terje Skaarnes

Karl-Anders Andersson

Suppleanter

Camilla Svensson

Mikael Kettil

Styrelsen är inte fulltalig den 31 december 2022 då det är vakans efter att tidigare ledamoten Said Lundin avlidit. På extra stämma valdes suppleanten Per-Arne Brink att ersätta Said Lundin som ordinarie ledamot och vice ordförande och Mikael Kettil att ersätta Per-Arne Brink som suppleant. Ärendet hos Bolagsverket avskrevs en 17 januari 2023. Styrelsen har således en vakant plats.

Munkedals Bostäder AB Munkbo
Org.nr 556434-5089

Lekmannarevisorer

Ordinarie
Per-Göran Ekroos
Claes Hedlund

Suppleanter
Uno Johansson
Johan Nilsson

Verkställande direktör

Mats Tillander 2022-01-01-2022-02-28
David Olofsson 2022-03-01-2022-12-31

Revisorer

Ernst & Young AB
Huvudansvarig revisor är Anders Linusson

Sammanträden

Styrelsen har under året haft xx protokollförda sammanträden samt årsstämma och en extra bolagsstämma.

Organisationsanslutningar

Munkedals Bostäder AB Munkbo har under året varit anslutna i:
Sveriges Allmännytta Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag.
HBV Husbyggnadsvaror HBV Förening u.p.a.

Fastigheter och drift

Fastighetsbestånd

Munkedals Bostäder AB Munkbo äger och förvaltar 532 bostadslägenheter, 43 lokaler, 73 garageplatser i på platserna Munkedal, Dingle och Hedekas i kommunen. Bostädernas yta uppgår till 32 592 m². Lokalernas yta uppgår till 3 276 m².

Fastighetsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Bostäder, antal	532	535	535	533	533
Bostäder, m ²	32 592	32 871	32 715	32 676	32 676
Lokaler, antal	43	43	43	41	41
Lokaler, m ²	3 276	3 276	3 276	2 962	2 962
Garageplatser, antal	73	73	73	80	80
Bokfört värde fastigheter, kr/m ²	7 569	7 596	7 751	7 959	8 111
Genomsnittlig hyra, kr/m ²	1 145	1 123	1 109	1 086	1 040
Genomsnitt vakanser, %	2,2	1,1	0,8	0,5	1,4
Driftsnetto, kr/m ²	293	346	383	358	379
Underhållskostnader, kr/m ²	141	119	115	98	111
Direktavkastning, %	3,9	4,6	5,0	4,5	4,8
Låneskuld, kr/kvm	7 248	7 193	7 502	7 857	8 137
Genomsnittsränta, %	1,1	1,2	1,3	1,4	1,4
Skuldränta, kr/m ²	95	108	121	133	112

Fastighetsförvaltning

Arbetet med att byta 7 hissar i Centrum har avslutats under året. Projekteringen avseende området Brudås har fortlöpt och arbetet kommer att påbörjas under 2023. Projektering av 2-3 nya lägenheter i Centrum har genomförts. Tre fastigheter i området Hedekas har sålts och ytterligare sex är sålda i februari 2023. Flertalet energieffektiviseringar och besparingar har kartlagts för framtida genomförande. Underhåll av lägenheter har genomförts löpande till kostnader om 5,1 mkr (4,3 mkr). I det ökade underhållet finns det

även en del hyreshöjande åtgärder.

Marknad

Den genomsnittliga vakansgraden (bostäder) för året blev 2,2% (1,1%). Den högre vakansgraden beror på flertalet renoveringar samt ett par oförutsedda försäkringsärenden. Flyttningsfrekvensen uppgår till ca. 15% (17%). Efter avslutade hyresförhandlingar höjdes bostadshyrorna i snitt med 1,5% (1,8%).

Medarbetare

Bolaget har under året anställt en verkställande direktör och 3 medarbetare. Samtliga tjänster är heltid. Medeltalet anställda under året blir 2 då anställningarna skett i mars och september. Tjänsterna har sedan tidigare hyrts från Munkedals kommun.

Finansiering

Bolagets låneskuld uppgår till 260 mkr och samtliga lån är placerade i Kommuninvest Sverige AB. Hela kreditvolymen är med kommunal borgen som säkerhet. Kommunens borgensavgift är 0,25% av bolagets låneskuld vilket belastar bolagets finansiella kostnader med 0,625 mkr (0,675 mkr). Munkedals kommun har sedan tidigare lämnat ett villkorat aktieägartillskott om 59 mkr. Bolagets genomsnittsränta uppgår till 1,1% (1,2%) med en genomsnittlig räntebindningstid till 3,5 år (3,98 år). Bolaget har ränteswappar om 55 mkr (80 mkr).

Likviditet

Vid årsskiftet uppgår bolaget koncerninterna fordran till 14 mkr (12 mkr). Att bolaget valt att behålla den höga likviditeten beror på kommande investeringar. Balanslikviditeten är vid årets slut 182% (184%).

Fastigheternas värde

Bolaget har gjort en värdering av fastigheterna. Fastigheternas bedömda värde uppgår till 397,5 mkr. Fastigheternas totala marknadsvärde överstiger det bokförda värdet med 126 mkr. Ingen upp- eller nedskrivning har gjort under året. Soliditet med marknadsvärde med avdrag för uppskjuten skatt är 28,8%.

Resultat

Bolagets rörelseresultat efter finansiella poster uppgår till 0,7 mkr (0,8 mkr). Utöver ett ökat hyresbortfall och ökade underhållskostnader beror det sämre resultatet i huvudsak på högre kostnader för elförbrukning samt en betydande kundförlust kopplat till ett försäkringsärende.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Då bolaget har stor andel av låneskulden bunden till fast ränta med långa löptider är risken att drabbas av markant ökade räntekostnader något mindre. Risken för en vikande efterfrågan på hyresrätter i kommunen bedöms i nuläget som liten.

Kommunala ändamålet med verksamheten

Munkedals Bostäder, Munkbo är ett allmännyttigt kommunalt bostadsbolag enligt lagen (2010:879) om allmännyttiga bostadsaktiebolag.

Bolaget skall

- Stärka bolaget resultat och soliditet.
- Återinvestera driftsnettot i verksamheten eller amortera av på låneskulden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	39 880	39 553	39 163	38 947	40 775
Resultat efter finansiella poster	-749	812	1 300	112	4 374

Flerårsöversikt (Tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Balansomslutning	287 422	287 213	297 183	305 539	315 506
Avkastning på totalt kap. (%)	0,9	1,6	1,9	1,6	2,7
Avkastning på eget kap. (%)	-4,0	4,7	8,0	3,9	16,4
Soliditet (%)	6,5	6,8	6,3	5,7	5,3
Antal anställda	4	0	0	0	0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 820 000	364 000	16 515 587	818 978	19 518 565
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			818 978	-818 978	0
Årets resultat				-725 338	-725 338
Belopp vid årets utgång	1 820 000	364 000	17 334 565	-725 338	18 793 227

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 59 200 000 (59 200 000) kr

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	17 334 565
årets förlust	-725 338
	16 609 227
disponeras så att i ny räkning överföres	16 609 227
	16 609 227

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Hysesintäkter	2	39 879 599	39 552 547
Övriga rörelseintäkter	3	1 518 068	606 502
		41 397 667	40 159 049
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader	4	-23 911 642	-23 346 230
Underhållskostnader	5	-5 115 097	-4 307 967
Personalkostnader	6	-1 577 382	0
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-8 013 965	-7 792 564
Övriga rörelsekostnader	8	-200 771	0
		-38 818 857	-35 446 761
Rörelseresultat		2 578 810	4 712 288
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9	83 326	10 532
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-3 410 691	-3 911 018
		-3 327 365	-3 900 486
Resultat efter finansiella poster		-748 555	811 802
Resultat före skatt		-748 555	811 802
Skatt på årets resultat	11	23 217	7 176
Årets resultat		-725 338	818 978

BalansräkningNot
1

2022-12-31

2021-12-31

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar***Materiella anläggningstillgångar*

Byggnader och mark	12	271 492 753	274 210 841
Inventarier och hyresgäst Anpassning	13	351 973	532 958
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	1 714 641	349 045
		273 559 367	275 092 844

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		40 000	40 000
Andra långfristiga fordringar	15	252 763	59 669
		292 763	99 669
Summa anläggningstillgångar		273 852 130	275 192 513

Omsättningstillgångar*Varulager m m*

Råvaror och förnödenheter		90 000	90 000
		90 000	90 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		220 968	324 940
Fordringar hos koncernföretag		13 047 758	10 233 565
Aktuella skattefordringar		133 614	177 696
Övriga fordringar		39 108	255 424
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		36 369	928 496
		13 477 817	11 920 121

Kassa och bank

		1 616	10 763
Summa omsättningstillgångar		13 569 433	12 020 884

SUMMA TILLGÅNGAR

		287 421 563	287 213 397
--	--	--------------------	--------------------

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	16, 17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 820 000	1 820 000
Reservfond		364 000	364 000
		2 184 000	2 184 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		17 334 565	16 515 586
Årets resultat		-725 338	818 978
		16 609 227	17 334 564
Summa eget kapital		18 793 227	19 518 564
Avsättningar	11		
Uppskjuten skatteskuld		1 155 577	1 178 794
Summa avsättningar		1 155 577	1 178 794
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18, 19	197 500 000	145 000 000
Summa långfristiga skulder		197 500 000	145 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18, 19	62 500 000	115 000 000
Leverantörsskulder		1 506 841	861 889
Övriga skulder		211 246	22 815
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	5 754 672	5 631 335
Summa kortfristiga skulder		69 972 759	121 516 039
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		287 421 563	287 213 397

Kassaflödesanalys	Not	2022-01-01	2021-01-01
	1	-2022-12-31	-2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		-748 555	811 802
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	7 105 864	7 792 564
Betald skatt		44 082	21 747
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		6 401 391	8 626 113
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av kundfordringar		103 972	-319 306
Förändring av kortfristiga fordringar		-1 705 750	7 546 992
Förändring av leverantörsskulder		644 952	-253 022
Förändring av kortfristiga skulder		311 769	-528 055
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 756 334	15 072 722
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-7 873 705	-5 185 313
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 301 318	36 338
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-200 000	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		6 906	11 384
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-5 765 481	-5 137 591
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		0	-10 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-10 000 000
Årets kassaflöde		-9 147	-64 869
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		10 763	75 632
Likvida medel vid årets slut		1 616	10 763

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Hyreinsäkringarna redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Övriga intäkter som intjänas intäkter redovisas enligt följande:

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier och hyresgäst Anpassningar	20-33%
Markanläggningar	5%
Byggnader	Komponent
Stomme och grund	1%
Tak	2-4%
Fasader	1,5-2%
Ytskikt träfasader	7%
Fönster och ytterdörrar	2%
Hissar	3%
VA-system	2%
Ventilationssystem	2-4%
Vämesystem	1-4%
Elsystem	2%
Restpost	2%
Altan	4%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med

ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Rörelsens intäkter

	2022	2021
Hyror bostäder	37 636 647	36 914 325
Hyror lokaler	2 972 691	2 822 067
Hyror garage	286 384	277 443
	40 895 722	40 013 835
Hyresbortfall bostäder	-832 948	-356 022
Hyresbortfall lokaler	-161 637	-73 538
Hyresbortfall garage p-platser	-21 538	-31 728
	-1 016 123	-461 288
	39 879 599	39 552 547

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021
Ersättning från hyresgäst	349 906	565 741
Återvunna hyresfordringar	47 028	14 647
Övriga intäkter	20 262	26 114
Vinst vid avyttring av byggnad o mark	1 100 872	0
	1 518 068	606 502

Not 4 Fastighetskostnader

	2022	2021
Fastighetsskötsel och städ	6 743 598	7 170 210
Uppvärmning	3 327 844	3 956 430
Vatten	2 885 547	2 879 694
El	3 372 670	2 543 303
Administration	3 523 393	3 160 401
Försäkringar	647 974	664 238
Renhållning	1 411 747	1 340 019
Hyresgästföreningen	95 525	91 959
Marknadsföring	68 250	15 438
Kundförluster	388 939	97 870
Kollektiv-tv	516 254	438 714
Bevakning	15 516	-3 079
Styrelsearbete	127 629	255 671
Övriga driftskostnader	86 602	78 497
Fastighetsskatt	700 154	656 865
	23 911 642	23 346 230

Not 5 Underhållskostnader

	2022	2021
Bostäder	3 305 104	2 109 427
Lokaler	8 010	31 125
Gemensamma utrymmen	219 502	167 586
Mark och markinventarier	158 540	151 827
Värmesystem	63 262	166 495
Ventilationssystem	67 343	95 698
El- och teleinstallationer	215 980	287 498
Hissar	75 700	159 218
Utvändig byggnad	10 269	249 827
VA-anläggning	582 642	630 423
Övrigt	408 745	258 843
	5 115 097	4 307 967

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2022	2021
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0,5	0,0
Män	1,5	0,0
	2,0	0,0
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	708 400	0
Övriga anställda	485 948	0
	1 194 348	0
Sociala kostnader		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	376 990	0
	376 990	0
Övriga personalkostnader	6 044	0
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 577 382	0

Not 7 Avskrivningar enligt plan

	2022	2021
Avskrivning byggnader	7 713 733	7 522 458
Avskrivning markanläggning	119 248	79 073
Avskrivning inventarier och hyresgästanpassning	180 984	191 033
	8 013 965	7 792 564

Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2022	2021
Förlust vid utrangering av komponent	200 771	0
	200 771	0

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021
Övriga ränteintäkter	83 326	10 532
	83 326	10 532

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021
Räntekostnader till kreditinstitut	2 758 517	3 232 765
Borgensavgift till Munkedals kommun	650 000	675 000
Övriga räntekostnader	2 174	3 253
	3 410 691	3 911 018

Not 11 Avsättningar

	2022	2021
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	1 178 794	1 185 970
Årets avsättningar	-23 217	-7 176
	1 155 577	1 178 794

Not 12 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	397 751 509	392 244 353
Inköp	0	4 071 225
Försäljningar/utrangeringar	-3 158 257	-92 372
Omklassificeringar	6 508 109	1 528 303
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	401 101 361	397 751 509
Ingående avskrivningar	-88 979 580	-81 470 422
Försäljningar/utrangeringar	1 239 928	56 034
Årets avskrivningar	-7 832 980	-7 565 192
Utgående ackumulerade avskrivningar	-95 572 632	-88 979 580
Ingående nedskrivningar	-34 561 088	-34 561 088
Återförda nedskrivningar	525 112	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-34 035 976	-34 561 088
Utgående redovisat värde	271 492 753	274 210 841
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	271 492 753	274 210 841
Verkligt värde	397 550 000	

Not 13 Inventarier och hyresgästanpassningar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 061 724	709 844
Inköp	0	351 880
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 061 724	1 061 724
Ingående avskrivningar	-528 766	-337 733
Årets avskrivningar	-180 985	-191 033
Utgående ackumulerade avskrivningar	-709 751	-528 766
Utgående redovisat värde	351 973	532 958

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	349 045	1 151 479
Inköp	7 873 705	5 296 702
Årets aktivering byggnad	-6 508 109	-6 099 136
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 714 641	349 045
Utgående redovisat värde	1 714 641	349 045

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 669	71 053
Tillkommande fordringar	200 000	0
Avgående fordringar	-6 906	-11 384
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	252 763	59 669
Utgående redovisat värde	252 763	59 669

Not 16 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	182	10 000
	182	

Not 17 Disposition av vinst eller förlust**2022-12-31****Förslag till vinstdisposition**

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	17 334 565
årets förlust	-725 338
	16 609 227

disponeras så att i ny räkning överföres	16 609 227
	16 609 227

Not 18 Skulder till kreditinstitut

Räntebindningstid (inkl ränteswappar)

	2022-12-31	2021-12-31
Inom 1 år	62 500 000	60 000 000
Inom 1-2 år	50 000 000	0
Inom 2-3 år	10 000 000	50 000 000
Inom 3-4 år	60 000 000	25 000 000
Inom 4-5 år	17 500 000	35 000 000
Inom 5-6 år	35 000 000	0
Inom 6-7 år	25 000 000	65 000 000
Inom 7-8 år	0	25 000 000
	260 000 000	260 000 000

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen. Uppkomna undervärden på swapparna har ej bokförts i resultatet. Resultateffekt bokförs endast om swapen realiseras före slutdag. Bolaget har inte för avsikt att realisera ränteswapparna i förtid.

Not 19 Långfristiga skulder**2022-12-31****2021-12-31****Långfristiga skulder till kreditinstitut**

Förfaller inom ett år efter balansdagen	62 500 000	115 000 000
Förfaller senare än ett år men inom fem år efter balansdagen	172 500 000	85 000 000
Förfaller senare än fem år	25 000 000	60 000 000
	260 000 000	260 000 000

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	161 448	0
Upplupna räntekostnader	466 010	608 351
Förutbetalda intäkter	3 364 638	2 634 736
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 762 576	2 388 248
	5 754 672	5 631 335

Not 21 Ställda säkerheter

Inga ställda säkerheter finns. Kommunal borgen är utställd med 260 000 000 och borgensavgift betalas med 625 000.

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	8 013 965	7 792 564
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 108 872	0
Förlust vid utrangering av komponenter	200 771	0
	7 105 864	7 792 564

Munkedal

Lars Östman
Ordförande

Karl-Anders Andersson

Terje Skaarnes

Thomas Högberg

David Olofsson
Verkställande direktör

Per-Arne Brink
Suppleant som ersätter avliden ledamot

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Anders Linusson
Auktoriserad revisor

§ 50

Dnr 2023-000082

Ombudsinstruktion 2022 - Rambo AB

Sammanfattning av ärendet

Rambo AB har inkommit med årsredovisning. Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr. Resultat efter skatt uppgår till 1,8 mnkr. Utdelning till ägarna föreslås uppgå till 0,3 mnkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att insamla, omhänderta, transportera och behandla avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet såsom återvinnings- och miljötjänster. Bolaget har också till föremål för sin verksamhet att producera och försälja energi från förnyelsebara och miljövänliga energikällor med anknytning till bolagets verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Resultat

Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr.

Resultat per affärsområde:

Företagsledning och gemensam administration.

Minskade kostnader samt oförutsedda intäkter har påverkat resultatet positivt med 2,1 (1,2) mnkr. Bland intäkterna finns utbetalningar av konsolideringsmedel från AGS, utdelning aktier vid avveckling av Älvsborgsvind AB samt ökade intäkter från elproduktion på vindkraftverket Tyft. På kostnadssidan har personalkostnaderna samt arvoden för konsulter och utredningar varit lägre än budgeterat.

Affärsområde Avfallshantering

Rambos avfallsanläggningar och återvinningscentraler redovisas under affärsområde avfallshantering.

Affärsområdet redovisar ett rörelseresultat på 7,1 (6,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 15,5 (11,7) mnkr.

Det positiva resultatet beror till stor del på höga ersättningar för well och metall men även stora mängder av vissa avfall som ökat resultatet samt fortsatt arbete med förbättringar.

Renhållningskollektiv

Sammantaget redovisar kollektiven ett rörelseresultat på -2,6 (0,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 0,6 (1,4) mnkr.

Resultat per kollektiv:

2022



ackumulerat resultat överuttag/underskott

Lysekil

- 0,1 (1,3)

- 1,1 (0,9)

Sotenäs

0,1 (1,0)

2,2 (2,1)

Tanum

- 2,2 (- 1,5)

- 4,6 (- 2,4)

Munkedal

- 0,4 (- 0,2)

- 3,2 (- 2,9)

Totalt

- 2,6 (0,6)

- 6,8 (- 4,1)

I Lysekil har resultatet påverkats positivt av lägre behandlingsavgifter och kostnader avseende ÅVC samt lägre kostnader för farligt avfall. Sotenäs redovisar ett mindre överskott trots något lägre intäkter då hushåll fått del i gemensamma kärl. Tanum redovisar ett resultat i nivå med budget. Munkedal redovisar ett lägre underskott än budgeterat som delvis beror på ökade intäkter i och med att KF 2021-06-14 § 127 tog beslut om att ändra § 47 i avfallsföreskrifterna så att uppehåll i sophämtning gäller ett år i taget och att betalningsskyldighet för grundavgiften därmed återinfördes. Högre materialersättningar och minskade kostnader på ÅVC har även bidragit positivt till resultatet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2022-02-27

Årsredovisning 2022 Rambo AB

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

**Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Godkänner ansvarsfrihet för VD

Diarienummer: 2023-000082

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Rambo AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Rambo AB har inkommit med årsredovisning. Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr. Resultat efter skatt uppgår till 1,8 mnkr. Utdelning till ägarna föreslås uppgå till 0,3 mnkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att insamla, omhänderta, transportera och behandla avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet såsom återvinnings- och miljötjänster. Bolaget har också till föremål för sin verksamhet att producera och försälja energi från förnyelsebara och miljövänliga energikällor med anknytning till bolagets verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En genomlysning av bolaget gjordes under våren 2022. Rapporten pekar på att bolaget är välskött samt att bolaget inte har några höga administrativa kostnader mot andra bolag inom branschen. Rapporten pekar vidare på att det finns synergier med bolagets affärsverksamhet där kostnader samt kompetenser delas mellan affärsverksamhet samt renhållningskollektiven.

Höga drivmedelspriser och elkostnader har påverkat bolagets verksamheter. Metall- och wellpriser har dock varit fortsatt höga.

Från och med 1 januari 2022 togs producentansvaret för tidningar och returpapper bort och ansvaret övergick till kommunerna.

På Siviks avfallsanläggning i Lysekil har två pilotanläggningar för lakvattenrening startats. Ett filter med jonbytarmassa för fastläggning av främst PFOS, samt en vassbädd för minskning av halten kväve i lakvattnet. Båda anläggningar visar goda resultat och arbetet med drift av anläggningarna och utvärdering pågår även under 2023. Därutöver har förutsättningarna för rening i lakvattendammen förbättrats genom installation av luftare och avskärmande vägg. För att finansiera lakvattenprojektet höjdes grundavgifterna från den 1 augusti, efter beslut i KF, med 250 kr/år inklusive moms för villahushållen och 120 kr/år inklusive moms för verksamheter och lägenheter.

Arbetet med avfallsplanen är påbörjat. Tillsammans med ägarkommunernas hållbarhetsstrategier driver projektledaren på Rambo arbetet och avfallsplanen beräknas vara klar för beslut under maj 2024.

Digitaliseringsresan har fortsatt genom att färdigställa en centraliseringsfunktion av vågar på anläggningsidan där samtliga anläggningar har sammankopplats centralt till anläggningen på Sivik. I korthet handlar den om att förbättra kontrollen över det avfall som körs in och ut från anläggningarna.

Verksamheten för kärlutkörning har digitaliserats och en övergång till digital orderhantering via EDP mobile har gett bättre kvalitetssäkring samt uppföljning av verksamheten.

Passersystemet har implementerats på återvinningscentralerna vilket kommer att ge en säkrare och bättre miljö inom området. Transporterna från hushållen kommer att minska samtidigt som intäkterna från företag och obehöriga besökare kommer att öka.

Återbruk Bygg och Riv har startats upp som test i flera av bolagets ägarkommuner och med olika inriktning; Sotenäs Kommun (Soteleden), Lysekils Kommun (Framsikten, arbetslivsförvaltningens butik) samt Munkedals Kommun (GE & TA koncept på Hästeskedes Återvinningscentral).

Sorteringstält för 4 facksfordon på Hästeskedes avfallsanläggning i Munkedals Kommun är uppfört.

För att nå ökad säkerhet samt att minska olycksrisken på Hallindenvägen i Sotenäs kommun har ett nytt köområde vid infarten till Hogenäs återvinningscentral färdigställts och en ny återvinningsstation är uppförd inom samma område.

I Lysekils Kommun har 18 ton fler förpackningar samlats in jämfört med föregående år och insamling från hushåll av matavfall som går till rötning har minskat med 48 ton. Avfall som går till förbränning har minskat med 174 ton.

I Munkedals Kommun har 25 ton fler förpackningar samlats in jämfört med föregående år. Matavfall till rötning har minskat med 41 ton och avfall till förbränning har minskat med 201 ton vilket är positivt både för miljön och ekonomin. De minskade avfallsmängderna tros bero på den kommande lågkonjunkturen och den ekonomiska situationen i omvärlden.

I Sotenäs Kommun har avfall som går till förbränning minskat med 135 ton mot föregående år och i Tanums kommun har avfall som går till förbränning minskat med 177 ton och matavfall som går till rötning har minskat med 5 ton mot föregående år.

Under mars månad genomfördes en plockanalys i Munkedals Kommun från cirka 500 hushåll och i Tanums Kommun från 200 hushåll med abonnemang som kräver utsortering av matavfall till hemkompost. I Munkedals kommun visade analysen att de som har fyrfackskärl även sorterade ut sitt matavfall bäst. Hushåll med fyrfackskärl hade 9,1% matavfall i sitt restavfall och hushåll med separata kärl för mat- och restavfall hade 15,4% matavfall kvar i restavfallskärlet. I Tanums kommun visade analysen att restavfallet innehöll 17,1% matavfall.

Framkomlighetsinventeringen inför nytt insamlingssystem är avslutad i Sotenäs Kommun. Nu återstår efterkontroller inför

utställandet av kärl. Under året har Ytterligare 260 hushåll fått förändrad hämtning från egna kärl till del i gemensamma kärl. För att kunna mäta förändringen av avfallsmängderna före och efter det nya insamlingssystemet genomfördes en plockanalys i Sotenäs Kommun under mars månad. Resultatet visade att 49% av avfallet hörde hemma i restavfallskärlet och resterande 51% kommer att kunna sorteras ut i de nya 4 fackskärlen.

I Tanums Kommun har inventering inför nytt insamlingssystem påbörjats. Inventeringen kommer att pågå under större delen av 2023. I samband med inventering av besvärliga hämtställen har 168 villa hushåll fått förändrad hämtning från egna kärl till del i gemensamma kärl.

På Insamlingen har tömningsintervallerna för hämtning av material från återvinningsstationerna utökats på helgerna. Under året har Insamlingen haft några incidenter vid tömning av metallförpackningar från återvinningsstationer där lasten i lastbilen börjat brinna. Anledningen till att metallförpackningar är relativt olycksdrabbade är att allmänheten lämnar brandfarliga artiklar i containrarna.

Från och med den 1 januari 2024 tar kommunerna över ansvaret för återvinningsstationerna och bolaget har påbörjat ett arbete med att se över möjligheterna att minska transporter genom digitala verktyg. Under senhösten 2022 påbörjades ett pilotprojekt med syfte att effektivisera tömningen på återvinningsstationerna genom att mäta fyllnadsgraden i ÅVS-behållarna

Resultat

Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr.

Resultat per affärsområde:

Företagsledning och gemensam administration.

Minskade kostnader samt oförutsedda intäkter har påverkat resultatet positivt med 2,1 (1,2) mnkr. Bland intäkterna finns utbetalningar av

konsolideringsmedel från AGS, utdelning aktier vid avveckling av Älvsborgsvind AB samt ökade intäkter från elproduktion på vindkraftverket Tyft. På kostnadssidan har personalkostnaderna samt arvoden för konsulter och utredningar varit lägre än budgeterat.

Affärsområde Avfallshantering

Rambos avfallsanläggningar och återvinningscentraler redovisas under affärsområde avfallshantering.

Affärsområdet redovisar ett rörelseresultat på 7,1 (6,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 15,5 (11,7) mnkr.

Det positiva resultatet beror till stor del på höga ersättningar för well och metall men även stora mängder av vissa avfall som ökat resultatet samt fortsatt arbete med förbättringar.

Renhållningskollektiv

Sammantaget redovisar kollektiven ett rörelseresultat på -2,6 (0,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 0,6 (1,4) mnkr.

Resultat per kollektiv:

	2022	ackumulerat resultat överuttag/underskott
Lysekil	- 0,1 (1,3)	- 1,1 (0,9)
Sotenäs	0,1 (1,0)	2,2 (2,1)
Tanum	- 2,2 (- 1,5)	- 4,6 (- 2,4)
Munkedal	- 0,4 (- 0,2)	- 3,2 (- 2,9)
Totalt	- 2,6 (0,6)	- 6,8 (- 4,1)

I Lysekil har resultatet påverkats positivt av lägre behandlingsavgifter och kostnader avseende ÅVC samt lägre kostnader för farligt avfall. Sotenäs redovisar ett mindre överskott trots något lägre intäkter då hushåll fått del i gemensamma kärl. Tanum redovisar ett resultat i nivå med budget. Munkedal redovisar ett lägre underskott än budgeterat som delvis beror på ökade intäkter i och med att KF 2021-06-14 § 127 tog beslut om att ändra § 47 i avfallsföreskrifterna så att uppehåll i sophämtning gäller ett år i taget och att betalningsskyldighet för grundavgiften därmed återinfördes. Högre materialsättningar och minskade kostnader på ÅVC har även bidragit positivt till resultatet.

Affärsområde Insamling

Rambos transportverksamhet redovisas under affärsområde Insamling.

Insamlingen redovisar ett rörelseresultat på 2,4 (1,7) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 16,1 (8,0) mnkr.

Resultatet påverkas positivt av fler uppdrag mot FTI, månadsindexering av bränslekostnader, högre slamnivåer på WWT samt fler uppdrag mot företagshämtning av förpackningar. Resultatet påverkas negativt av höga drivmedelskostnader och ökade kostnader för inhyrd personal.

Investeringar

Årets investeringar uppgår totalt till 32,3 (20,7) mnkr. Bland de större investeringarna finns kostnader för inpasseringssystem och återinvestering av arbetsmaskiner och fordon; hjullastare, slamkärra, slambil, 1-, 2 och 4-facksbilar. Soliditeten uppgår till 56 (55) procent

Intern kontroll

Inget rapporterat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2023 planeras beslut fattas kring reningsmetod för PFOS, metaller och suspenderade ämnen i lakvattnet på Siviks anläggning. Därefter kan arbetet med projektering samt framtagning av förfrågningsunderlag påbörjas. Parallellt med detta arbete fortsätter även utredning kring kväverening. Arbetet med lakvattenreningen kommer att fortlöpa till slutet av 2026.

Passersystemet på våra återvinningscentraler kommer att gå i skarpt läge från 2023-01-01. Enligt erfarenhet från andra kommuner kommer antalet besökare att minska till återvinningscentralerna så länge det är ett begränsat antal årliga besök. Besökarna kommer med mer avfall åt gången och optimerar sina körningar vilket ger minskade transporter från hushållen. Företag och andra obehöriga besökare kommer att få betala för sig vilket genererar högre intäkter vilket andra kommuner som inför systemet har erfarit.

Från och med den 1 januari 2023 förändras kommunens ansvar på så sätt att kommunen då får ansvar för att behandla allt bygg- och rivningsavfall som inte produceras i en yrkesmässig verksamhet. Det innebär att privatpersoner ska kunna erbjudas hämtning av utsorterat byggmaterial hemma vid fastigheten. Privatpersoner med avfallsabonnemang kan även lämna bygg- och rivningsavfall avgiftsfritt på återvinningscentralen, inom ramen för de fria besöken.

I januari 2024 blir utsortering av matavfall obligatoriskt från hushåll och verksamheter.

Kommunen får från och med 2024 ett formellt ansvar för insamling av förpackningsavfall från hushåll samt verksamheter som har avfallshantering som är samlokaliserad med hushåll. Från och med 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd.

Under 2023 kommer arbetet med införandet av fastighetsnära insamling att fortgå. En förpackningssamordnare kommer att rekryteras under Q2. Ett stort fokus kommer att ligga på insamling av förpackningar från bland annat flerbostadshus och samlokaliserade verksamheter.

Under 2023 och flera år framöver kommer Siviks avfallsanläggning att förändras genom att dag- och släckvattendammar anläggs som en del i det nya ianspråktaga tillståndet för anläggningen.

Tältbyggnation för montering och lagring av kärl kommer att uppföras på Hogenäs avfallsanläggning.

Utvecklingen och samarbetet mellan kommunerna för att öka återbruket kommer att fortsätta. Bolaget kommer även att utveckla kompostering av olika jordfraktioner på Hästeskedes avfallsanläggning.

En risk och osäkerhetsfaktor som kan påverka bolaget är kraftigt höjda kostnader på bland annat el och diesel. Brister på komponenter och

råmaterial kan förlänga leveranstider på fordon och andra tekniska utrustningar. Den förändrade lagstiftningen gällande ansvaret för insamlingen av förpackningar gör att många kommuner gör stora beställningar vad gäller fordon samt kärl. Detta kan påverka leveranserna ytterligare då leverantörerna får problem att leverera i tid.

Med anledningen av den kraftiga prisutvecklingen på slamfordon kommer bolaget att se över möjligheten för utbyte av chassi medan påbyggnationen behålls och rustas upp. Detta alternativ skulle bli avsevärt billigare mot att köpa in ett helt nytt fordon. Detta planeras att genomföras under hösten 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2022-02-27
Årsredovisning 2022 Rambo AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det positiva resultatet stärker bolagets finansiella ställning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Bolagets positiva resultat underlättar för bolaget att nå sina mål inom miljöområdet.

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Utsett Ombud till Bolagsstämman
Styrelsen Rambo AB
Ekonomiavdelningen

ÅRSREDOVISNING

för

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11
- underskrifter	19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Regional Avfallshantering i Mellersta Bohuslän AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inget annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tkr.

Föremålet för bolagets verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att insamla, omhänderta, transportera och behandla avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet såsom återvinnings- och miljötjänster. Bolaget har också till föremål för sin verksamhet att producera och försälja energi från förnyelsebara och miljövänliga energikällor med anknytning till bolagets verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i tkr

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	203 457	188 495	173 969	167 320	165 697
Res. efter finansiella poster	8 944	9 883	6 260	2 808	3 666
Res. i % av nettoomsättningen	4,4	5,2	3,6	1,7	2,2
Balansomslutning	189 430	182 322	169 205	179 836	153 797
Soliditet (%)	56	55	54	48	55
Avkastning på eget kapital (%)	8,65	10,33	7,02	3,27	4,38
Avkastning på totalt kapital (%)	4,95	5,76	3,78	1,85	2,58
Kassalikviditet (%)	143,72	154,72	170,44	147,16	196,27
Medelantalet anställda	97	95	92	74	72
Justerat eget kapital	106 686	99 903	91 432	86 654	84 774

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB (org. nr 556211–9007) är ett aktiebolag som bildades 1981 och ägs av Lysekil, Sotenäs, Tanum och Munkedals kommuner.

Fördelning av aktiekapital

	Aktiekapital, kr	Andel i %	Antal aktier
Lysekils kommun	637 500	25	1275
Sotenäs kommun	637 500	25	1275
Tanums kommun	637 500	25	1275
Munkedals kommun	637 500	25	1275

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211–9007

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

En genomlysning av bolaget gjordes under våren 2022. Rapporten pekar på att bolaget är välskött samt att bolaget inte har några höga administrativa kostnader mot andra bolag inom branschen. Rapporten pekar vidare på att det finns synergier med bolagets affärsverksamhet där kostnader samt kompetenser delas mellan affärsverksamhet samt renhållningskollektiven.

Höga drivmedelspriser och elkostnader har påverkat bolagets verksamheter. Metall- och wellpriser har dock varit fortsatt höga.

Från och med 1 januari 2022 togs producentansvaret för tidningar och returpapper bort och ansvaret övergick till kommunerna.

På Siviks avfallsanläggning i Lysekil har två pilotanläggningar för lakvattenrening startats. Ett filter med jonbytarmassa för fastläggning av främst PFOS, samt en vassbädd för minskning av halten kväve i lakvattnet. Båda anläggningar visar goda resultat och arbetet med drift av anläggningarna och utvärdering pågår även under 2023. Därutöver har förutsättningarna för rening i lakvattendammen förbättrats genom installation av luftare och avskärmande vägg. För att finansiera lakvattenprojektet höjdes grundavgifterna från den 1 augusti, efter beslut i KF, med 250 kr/år inklusive moms för villahushållen och 120 kr/år inklusive moms för verksamheter och lägenheter.

Arbetet med avfallsplanen är påbörjat. Tillsammans med ägarkommunernas hållbarhetsstrategier driver projektledaren på Rambo arbetet och avfallsplanen beräknas vara klar för beslut under maj 2024.

Digitaliseringsresan har fortsatt genom att färdigställa en centraliseringsfunktion av vågar på anläggningssidan där samtliga anläggningar har sammankopplats centralt till anläggningen på Sivik. I korthet handlar den om att förbättra kontrollen över det avfall som körs in och ut från anläggningarna.

Verksamheten för kär lutkörning har digitaliserats och en övergång till digital orderhantering via EDP mobile har gett bättre kvalitetssäkring samt uppföljning av verksamheten.

Passersystemet har implementerats på återvinningscentralerna vilket kommer att ge en säkrare och bättre miljö inom området. Transporterna från hushållen kommer att minska samtidigt som intäkterna från företag och obehöriga besökare kommer att öka.

Återbruk Bygg och Riv har startats upp som test i flera av bolagets ägarkommuner och med olika inriktning; Sotenäs Kommun (Soteleden), Lysekils Kommun (Framsikten, arbetslivsförvaltningens butik) samt Munkedals Kommun (GE & TA koncept på Hästeskedes Återvinningscentral).

Sorteringstält för 4 facksfordon på Hästeskedes avfallsanläggning i Munkedals Kommun är uppfört.

För att nå ökad säkerhet samt att minska olycksrisken på Hallindenvägen i Sotenäs kommun har ett nytt köområde vid infarten till Hogenäs återvinningscentral färdigställts och en ny återvinningsstation är uppförd inom samma område.

I Lysekils Kommun har 18 ton fler förpackningar samlats in jämfört med föregående år och insamling från hushåll av matavfall som går till rötning har minskat med 48 ton. Avfall som går till förbränning har minskat med 174 ton.

I Munkedals Kommun har 25 ton fler förpackningar samlats in jämfört med föregående år. Matavfall till rötning har minskat med 41 ton och avfall till förbränning har minskat med 201 ton vilket är positivt både för miljön och ekonomin. De minskade avfallsmängderna tros bero på den kommande lågkonjunkturen och den ekonomiska situationen i omvärlden.

I Sotenäs Kommun har avfall som går till förbränning minskat med 135 ton mot föregående år och i Tanums kommun har avfall som går till förbränning minskat med 177 ton och matavfall som går till rötning har minskat med 5 ton mot föregående år.

Under mars månad genomfördes en plockanalys i Munkedals Kommun från cirka 500 hushåll och i Tanums Kommun från 200 hushåll med abonnemang som kräver utsortering av matavfall till hemkompost. I Munkedals kommun visade analysen att de som har fyrfackskärl även sorterade ut sitt matavfall bäst. Hushåll med fyrfackskärl hade 9,1% matavfall i sitt restavfall och hushåll med separata kärl för mat- och restavfall hade 15,4% matavfall kvar i restavfallskärl. I Tanums kommun visade analysen att restavfallet innehöll 17,1% matavfall.

Framkomlighetsinventeringen inför nytt insamlingssystem är avslutad i Sotenäs Kommun. Nu återstår efterkontroller inför

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211–9007

utställandet av kärl. Under året har Ytterligare 260 hushåll fått förändrad hämtning från egna kärl till del i gemensamma kärl. För att kunna mäta förändringen av avfallsmängderna före och efter det nya insamlingssystemet genomfördes en plockanalys i Sotenäs Kommun under mars månad. Resultatet visade att 49% av avfallet hörde hemma i restavfallskärl och resterande 51% kommer att kunna sorteras ut i de nya 4 fackskärnen.

I Tanums Kommun har inventering inför nytt insamlingssystem påbörjats. Inventeringen kommer att pågå under större delen av 2023. I samband med inventering av besvärliga hämtställen har 168 villa hushåll fått förändrad hämtning från egna kärl till del i gemensamma kärl.

På Insamlingen har tömningsintervallerna för hämtning av material från återvinningsstationerna utökats på helgerna. Under året har Insamlingen haft några incidenter vid tömning av metallförpackningar från återvinningsstationer där lasten i lastbilen börjat brinna. Anledningen till att metallförpackningar är relativt olycksdrabbade är att allmänheten lämnar brandfarliga artiklar i containrarna.

Från och med den 1 januari 2024 tar kommunerna över ansvaret för återvinningsstationerna och bolaget har påbörjat ett arbete med att se över möjligheterna att minska transporter genom digitala verktyg. Under senhösten 2022 påbörjades ett pilotprojekt med syfte att effektivisera tömningen på återvinningsstationerna genom att mäta fyllnadsgraden i ÅVS-behållarna.

Resultat och ställning

Resultat efter finansiella poster uppgår till 8,9 (9,9) mnkr. Årets investeringar uppgår totalt till 32,3 (20,7) mnkr. Bland de större investeringarna finns kostnader för inpasseringssystem och återinvestering av arbetsmaskiner och fordon; hjullastare, slamkärna, slambil, 1-, 2 och 4-facksbilar. Soliditeten uppgår till 56 (55) procent.

Företagsledning och gemensam administration.

Minskade kostnader samt oförutsedda intäkter har påverkat resultatet positivt med 2,1 (1,2) mnkr. Bland intäkterna finns utbetalningar av konsolideringsmedel från AGS, utdelning aktier vid avveckling av Älvsborgsvind AB samt ökade intäkter från elproduktion på vindkraftverket Tyft. På kostnadssidan har personalkostnaderna samt arvoden för konsulter och utredningar varit lägre än budgeterat.

Affärsområde Avfallshantering

Rambos avfallsanläggningar och återvinningscentraler redovisas under affärsområde avfallshantering. Affärsområdet redovisar ett rörelseresultat på 7,1 (6,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 15,5 (11,7) mnkr. Det positiva resultatet beror till stor del på höga ersättningar för well och metall men även stora mängder av vissa avfall som ökat resultatet samt fortsatt arbete med förbättringar.

Renhållningskollektiv

Sammantaget redovisar kollektiven ett rörelseresultat på -2,6 (0,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 0,6 (1,4) mnkr. Resultat per kollektiv:

	2022	ackumulerat resultat överuttag/underskott
Lysekil	- 0,1 (1,3)	- 1,1 (0,9)
Sotenäs	0,1 (1,0)	2,2 (2,1)
Tanum	- 2,2 (- 1,5)	- 4,6 (- 2,4)
Munkedal	- 0,4 (- 0,2)	- 3,2 (- 2,9)
Totalt	- 2,6 (0,6)	- 6,8 (- 4,1)

I Lysekil har resultatet påverkats positivt av lägre behandlingsavgifter och kostnader avseende ÅVC samt lägre kostnader för farligt avfall. Sotenäs redovisar ett mindre överskott trots något lägre intäkter då hushåll fått del i gemensamma kärl. Tanum redovisar ett resultat i nivå med budget. Munkedal redovisar ett lägre underskott än budgeterat som delvis beror på ökade intäkter i och med att KF 2021-06-14 § 127 tog beslut om att ändra § 47 i avfallsföreskrifterna så att uppehåll i sophämtning gäller ett år i taget och att betalningsskyldighet för grundavgiften därmed återinfördes. Högre materialersättningar och minskade kostnader på ÅVC har även bidragit positivt till resultatet.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

Affärsområde Insamling

Rambos transportverksamhet redovisas under affärsområde Insamling.

Insamlingen redovisar ett rörelseresultat på 2,4 (1,7) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 16,1 (8,0) mnkr.

Resultatet påverkas positivt av fler uppdrag mot FTI, månadsindexering av bränslekostnader, högre slamnivåer på WWT samt fler uppdrag mot företagshämtning av förpackningar. Resultatet påverkas negativt av höga drivmedelskostnader och ökade kostnader för inhyrd personal.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2023 planeras beslut fattas kring reningsmetod för PFOS, metaller och suspenderade ämnen i lakvattnet på Siviks anläggning. Därefter kan arbetet med projektering samt framtagning av förfrågningsunderlag påbörjas. Parallellt med detta arbete fortsätter även utredning kring kväverening. Arbetet med lakvattenreningen kommer att fortlöpa till slutet av 2026.

Passersystemet på våra återvinningscentraler kommer att gå i skarpt läge från 2023-01-01. Enligt erfarenhet från andra kommuner kommer antalet besökare att minska till återvinningscentralerna så länge det är ett begränsat antal årliga besök. Besökarna kommer med mer avfall åt gången och optimerar sina körningar vilket ger minskade transporter från hushållen. Företag och andra obehöriga besökare kommer att få betala för sig vilket genererar högre intäkter vilket andra kommuner som inför systemet har erfårit.

Från och med den 1 januari 2023 förändras kommunens ansvar på så sätt att kommunen då får ansvar för att behandla allt bygg- och rivningsavfall som inte produceras i en yrkesmässig verksamhet. Det innebär att privatpersoner ska kunna erbjudas hämtning av utsorterat byggmaterial hemma vid fastigheten. Privatpersoner med avfallsabonnemang kan även lämna bygg- och rivningsavfall avgiftsfritt på återvinningscentralen, inom ramen för de fria besöken.

I januari 2024 blir utsortering av matavfall obligatoriskt från hushåll och verksamheter.

Kommunen får från och med 2024 ett formellt ansvar för insamling av förpackningsavfall från hushåll samt verksamheter som har avfallshantering som är samlokaliserad med hushåll. Från och med 2027 ska fastighetsnära insamling vara införd.

Under 2023 kommer arbetet med införandet av fastighetsnära insamling att fortgå. En förpackningssamordnare kommer att rekryteras under Q2. Ett stort fokus kommer att ligga på insamling av förpackningar från bland annat flerbostadshus och samlokaliserade verksamheter.

Under 2023 och flera år framöver kommer Siviks avfallsanläggning att förändras genom att dag- och släckvattendammar anläggs som en del i det nya ianspråkta tillståndet för anläggningen.

Tältbyggnation för montering och lagring av kärl kommer att uppföras på Hogenäs avfallsanläggning.

Utvecklingen och samarbetet mellan kommunerna för att öka återbruket kommer att fortsätta. Bolaget kommer även att utveckla kompostering av olika jordfraktioner på Hästeskedes avfallsanläggning.

En risk och osäkerhetsfaktor som kan påverka bolaget är kraftigt höjda kostnader på bland annat el och diesel. Brister på komponenter och råmaterial kan förlänga leveranstider på fordon och andra tekniska utrustningar. Den förändrade lagstiftningen gällande ansvaret för insamlingen av förpackningar gör att många kommuner gör stora beställningar vad gäller fordon samt kärl. Detta kan påverka leveranserna ytterligare då leverantörerna får problem att leverera i tid.

Med anledningen av den kraftiga prisutvecklingen på slamfordon kommer bolaget att se över möjligheten för utbyte av chassi medan påbyggnationen behålls och rustas upp. Detta alternativ skulle bli avsevärt billigare mot att köpa in ett helt nytt fordon. Detta planeras att genomföras under hösten 2023.

Miljöpåverkan

Rambos verksamhet med hantering och behandling av avfall, samt yrkesmässig transport, kräver en lång rad tillstånd. De viktigaste är miljötillstånden för Rambos fyra anläggningar samt tillståndet att transportera och hantera alla typer av avfall, från hushållsavfall till farligt avfall. Tillstånd löper med intervaller så att inte förnyad ansökan skall ske vid samma tidpunkt. Tillämpning av förändringar i såväl den europeiska som den nationella lagstiftningen kan påverka förutsättningarna för företaget. Genom att aktivt delta i bransch- och intresseorganisationer verkar bolaget för att påverka utvecklingen av lagstiftningen på ett positivt sätt.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211–9007

Med stöd från det certifierade ledningssystemet för miljö, kvalitet och arbetsmiljö samt regelbundna kontakter och tillsynsbesök från länsstyrelsen och andra myndigheter håller Rambo kontinuerlig kontroll på att tillstånden är aktuella och relevanta för företagets verksamhet samt att avsikten i tillstånden efterlevs.

Miljö tillstånden för anläggningarna är inte tidsbegränsade men är från 80- och 90-talen och speglar den tidens avfallshantering. Till följd av detta finns behov av omprövning. Beslut om ett nytt tillstånd för Siviks avfallsanläggning erhöles under våren 2018, vilket innebar en rad förändrade och nya villkor och därmed även förändring av verksamheten. Rambo tog det nya tillståndet i bruk under 2020 och arbetar fortfarande intensivt med tillståndets utredningsvillkor kring bland annat lakvatten- samt dag- och släckvattenhantering.

Även för Hogenäs, Hästesked och Tyft finns behov av nya tillstånd och Hogenäs kommer att prioriteras i första hand. Avfallsanläggningarna har kontrollprogram som reglerar hur Rambo ska arbeta för att uppfylla villkor i miljö tillstånd och miljölagstiftning.

Verksamheten och det kommunala syftet

Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip ombesörja miljöriktig avfallshantering och att tillhandahålla återvinnings- och miljö tjänster i första hand för att ombesörja angelägenheter som i dess avseenden kan åligga Lysekils, Sotenäs, Tanums och Munkedals kommuner enligt miljöbalken och annan lagstiftning.

Rambo erbjuder sina ägarkommuner och dess invånare miljöriktig avfallshantering och en nära och effektiv infrastruktur. På avfallsanläggningarna tillhandahålls enklare sortering och behandlingsanordningar. EU:s beslutade avfallshierarki utgör utgångspunkten i miljöarbetet och bolaget drivs enligt affärsmässiga och långsiktigt hållbara principer. Bolaget ansvarar också för framtagande av underlag till respektive ägares kommunfullmäktige gällande beslut om renhållningsordning och renhållningstaxa.

Under året har följande ärenden lämnats till bolagets ägarkommuners kommunfullmäktige för beslut

- Renhållningstaxa för samtliga ägarkommuner

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	2 550 000	15 960 000	49 597 297	3 024 803	52 622 100
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			3 024 803	-3 024 803	0
Utdelning till aktieägare			-255 000		-255 000
Årets vinst				1 836 985	1 836 985
Belopp vid årets utgång	2 550 000	15 960 000	52 367 100	1 836 985	54 204 085

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	52 367 100
årets vinst	1 836 985
	<hr/>
	54 204 085
Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	255 000
i ny räkning överföres	53 949 085
	<hr/>
	54 204 085

Styrelsen anser att utdelningsförslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap.3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Utdelningen utgör mindre än 1% av bolagets fria kapital och bedöms inte utgöra något hinder för bolaget att fullgöra sina förpliktelser eller investeringsplaner på kort och lång sikt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		203 456 784	188 494 725
Övriga rörelseintäkter		2 512 331	2 539 640
		<u>205 969 115</u>	<u>191 034 365</u>
Rörelsens kostnader			
Förnödenheter och övriga externa kostnader	3, 4	-117 900 819	-105 787 578
Personalkostnader	5	-63 199 690	-60 542 576
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-16 026 693	-14 753 086
Övriga rörelsekostnader		-65 424	-788
		<u>-197 192 626</u>	<u>-181 084 028</u>
Rörelseresultat		8 776 489	9 950 337
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		118 450	60 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		318 984	119 711
Räntekostnader och liknande resultatposter		-270 153	-247 168
		<u>167 281</u>	<u>-67 457</u>
Resultat efter finansiella poster		8 943 770	9 882 880
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-898 000	-1 019 000
Återföring från periodiseringsfond		2 447 000	2 235 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		-8 100 000	-8 100 000
		<u>-6 551 000</u>	<u>-6 884 000</u>
Resultat före skatt		2 392 770	2 998 880
Skatt på årets resultat	6	-555 785	25 923
Årets resultat		<u>1 836 985</u>	<u>3 024 803</u>

BALANSRÄKNING		2022-12-31	2021-12-31
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	36 043 103	38 696 588
Nedlagda kostnader på annans fastighet	8	551 318	681 446
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	81 031 818	64 325 555
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	2 391 247	153 134
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>120 017 486</u>	<u>103 856 723</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	11	0	75 000
Uppskjuten skattefordran	6	144 759	700 544
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>144 759</u>	<u>775 544</u>
Summa anläggningstillgångar		120 162 245	104 632 267
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		24 623 978	22 318 328
Aktuell skattefordran		2 101 671	1 427 048
Övriga fordringar		663 627	543 434
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	9 793 599	8 462 579
Summa kortfristiga fordringar		<u>37 182 875</u>	<u>32 756 196</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	13	32 084 957	44 933 144
Summa kassa och bank		<u>32 084 957</u>	<u>44 933 144</u>
Summa omsättningstillgångar		69 267 832	77 689 340
SUMMA TILLGÅNGAR		189 430 077	182 321 607

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	Not	2022-12-31	2021-12-31
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	14	2 550 000	2 550 000
Reservfond		15 960 000	15 960 000
Summa bundet eget kapital		<u>18 510 000</u>	<u>18 510 000</u>
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat		52 367 100	49 597 297
Årets resultat		1 836 985	3 024 803
Summa fritt eget kapital		<u>54 204 085</u>	<u>52 622 100</u>
Summa eget kapital		<u>72 714 085</u>	<u>71 132 100</u>
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond	15	4 020 000	5 569 000
Akkumulerade avskrivningar utöver plan		38 766 000	30 666 000
Summa obeskattade reserver		<u>42 786 000</u>	<u>36 235 000</u>
Avsättningar	16		
Övriga avsättningar		4 445 000	4 445 000
Summa avsättningar		<u>4 445 000</u>	<u>4 445 000</u>
Långfristiga skulder	17		
Skulder till kreditinstitut		21 291 179	20 298 431
Summa långfristiga skulder		<u>21 291 179</u>	<u>20 298 431</u>
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	17	4 956 252	4 956 252
Leverantörsskulder		10 733 013	14 273 271
Övriga skulder		22 427 635	20 955 423
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	10 076 913	10 026 130
Summa kortfristiga skulder		<u>48 193 813</u>	<u>50 211 076</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		189 430 077	182 321 607

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		8 776 490	9 950 337
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	15 515 661	13 781 008
Erhållen ränta m.m.		318 984	119 711
Erlagd ränta		-270 153	-247 168
Betald inkomstskatt		-674 623	-856 830
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>23 666 359</u>	<u>22 747 058</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning (+) /ökning (-) av kundfordringar		-2 305 650	-508 251
Minskning (+) /ökning (-) av fordringar		-1 446 407	-1 816
Minskning (-) /ökning (+) av leverantörsskulder		-3 540 258	7 144 828
Minskning (-) /ökning (+) av kortfristiga skulder		1 522 995	1 274 516
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>17 897 039</u>	<u>30 656 335</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av nedlagda kostnader på annans fastighet		0	-198 501
Förvärv av byggnader och mark	7, 8	-2 783 250	-2 399 206
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	9	-27 301 699	-17 962 665
Försäljning av maskiner o andra tekniska anläggningar		646 637	975 000
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	-2 238 113	-153 134
Resultat från övriga papper som är anläggningstillgångar		0	60 000
Försäljning av långfristiga värdepapper	11	193 450	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-31 482 975</u>	<u>-19 678 506</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna långfristiga lån		5 949 000	0
Amortering långfristiga lån		-4 956 252	-4 956 252
Utbetald utdelning		-255 000	-255 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>737 748</u>	<u>-5 211 252</u>
Förändring av likvida medel		-12 848 188	5 766 577
Likvida medel vid årets början		44 933 144	39 166 567
Likvida medel vid årets slut		<u>32 084 957</u>	<u>44 933 144</u>

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2014 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av andelar i ekonomiska föreningar. Innehaven innehåser på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde med avdrag för återbetalda insatser. I efterföljande redovisning redovisas andelarna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Intäktsredovisning

Intäkten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför intäkten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. För tjänsteuppdrag på löpanderäkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Antal år

Byggnader

Byggnader uppförd efter införandet av K3

Stomme	50
Fasad (inkl fönster, ytterdörrar)	30
Tak	30
Installationer	20
Inre ytskikt	20

Byggnader uppförda innan införandet av K3	25
Markanläggningar	20
Inventarier, verktyg och installationer	3–10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Elcertifikat

Elcertifikat som tilldelats bolaget från Energimyndigheten för produktion av förnyelsebar el klassificeras som en immateriell omsättningstillgång då de kommer att lösas in eller avyttras kommande år.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Nedskrivningsprövning av finansiella tillgångar

Vid varje balansdag bedömer Rambo om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning redovisas i resultaträkningen under posten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för värdepapper och övriga enskilda anläggningstillgångar som är väsentliga.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker. En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Avsättningen för slutligt omhändertagande av WWT-slam är baserad på inmätta mängder befintligt slam, behovet av åtgärder för hantering av slammet och kostnaderna för denna. Kalkylen har granskats av extern part, som samtyckte till bolagets beräkning av avsättningen. En nedskrivning av avsättningen gjordes 2016.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2022	2021
Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	3 228 368	2 815 775
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	3 033 862	3 122 859
Mellan 2 till 5 år	3 463 963	2 704 681
Senare än 5 år	32 108	0
	<u>6 529 933</u>	<u>5 827 540</u>

För bolaget inkluderar uppgifterna i denna not även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Förutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av maskiner för tillverkning, inventarier och bilar för transportändamål. Maskinerna leasas normalt på fem år med möjlighet till förlängning med ett år i taget. Inventarier leasas på fem år med möjlighet till utköp. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

Not 4 Ersättning till revisorer	2022	2021
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	130 000	148 500
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	2 750	14 700
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	40 000	85 000
	<u>172 750</u>	<u>248 200</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 5 Personal	2022	2021
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	98	95
varav kvinnor	25	23
varav män	73	72

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Löner och ersättningar	1 450 505	1 421 938
Pensionskostnader	216 432	206 130
	<u>1 666 937</u>	<u>1 628 068</u>

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	43 014 222	41 621 997
Pensionskostnader	2 025 060	2 081 614
	<u>45 039 282</u>	<u>43 703 611</u>

Sociala kostnader	14 139 552	13 619 050
-------------------	------------	------------

Summa styrelse och övriga	<u>60 845 771</u>	<u>58 950 729</u>
---------------------------	-------------------	-------------------

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	9	9
varav kvinnor	0	0
varav män	9	9
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1
varav kvinnor	0	0
varav män	1	1

Not 6 Skatt på årets resultat**2022****2021**

Aktuell skatt	0	-674 621
Uppskjuten skatt	-555 785	700 544
	<u>-555 785</u>	<u>25 923</u>

Avstämning av effektiv skatt

		Belopp		Belopp
Resultat före skatt		2 392 770		2 998 880
Skatt enligt gällande skattesats (22,00%)	20,60%	-492 911	20,60%	-617 769
Ej avdragsgilla kostnader	2,16%	-51 563	1,16%	-34 862
Ej skattepliktiga intäkter	-1,03%	24 670	-0,42%	12 623
Schablonintäkt periodiseringsfond	0,24%	-5 736	0,23%	-6 989
Tillägg på återförd periodiseringsfond	1,26%	-30 245	0,92%	-27 625
Skattereduktion på nyinvesteringar	0%	0	-23,36%	700 544
Avrundningsdifferens		0		1
	<u>23,22%</u>	<u>-555 785</u>	<u>-0,87%</u>	<u>25 923</u>

Not 7 Byggnader och mark	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	76 171 284	73 768 108
Inköp	2 783 250	2 399 205
Omklassificeringar	-3 371 941	3 970
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	75 582 593	76 171 284
Ingående avskrivningar	-37 474 696	-34 286 330
Omklassificeringar	1 017 837	0
Årets avskrivningar	-3 082 631	-3 188 366
Utgående ackumulerade avskrivningar	-39 539 490	-37 474 696
Utgående redovisat värde	36 043 103	38 696 588
Redovisat värde byggnader	8 347 925	10 181 527
Redovisat värde markanläggningar	26 978 848	27 798 731
Redovisat värde mark	716 330	716 330
	36 043 103	38 696 588
Not 8 Nedlagda kostnader på annans fastighet	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 194 546	996 045
Inköp	0	198 501
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 194 546	1 194 546
Ingående avskrivningar	-513 100	-396 432
Årets avskrivningar	-130 128	-116 668
Utgående ackumulerade avskrivningar	-643 228	-513 100
Utgående redovisat värde	551 318	681 446
Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	160 099 985	145 628 855
Inköp	27 301 699	17 962 665
Försäljningar/utrangeringar	-3 267 004	-3 665 736
Omklassificeringar	3 371 945	174 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	187 506 625	160 099 985
Ingående avskrivningar	-95 774 430	-87 991 327
Försäljningar/utrangeringar	3 131 394	3 665 299
Omklassificeringar	-1 017 837	0
Årets avskrivningar	-12 813 934	-11 448 402
Utgående ackumulerade avskrivningar	-106 474 807	-95 774 430
Utgående redovisat värde	81 031 818	64 325 555
Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	153 134	180 306
Inköp	2 238 113	153 134
Omklassificeringar	0	-180 306
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 391 247	153 134
Utgående redovisat värde	2 391 247	153 134

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

Not 11 Andra långfristiga värdepappersinnehav

			2022-12-31	2021-12-31
Värdepapper	Nom. värde	Antal		Antal
Älvsborgsvind AB, Alingsås org. nr 556508-4448	10	0	0	5 000
			<hr/>	<hr/>
			0	75 000
Ingående anskaffningsvärde			75 000	75 000
Återbetalda insatser			-75 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden			<hr/>	<hr/>
Utgående redovisat värde			0	75 000

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	413 706	296 054
Förutbetalda leasingavgifter	181 537	128 967
Förutbetalda försäkringspremier	1 986 328	470 700
Övriga förutbetalda kostnader	976 403	1 563 370
Upplupna intäkter	6 235 625	6 003 488
	<hr/>	<hr/>
	9 793 599	8 462 579

Not 13 Likvida medel

Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
Kassamedel	0	0
Banktillgodohavanden	32 084 957	44 933 144
	32 084 957	44 933 144

Not 14 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	5 100	500,00
Antal/värde vid årets utgång	5 100	500,00

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

Not 15	Periodiseringsfond	2022-12-31	2021-12-31
	Periodiseringsfond 2016	0	2 447 000
	Periodiseringsfond 2017	940 000	940 000
	Periodiseringsfond 2018	506 000	506 000
	Periodiseringsfond 2019	135 000	135 000
	Periodiseringsfond 2020	522 000	522 000
	Periodiseringsfond 2021	1 019 000	1 019 000
	Periodiseringsfond 2022	898 000	0
		<u>4 020 000</u>	<u>5 569 000</u>
Not 16	Avsättningar	2022-12-31	2021-12-31
	Avsättning för slutligt omhändertagande av WWT-slam	4 445 000	4 445 000
		<u>4 445 000</u>	<u>4 445 000</u>
Not 17	Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
	Företagets banklån om 26 247 431 kr redovisas under följande poster i balansräkningen.		
	Långfristiga skulder		
	Skulder till kreditinstitut	21 291 179	20 298 431
	Kortfristiga skulder		
	Skulder till kreditinstitut	4 956 252	4 956 252
	De långfristiga skulderna förfaller till betalning enligt följande:		
	Amortering inom 1 år	4 956 252	4 956 252
	Amortering inom 2 till 5 år	18 317 054	18 765 633
	Amortering efter 5 år	2 974 125	1 532 798
Not 18	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-12-31	2021-12-31
	Upplupna löner	228 275	198 352
	Upplupna semesterlöner	3 511 444	3 339 647
	Beräknade upplupna arbetsgivaravgifter	1 139 361	1 070 714
	Beräknad upplupen löneskatt	543 786	555 007
	Övriga upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	4 654 047	4 862 409
		<u>10 076 913</u>	<u>10 026 129</u>

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

Not 19	Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	2022-12-31	2021-12-31
	Avskrivningar	16 026 693	14 753 086
	Vinst vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-576 450	-975 000
	Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	65 424	788
	Övriga poster	-6	2 134
		<u>15 515 661</u>	<u>13 781 008</u>

Not 20	Disposition av vinst eller förlust	
	Förslag till disposition av bolagets vinst	
	Till årsstämman förfogande står	
	balanserad vinst	52 367 100
	årets vinst	<u>1 836 985</u>
		54 204 085
	Styrelsen föreslår att	
	till aktieägarna utdelas	255 000
	i ny räkning överföres	<u>53 949 085</u>
		54 204 085

Enl. ÅRL 5 kap 35 § ska större företag, utöver ovanstående förslag på resultatdisposition, även i förekommande fall lämna upplysning om beslutad disposition.

Styrelsen anser att utdelningsförslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap.3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Utdelningen utgör mindre än 1% av bolagets fria kapital och bedöms inte utgöra något hinder för bolaget att fullgöra sina förpliktelser eller investeringsplaner på kort och lång sikt.

Not 21 Ställda säkerheter	2022-12-31	2021-12-31
<i>varav i eget förvar</i>	8 000 000	8 000 000

Not 22 Eventualförpliktelser	2022-12-31	2021-12-31
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr 556211-9007

Not 23 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Not 24 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av
genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i
procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av
kortfristiga skulder

Justerat Eget kapital

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt 20,6 %

Lysekil

Lars-Arne Staxäng

Christer Börjesson

Mats Andresen
Verkställande direktör

Tomas Andreasson

Håkan Hansson

Rolf Berg

Arne Mörk

Jens Gustafsson

Roger Siverbrant

Glenn Sandsten

**Vår revisionsberättelse har lämnats den
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB**

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor



§ 51

Dnr 2023-000081

Ombudsinstruktion 2022 - Vadholmen

Sammanfattning av ärendet

Bolaget ska förvalta och utveckla fastigheter i Munkedals kommun för bostäder och verksamheter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Året resultat uppgår till - 100 tkr (fg år -630 tkr)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avtal om byggnation av de två byggrätterna har tecknats med Brixly AB respektive Munkbo AB. Avtalen ger möjlighet att uppföra bostäder och lokaler för verksamheter.

Fastigheterna är obebyggda och de sista gamla byggnaderna har rivits.

Arbetena med gata och VA har avslutats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Årsredovisning 2022 Vadholmen mfl AB

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultatet
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultatet

Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Diarienummer: 2023-000081

Datum: 2023-02-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Ombudsinstruktion 2022 - Vadholmen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultatet
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Sammanfattning

Bolaget ska förvalta och utveckla fastigheter i Munkedals kommun för bostäder och verksamheter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Året resultat uppgår till – 100 tkr (fg år -630 tkr)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avtal om byggnation av de två byggrätterna har tecknats med Brixly AB respektive Munkbo AB. Avtalen ger möjlighet att uppföra bostäder och lokaler för verksamheter.

Fastigheterna är obebyggda och de sista gamla byggnaderna har rivits. Arbetena med gata och VA har avslutats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27
Årsredovisning 2022 Vadholmen mfl AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det negativa resultatet försvagar bolagets ekonomiska ställning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:

Kommunens ombud
Styrelsen Vadholmen m fl AB
Ekonomiavdelningen

Årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 – 2022-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- tilläggsupplysningar	5

Om inte annat anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska förvalta och utveckla fastigheter i Munkedals kommun för bostäder och verksamheter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avtal om byggnation av de två byggrätterna har tecknats med Brixly AB respektive Munkbo AB. Avtalen ger möjlighet att uppföra bostäder och lokaler för verksamheter. Fastigheterna är obebyggda och de sista gamla byggnaderna har rivits. Arbetena med gata och VA har avslutats.

Moderföretag

Bolaget ägs till 100 % av Munkedals kommun, org nr 212000-1330, säte Munkedal.

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning, tkr	0	0	27	281	308
Resultat efter finansiella poster, tkr	-100	-630	-526	17	49
Soliditet, %	34,8	55,5	98,9	93,7	92,4

Förändringar av eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående belopp vid årets början	50 000	1 382 660	-626 618	803 042
Aktieägartillskott				0
Omföring av föregående års resultat		-623 618	623 618	0
Årets resultat			-100 354	-100 354
Belopp vid årets utgång	50 000	759 042	-100 354	702 688

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	-660 108
Aktieägartillskott	1 413 150
Årets resultat	-100 354
Totalt	652 688

Styrelsen föreslår att i ny räkning balansera 652 688

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelseintäkter		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-95 921	-572 226
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	1	-4 783	-57 392
Summa rörelsekostnader		-100 704	-629 618
Rörelseresultat		-100 704	-629 618
Finansiella poster		350	0
Resultat efter finansiella poster		-100 354	-629 618
Resultat före skatt		-100 354	-629 618
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		-100 354	-629 618

Balansräkning

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	2		
Byggnader och mark		0	1 317 475
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar koncernföretag	3	1 441 028	50 000
Summa anläggningstillgångar		1 441 028	1 367 475
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		21 699	20 822
Fordran Munkedals kommun		551 790	33 437
Fordran koncernbolag		5 000	21 750
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Kassa Bank		815	2 305
Summa omsättningstillgångar		579 274	78 314
Summa tillgångar		2 020 302	1 445 789
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital, 50 000 aktier		50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-660 108	-30 490
Aktieägartillskott		1 413 150	1 413 150
Årets resultat		-100 354	-629 618
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>652 688</i>	<i>753 042</i>
Summa eget kapital		702 688	803 042

Långfristiga skulder

Skuld Munkedals kommun	407 614	407 614
Summa långfristiga skulder	407 614	407 614

Kortfristiga skulder

Skuld Munkedals kommun	500 000	200 000
Övriga kortfristiga skulder	400 000	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10 000	35 133
Summa kortfristiga skulder	910 000	235 133

Summa eget kapital och skulder	2 020 302	1 445 789
---------------------------------------	------------------	------------------

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	25 år
Mark	-
Markanläggning	20 år

Upplysningar till balansräkningen

Not 2 Byggnader och mark

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Byggnader och mark		
Ingående anskaffningsvärden	1 455 498	1 455 498
Inköp/omklassificeringar	-	-
Försäljningar/utrangeringar	-1 455 498	-
Utgående anskaffningsvärden	<u>0</u>	<u>1 455 498</u>
Ingående avskrivningar	-138 023	-80 631
Årets avskrivningar	-4 783	-57 392
Försäljningar/utrangeringar	142 806	-
Utgående avskrivningar	<u>0</u>	<u>- 138 023</u>
Redovisat värde	<u>0</u>	<u>1 317 475</u>

Not 3 Andelar i koncernföretag

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
Andelar i koncernföretag		
Ingående anskaffningsvärden	50 000	50 000
Inköp/omklassificeringar	1 391 028	-
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående redovisat värde	<u>1 441 028</u>	<u>50 000</u>

Munkedal

Mats Tillander

Vår revisionsberättelse har angivits

Anders Linusson
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB



§ 52

Dnr 2023-000076

Utökad kommunal borgen - Munkedals Bostäder AB

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen för Munkedals bostäder Ab beslutade 2023-01-26 §9 att ansöka om utökad kommunal borgen med 50 mnkr till 350 mnkr.

Syfte är att säkerställa finansiering för kommande ROT renovering av området Brudås samt eventuellt andra investeringar.

I dagsläget har Munkedals Bostäder AB en kommunal borgen som uppgår till 300 mkr. Upptagna lån uppgår till cirka 260 mkr.

Den tänkta ROT renoveringen av området Brudås beräknas kosta 70-75 mkr. Förutsatt det högre beloppet, att inga amorteringar genomförs eller att ingen del finansieras med eget kapital skulle det totala lånebeloppet uppgå till 335 mkr.

Nuvarande borgensram är 300 mnkr, beslutad av fullmäktige 2018-03-28 §31.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-28

Styrelseprotokoll 2023-01-26

Tjänsteskrivelse Munkbo 2023-02-14

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Munkedal bostäder AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 350 mnkr jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Kommunfullmäktige beslutar att upphäva tidigare beslut 2018-03-28 §31

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Munkedal bostäder AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 350 mnkr jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Kommunfullmäktige beslutar att upphäva tidigare beslut 2018-03-28 § 31.

Diarienummer: 2023-000076

Datum: 2023-02-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Utökad kommunal borgen - Munkedals Bostäder AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Munkedal bostäder AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta lånebelopp om 350 mnkr jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Kommunfullmäktige beslutar att upphäva tidigare beslut 2018-03-28 §31

Sammanfattning

Styrelsen för Munkedals bostäder Ab beslutade 2023-01-26 §9 att ansöka om utökad kommunal borgen med 50 mnkr till 350 mnkr.

Syfte är att säkerställa finansiering för kommande ROT renovering av området Brudås samt eventuellt andra investeringar.

I dagsläget har Munkedals Bostäder AB en kommunal borgen som uppgår till 300 mkr. Upptagna lån uppgår till cirka 260 mkr. Den tänkta ROT renoveringen av området Brudås beräknas kosta 70-75 mkr. Förutsatt det högre beloppet, att inga amorteringar genomförs eller att ingen del finansieras med eget kapital skulle det totala lånebeloppet uppgå till 335 mkr.

Nuvarande borgensram är 300 mnkr, beslutad av fullmäktige 2018-03-28 §31.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-28
Styrelseprotokoll 2023-01-26
Tjänsteskrivelse Munkbo 2023-02-14

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Munkedal kommuns borgensåtagande ökar med 50 mnkr.

Kommunens totala borgensåtagande uppgår då till 596 mnkr varav de största åtagande är mot Munkedals bostäder AB med 350 mnkr och Munkedals vatten AB med 220 mnkr.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:



Sammanträdesprotokoll

Bolag	Munkedals Bostäder AB
Plats och tid	Centrumtorget 5, mötesrum Thorild, 2023-01-26, kl. 10:00
Beslutande	Lars Östman Per-Arne Brink Terje Skaarnes Thomas Högberg Karl-Anders Andersson Mikael Kettil
Ej tjänstgörande ersättare	-
Övriga deltagare	David Olofsson, VD
Justerare	Thomas Högberg
Justering sker	Digital justering
Underskrifter	
Sekreterare	<i>Digital justering</i> 
Ordförande	<i>Digital justering</i> 
Justerare	<i>Digital justering</i> 

Justerandes sign				Utdragsbestyrkande
------------------	--	--	--	--------------------

§1 Öppnande av möte

Lars Östman öppnar mötet och hälsar välkomna.

§2 Val av justerare

Thomas Högberg väljs till justerare.

§3 Dagordning

Dagordningen godkänns.

§4 Ledning/organisation/personal

Fastighetstekniker genomgår i mitten på februari Sveriges Allmännyttas utbildning inom lägenhetsbesiktning.

Uppföljningsamtal, 3 månader som anställda, genomfört.

Munkedals Bostäder leasar egna bilar från och med slutet februari/mars 2023, bolaget tar kontakt med bilvårdsenheten för fortsatt samarbete.

§5 Uthyrning/omförhandling/uppsägning/vakans

Enligt bifogad vakansrapport (Nina L), lokalhyresavtal sägs upp och omförhandlas löpande.

Lokalhyreskontrakt sägs upp löpande till omförhandling.

§6 Ekonomi

Inget att rapportera.

§7 Pågående projekt

- Fastigheterna Krokstads Hede 1:46, 1:47, 1:48, 1:52, 1:56 samt 1:60 är sålda till Sörbygdens Fastighets AB som tillträder husen 1 februari 2023.
- Försäkringsärende (vattenläcka) pågår på Brudåsvägen 14 och omfattar 4 lägenheter. Inriktningen är att riva, torka och återställa dessa lägenheter så att de inte behöver åtgärdas till den kommande ROT:en.
- Investeringsprojekt för området Brudås är upprättat för beställning och utförande under Q1 2023. Åtgärderna fokuserar på energibesparing, trygghet och trivsel. Projektet omfattar bland annat utbyte av dörrar

(säkerhetsdörrar), låsbyte, målning och "ledkonvertering" av belysningen i fastigheternas trappuppgångar och källargångar.

- I februari kommer bolaget att gå igenom och se över VA-installationen i huvuddelen av fastigheterna i syfte att minska vattenförbrukning och energianvändning kopplat till denna. Projektbeslut är upprättat och åtgärderna beställda.

§8 Förvaltning

- Flertalet källarinbrott i området Centrum, vi lagar, byter lås och vidtar andra nödvändiga åtgärder i hopp om att kunna stävja problematiken.

§9 Beslut

I syfte att trygga finansieringen och säkerställa genomförandekraft beslutar styrelsen att ansöka om utökad kommunal borgen från 300 mkr till 350 mkr.

Styrelsen beslutar att gå vidare med intressent (köpare) för fastigheter i Hedekas med villkoret om en gemensam besiktning, avtal tecknas.

§10 Kommande möten

28/2, 09:00, Styrelsemöte

28/3, 09:00, Styrelsemöte

2/5, 09:00, Styrelsemöte, 13:30 Årsstämma

14/6, 09:00 Styrelsemöte

§11 Övriga frågor

Inga övriga frågor.

§12 Mötet avslutas

Lars Östman avslutar mötet.



Diarienummer: 2023-76

Datum: 2023-02-14

TJÄNSTESKRIVELSE

David Olofsson

VD

Munkedals Bostäder AB

Munkedals Bostäder AB, ansökan om utökad kommunal borgen, från 300 till 350 mkr.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja Munkedals Bostäder AB en utökad kommunal borgen från 300 till 350 mkr.

Sammanfattning

I syfte att säkerställa finansiering för kommande ROT renovering av området Brudås samt eventuellt andra investeringar behöver Munkedals Bostäder AB en utökad kommunal borgen från 300 till 350 mkr för att kunna uppta nya lån.

I dagsläget har Munkedals Bostäder AB en kommunal borgen som uppgår till 300 mkr. Upptagna lån uppgår till cirka 260 mkr, fastigheternas marknadsvärde uppgår till cirka 400 mkr, bolagets belåningsgrad är alltså cirka 65 %.

Den tänkta ROT renoveringen av området Brudås beräknas kosta 70-75 mkr. Förutsatt det högre beloppet, att inga amorteringar genomförs eller att ingen del finansieras med eget kapital skulle det totala lånebeloppet uppgå till 335 mkr. Fastigheternas marknadsvärde bedöms öka till 440 mkr, bolagets "nya" belåningsgrad blir således cirka 76 %. En högre belåningsgrad är inte eftersträvanvärt men ibland nödvändigt. Vid en jämförelse bland allmännyttiga bostadsbolag i Sverige är inte nivån anmärkningsvärt hög i sig.

Belåningsgraden bland allmännyttiga bostadsbolag i Sverige varierar, för 2021 anges en undre kvartil till en belåningsgrad på 63,6 %, en övre kvartil till 85,3 % med ett medianvärde på 76,9 %.

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

En ökad borgen och skuldsättning leder till ökade finansiella kostnader. Det minskar utrymmet för andra satsningar inom bolaget.

Hållbar utveckling – Social dimension

En ökad kommunal borgen bedöms inte ha någon direkt social påverkan.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

En ökad kommunal borgen bedöms inte ha någon direkt miljömässig påverkan.

Beslutet expedieras till:

§ 53

Dnr 2023-000075

Kommunalt partistöd 2023 - Sverigedemokraterna Munkedal

Sammanfattning av ärendet

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-20

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Sverigedemokraterna i Munkedal

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Sverigedemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till

Sverigedemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 12 x 13 125 kr (157 500 kr).

Totalt: 170 625 kr.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.



Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Sverigedemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Sverigedemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 12 x 13 125 kr (157 500 kr).

Totalt: 170 625 kr.

Diarienummer: 2023-000075

Datum: 2023-02-20

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Kommunalt partistöd 2023 - Sverigedemokraterna Munkedal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Sverigedemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Sverigedemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:
Grundstöd 13 125 kr.
Mandatstöd 12 x 13 125 kr (157 500 kr).
Totalt: 170 625 kr.

Sammanfattning

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-20
Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Sverigedemokraterna i Munkedal

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunfullmäktige har budget för kommunalt partistöd

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Sverigedemokraterna i Munkedal, för kännedom
Kommunsekreterare, för vidare hantering



Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person* SD Munkedal	Organisationsnummer: 802529-7337
Adress: Soterud 18	Postadress: 45892
Telefon: 0709-352432	Bankkonto eller BG/PG: 51801023182 SEB-Banken

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 120750 kr Redovisningen avser år: 2022

Ordförande: Louise Skaarnes	Kassör: Mathias Johansson
--------------------------------	------------------------------


Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari – 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

Den största delen av partistödet har gått till 2022 Valrörelse i form av
Annonsering
Reklamtryck och utdelning
Valaffischer
Övrigt valmaterial, vatten, nyckelband, mm
I övrigt använts till medlemsaktiviteter, dataprogram, utbildning och bankkostnader.

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intygas av 	Namnförtydligande Michael Hultengren
Datum 12/2-23	Ort Munkedal

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal



§ 54

Dnr 2023-000080

Kommunalt partistöd 2023 - Kristdemokraterna Munkedal

Sammanfattning av ärendet

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-20

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Kristdemokraterna

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Kristdemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till

Kristdemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 3 x 13 125 kr (39 375 kr).

Totalt 52 500 kr.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.



Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Kristdemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Kristdemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 3 x 13 125 kr (39 375 kr).

Totalt 52 500 kr.

Diarienummer: 2023-000080

Datum: 2023-03-01

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Kommunalt partistöd 2023 - Kristdemokraterna Munkedal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Kristdemokraterna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Kristdemokraterna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 3 x 13 125 kr (39 375 kr).

Totalt 52 500 kr.

Sammanfattning

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-01

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Kristdemokraterna

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunfullmäktige har budget för kommunalt partistöd

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kristdemokraterna i Munkedal, för kännedom
Kommunsekreterare, för vidare hantering



Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person*	Organisationsnummer:
Kristdemokraterna Munkedal	802490-3331
Adress:	Postadress:
% N. Andersson	Fisketorp 33, 45596 Hedekas
Telefon:	Bankkonto eller BG/PG:
0727131076	Swedbank Bg 762-6161

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 36225 kr Redovisningen avser år: 2022

Ordförande:	Kassör:
Olle Olsson	Nina Andersson

Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari - 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

De tacksamt mottagna medlen har använts till information om partiet genom annonsering i pressen, möten och pr-material i valrörelsen under året.

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intygas av	Namnförtydligande
Susann Johansson	SUSANNE JONANSSON
Datum	Ort
2023-02-04	HEDEKAS

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal



§ 55

Dnr 2023-000093

Kommunalt partistöd 2023 - Liberalerna i Munkedal

Sammanfattning av ärendet

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-01

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Liberalerna

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Liberalerna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Liberalerna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 1 x 13 125 kr (13 125 kr).

Totalt 26 250 kr.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.



Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Liberalerna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Liberalerna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 1 x 13 125 kr (13 125 kr).

Totalt 26 250 kr.

Diarienummer: 2023-000093

Datum: 2023-03-01

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Kommunalt partistöd 2023 - Liberalerna Munkedal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Liberalerna i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Liberalerna i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 1 x 13 125 kr (13 125 kr).

Totalt 26 250 kr.

Sammanfattning

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2023 är 52 500 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-03-01

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Liberalerna

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunfullmäktige har budget för kommunalt partistöd

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Liberalerna i Munkedal, för kännedom
Kommunsekreterare, för vidare hantering



Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person* Liberalerna i Munkedal	Organisationsnummer: 802521-1791
Adress: c/o Karin Blomstrand Östeby 51	Postadress: 45597 Dingle
Telefon: 0705-650058	Bankkonto eller BG/PG: 549-6260

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 36225:- kr Redovisningen avser år: 2022

Ordförande: Karin Blomstrand	Kassör: Karin Blomstrand
---------------------------------	-----------------------------

Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari – 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

Årets stöd har använts till valmaterial: flygblad, affischer, hushållsutskick med mera

Vi har också använt stödet till olika politiska möten

Förbundet får en serviceavgift

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intyg av <i>Beril Falck</i>	Namnförtydligande BERIL FALCK
Datum 19/2 2023	Ort Hällevadsliden

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal

§ 57

Dnr 2023-000092

Vårdsamverkan Fyrbodol 2023-2026

Sammanfattning av ärendet

Bakgrund

Vårdsamverkan Fyrbodol är en samverkansorganisering som sedan 2000 arbetar enligt ett samverkansavtal mellan kommunerna i Fyrbodol och Västra Götalandsregionen.

I mars 2022 tog Delregionalt politiskt samråd för Vårdsamverkan Fyrbodol initiativ till ett uppdrag för att ta fram en ny uppdragshandling för samrådet. Två processledare tillsattes och vid delrapporteringen i maj gavs dessa ett fortsatt uppdrag att ta fram ett samlat dokument för mål och inriktning. I september 2022 enades parterna om att mål och inriktning i samverkan ska utgå från Färdplan – Läns gemensam strategi för god och nära vård. Frågor som rör samverkan mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen omhändertas inom Vårdsamverkan Fyrbodol. Prioriterade målgrupper för samverkan är de invånare som har behov av insatser och samordning från både kommun och Västra Götalandsregionen.

Arbetet i den lokala samverkansgruppen ska ske utifrån ett förbättringsorienterat förhållningssätt och bör utgå från exempelvis läns gemensamt beslutade styrdokument, avvikelser, patientberättelser och goda exempel. Den lokala samverkansgruppen i Munkedal består av representanter från båda huvudmännen med berörda verksamheter, vilka har mandat att fatta beslut och föra tillbaka frågor till respektive organisation för åtgärd. Ordförandeskapet i den lokala samverkansgruppen har alternerats mellan kommun och region för ett år i taget. I det nya inriktningsdokumentet anges att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet och kalla till möten.

Kommunerna i Fyrbodol fördelar 50% av totalkostnaden baserat på befolkningens mängd, resterande 50% finansieras av Västra Götalandsregionen vilket är samma fördelning som tidigare och innebär inga förändrade kostnader för kommunen. Kostnaden för Munkedals kommun är 69 457kr per helår.

Syfte

Syftet med inriktningsdokumentet är att skapa en tydlig struktur för den gemensamma samverkansarenan Vårdsamverkan Fyrbodol. Vårdsamverkan ska generera mervärde för befolkningen, och underlätta ansvarsfördelning och samverkan mellan huvudmännen. Ansvarsfördelning mellan och inom respektive huvudmans ansvarsområde ska vara tydlig.

Samverkan ska ske på den mest medborgarnära och samtidigt effektiva nivån, oftast i lokala samverkansgrupper inom den geografiska kommunnivån.



Beslutsunderlag

Beslut VFN 2023-02-16 § 23
Tjänsteskrivelse 2023-02-06
Inriktningsdokument Vårdsamverkan Fyrbodal

Välfnärdsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla rekommendation från det delpolitiska samrådet att anta förslaget till inriktningsdokument för Vårdsamverkan Fyrbodal, med reservation mot att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet samt vara sammankallande för möten och föreslår en ändring i dokumentet att detta ansvar årsvis fördelas mellan kommun och region.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Velfärdsnämndens förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla rekommendation från det delpolitiska samrådet att anta förslaget till inriktningsdokument för Vårdsamverkan Fyrbodal, med reservation mot att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet samt vara sammankallande för möten och föreslår en ändring i dokumentet att detta ansvar årsvis fördelas mellan kommun och region.

§ 23

Dnr 2023-000017

Inriktning Vårdsamverkan Fyrbodal 2023-2026

Sammanfattning av ärendet

Bakgrund

Vårdsamverkan Fyrbodal är en samverkansorganisering som sedan 2000 arbetar enligt ett samverkansavtal mellan kommunerna i Fyrbodal och Västra Götalandsregionen.

I mars 2022 tog Delregionalt politiskt samråd för Vårdsamverkan Fyrbodal initiativ till ett uppdrag för att ta fram en ny uppdragshandling för samrådet. Två processledare tillsattes och vid delrapporteringen i maj gavs dessa ett fortsatt uppdrag att ta fram ett samlat dokument för mål och inriktning. I september 2022 enades parterna om att mål och inriktning i samverkan ska utgå från Färdplan – Läns-gemensam strategi för god och nära vård.

Frågor som rör samverkan mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen omhändertas inom Vårdsamverkan Fyrbodal. Prioriterade målgrupper för samverkan är de invånare som har behov av insatser och samordning från både kommun och Västra Götalandsregionen.

Arbetet i den lokala samverkansgruppen ska ske utifrån ett förbättringsorienterat förhållningssätt och bör utgå från exempelvis läns-gemensamt beslutade styrdokument, avvikelser, patientberättelser och goda exempel. Den lokala samverkansgruppen i Munkedal består av representanter från båda huvudmännen med berörda verksamheter, vilka har mandat att fatta beslut och föra tillbaka frågor till respektive organisation för åtgärd. Ordförandeskapet i den lokala samverkansgruppen har alternerats mellan kommun och region för ett år i taget. I det nya inriktningsdokumentet anges att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet och kalla till möten.

Kommunerna i Fyrbodal fördelar 50% av totalkostnaden baserat på befolkningsmängd, resterande 50% finansieras av Västra Götalandsregionen vilket är samma fördelning som tidigare och innebär inga förändrade kostnader för kommunen. Kostnaden för Munkedals kommun är 69 457kr per helår.

Syfte

Syftet med inriktningsdokumentet är att skapa en tydlig struktur för den gemensamma samverkansarenan Vårdsamverkan Fyrbodal.

Vårdsamverkan ska generera mervärde för befolkningen, och underlätta ansvarsfördelning och samverkan mellan huvudmännen. Ansvarsfördelning mellan och inom respektive huvudmans ansvarsområde ska vara tydlig.

forts. § 23

Samverkan ska ske på den mest medborgarnära och samtidigt effektiva nivån, oftast i lokala samverkansgrupper inom den geografiska kommunnivån.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-06

Inriktningsdokument Vårdsamverkan Fyrbodal

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla rekommendation från det delpolitiska samrådet att anta förslaget till inriktningsdokument för Vårdsamverkan Fyrbodal, med reservation mot att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet samt vara sammankallande för möten och föreslår en ändring i dokumentet att detta ansvar årsvis fördelas mellan kommun och region.

Propositionsordning

Ordförande ställer frågan om nämnden kan anta förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden beslutar enligt förslaget.

Välfrädsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla rekommendation från det delpolitiska samrådet att anta förslaget till inriktningsdokument för Vårdsamverkan Fyrbodal, med reservation mot att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet samt vara sammankallande för möten och föreslår en ändring i dokumentet att detta ansvar årsvis fördelas mellan kommun och region.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Medicinskt ansvarig sjuksköterska - för vidare befordran till VG Region

Förvaltningschef välfärd

Avdelningschef VoO

Avdelningschef IFO/Stöd

HSL-chef

Diarienummer: 2023-000017

Datum: 2023-02-06

TJÄNSTESKRIVELSE

Elin Råhnägen
Medicinskt ansvarig sjuksköterska/Verksamhetsutvecklare
Välfärdförvaltningen

Inriktningsdokument Vårdsamverkan Fyrbodol – för samverkan mellan kommunerna inom Fyrbodol och Västra Götalandsregionen 2023- 2026

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla rekommendation från det delpolitiska samrådet att anta förslaget till inriktningsdokument för Vårdsamverkan Fyrbodol, med reservation mot att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet samt vara sammankallande för möten och föreslår en ändring i dokumentet att detta ansvar årsvis fördelas mellan kommun och region.

Sammanfattning

Bakgrund

Vårdsamverkan Fyrbodol är en samverkansorganisering som sedan 2000 arbetar enligt ett samverkansavtal mellan kommunerna i Fyrbodol och Västra Götalandsregionen.

I mars 2022 tog Delregionalt politiskt samråd för Vårdsamverkan Fyrbodol initiativ till ett uppdrag för att ta fram en ny uppdragshandling för samrådet. Två processledare tillsattes och vid delrapporteringen i maj gavs dessa ett fortsatt uppdrag att ta fram ett samlat dokument för mål och inriktning. I september 2022 enades parterna om att mål och inriktning i samverkan ska utgå från Färdplan – Läns-gemensam strategi för god och nära vård.

Frågor som rör samverkan mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen omhändertas inom Vårdsamverkan Fyrbodol. Prioriterade målgrupper för samverkan är de invånare som har behov av insatser och samordning från både kommun och Västra Götalandsregionen.

Arbetet i den lokala samverkansgruppen ska ske utifrån ett förbättringsorienterat förhållningssätt och bör utgå från exempelvis läns-gemensamt beslutade styrdokument, avvikelser, patientberättelser och

goda exempel. Den lokala samverkansgruppen i Munkedal består av representanter från båda huvudmännen med berörda verksamheter, vilka har mandat att fatta beslut och föra tillbaka frågor till respektive organisation för åtgärd. Ordförandeskapet i den lokala samverkansgruppen har alternerats mellan kommun och region för ett år i taget. I det nya inriktningsdokumentet anges att kommunen ska ansvara för ordförandeskapet och kalla till möten.

Syfte

Syftet med inriktningsdokumentet är att skapa en tydlig struktur för den gemensamma samverkansarenan Vårdsamverkan Fyrbodal.

Vårdsamverkan ska generera mervärde för befolkningen, och underlätta ansvarsfördelning och samverkan mellan huvudmännen. Ansvarsfördelning mellan och inom respektive huvudmans ansvarsområde ska vara tydlig. Samverkan ska ske på den mest medborgarnära och samtidigt effektiva nivån, oftast i lokala samverkansgrupper inom den geografiska kommunnivån.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-06
Inriktningsdokument Vårdsamverkan Fyrbodal

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunerna i Fyrbodal fördelar 50% av totalkostnaden baserat på befolkningens mängd, resterande 50% finansieras av Västra Götalandsregionen vilket är samma fördelning som tidigare och innebär således inga förändrade kostnader för kommunen. Kostnaden för Munkedals kommun är 69 457kr per helår.

Hållbar utveckling – Social dimension

Målbilden i färdplanen och för Vårdsamverkan Fyrbodal ska ge vägledning för hur samverkan ska utformas för att ge dess invånare förutsättningar för ett bra liv oavsett ålder, diagnos eller funktionsnedsättning. Vårdsamverkans arbete i Fyrbodal ska bidra till att dess invånare får ökade förutsättningar till en vård som:

- utgår från individuella förutsättningar och behov,
- bygger på relationer, är hälsofrämjande, förebyggande och proaktiv,
- bidrar till jämlik hälsa, trygghet och självständighet och grundas i gemensamt ansvarstagande och tillit

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser kan påvisas.

Johanna Eklöf
Förvaltningschef
Välfärdsförvaltningen

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunfullmäktiges beslut skickas till;

Medicinskt ansvarig sjuksköterska för vidare befordran till VG Region

Bifogas till VG Region:

Kommunfullmäktiges beslut

Välfärdsnämndens beslut 2023-02-16

Tjänsteskrivelse MAS daterad 2023-02-06



INRIKTNINGS DOKUMENT VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

För samverkan mellan kommunerna inom Fyrbodalen
och Västra Götalandsregionen 2023-2026

Politiskt antaget under 2022

Kommunerna Bengtstors kommunstyrelse Dnr: Dals-Eds kommunstyrelse Dnr: Färgelandas kommunstyrelse Dnr: Lysekils kommunstyrelse Dnr: Lilla Edets kommunstyrelse Dnr: Melleruds kommunstyrelse Dnr: Munkedals kommunstyrelse Dnr: Orusts kommunstyrelse Dnr: Sotenäs kommunstyrelse Dnr: Strömstads kommunstyrelse Dnr: Tanums kommunstyrelse Dnr: Trollhättans kommunstyrelse Dnr: Uddevalla kommunstyrelse Dnr: Vänersborgs kommunstyrelse Dnr: Åmåls kommunstyrelse Dnr: Fyrbodals kommunalförbund, Direktionen Dnr:	Västra Götalandsregionen Norra hälso- och sjukvårdsnämnden Dnr: Styrelsen för NU-sjukvården Dnr: Styrelsen för Regionhälsan Dnr: Styrelsen för Habilitering & Hälsa Dnr: Styrelsen för Närhälsan Dnr: Tandvårdsstyrelsen Dnr:
--	--

Innehållsförteckning

1. Inledning.....	3
2. Huvudmannansvar i vårdsamverkan.....	3
Vårdsamverkan i Fyrbodals omfattas av.....	3
3. Politisk viljeinriktning.....	4
En god och nära vård.....	4
Syfte med vårdsamverkan i Fyrbodals.....	4
Målbild för vårdsamverkan i Fyrbodals.....	4
Målgrupper.....	4
4. Styrning och struktur för samverkan.....	5
Närvårdsområde.....	5
Lokal samverkansgrupp.....	5
Lokal utvecklingsgrupp.....	5
Delregional utvecklingsgrupp.....	5
Styrgrupp.....	6
Arbetsutskott (AU).....	6
Delregionalt politiskt samråd Fyrbodals (DPSF).....	6
Presidium.....	7
Spridningsdag.....	7
Vårdsamverkans kansli.....	7
5. Ekonomi.....	8
6. Avvikelsehantering.....	8
7. Uppföljning.....	8

1. Inledning

Den pågående omställningen till nära vård, som bland annat manifesteras i kommunernas och Västra Götalandsregionens gemensamma färdplan, förändrar kraven på och förutsättningarna för samverkan i Västra Götaland. För delregioner som likt Fyrbodals har varierande förutsättningar i form av bland annat landsbygd, skärgård och större städer, krävs differentierade samverkansformer. Samverkan ska ske på den mest medborgarnära och samtidigt effektiva nivån, oftast i lokala samverkansgrupper inom den geografiska kommunnivån.

I mars 2022 tog Delregionalt politiskt samråd för Vårdsamverkan Fyrbodals initiativ till ett uppdrag för att ta fram en ny uppdragshandling för samrådet. Två processledare tillsattes och vid delrapporteringen i maj gavs dessa ett fortsatt uppdrag att ta fram ett samlat dokument för mål och inriktning. I september 2022 enades parterna om att mål och inriktning ska utgå från Färdplan nära vård.

Syftet med inriktningsdokumentet är att skapa en tydlig struktur för vår gemensamma samverkansarena **Vårdsamverkan Fyrbodals**. Vårdsamverkan ska generera mervärde för befolkningen, och underlätta ansvarsfördelning och samverkan mellan huvudmännen. Frågor som rör samverkan mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen omhändertas inom Vårdsamverkan, medan interna frågor inom kommunen/kommunerna eller mellan vårdgivare inom regionen hanteras i andra konstellationer. Ansvarsfördelning mellan och inom respektive huvudmans ansvarsområde ska vara tydlig.

Inriktningsdokumentet gäller för perioden 2023–2026. Utöver inriktningsdokumentet ingår parterna ett avtal. Om ingen part skriftligen sagt upp avtalet senast tolv månader innan avtalstiden löper ut, förlängs det med två år i taget. Vid väsentliga förändringar av förutsättningarna för avtalet kan initiativ till en översyn tas av Delregionalt politiskt samråd.

2. Huvudmannaansvar i Vårdsamverkan

Grunden för respektive huvudmans uppdrag regleras i lagar, författningar, avtal, överenskommelser och politiska beslut. Vårdsamverkan Fyrbodals ska fungera som en gemensam arena för samverkan mellan berörda huvudmän i frågor som berör båda parter. Samverkan ska även bidra till att resurser används på ett optimalt sätt, och skapa förutsättningar för att individen ska uppleva insatserna som en helhet utan gränser.

Västra Götalandsregionen och kommunerna har var för sig och tillsammans ansvar för hela befolkningen. Samverkansarbetet ska säkra och leda till att gemensamt ansvar tas för invånarna på regional, delregional och lokal nivå.

Vårdsamverkan Fyrbodals omfattas av

- Västra Götalandsregionens verksamheter för tandvård, primärvård¹, specialistvård och habilitering
- Kommunal primärvård, socialtjänst, förskola, skola och elevhälsa i deltagande kommuner

¹ Vårdval vårdcentral privat och offentlig, vårdval rehab privat och offentlig samt beställd primärvård.

Medverkar gör också norra delregionala nämnden, med ansvar för folkhälsa, kommun- och vårdsamverkan i Västra Götalandsregionen, samt Fyrbodals kommunalförbund som samordnar kommunerna.

3. Politisk viljeinriktning

Delregionalt politiskt samråd i Fyrbodals har i processen för framtagande av inriktningsdokumentet ställt sig bakom att Vårdsamverkan Fyrbodals arbete ska utgå från samma syfte och målbild, och prioritera samma målgrupper, som angivits i Färdplan Nära vård.

En god och nära vård

Syftet med omställningen till en god och nära vård är att främja hälsan hos befolkningen och utveckla vård och omsorg tillsammans, utifrån den enskildes behov. Omställningen ska också bidra till att utveckla samverkanskulturen och öka tilliten mellan huvudmännen.

Utifrån omställningen har en övergripande strategi för Västra Götalands utveckling inom hälsa, vård och omsorg tagits fram. Färdplanen innehåller de områden som vi gemensamt prioriterar att kraftsamla kring. Samtliga parter i Vårdsamverkan Fyrbodals har fastställt *Färdplan - Läns-gemensam strategi för god och nära vård*.

Syfte med Vårdsamverkan Fyrbodals

Syftet med Vårdsamverkan Fyrbodals är att

- stödja omställningen till en god och nära vård,
- främja hälsan hos befolkningen,
- utveckla vård och omsorg tillsammans utifrån den enskildes behov,
- bidra till att utveckla samverkanskulturen och öka tilliten mellan huvudmännen.

Målbild för Vårdsamverkan Fyrbodals

Målbilden i färdplanen och för Vårdsamverkan Fyrbodals ska ge vägledning för hur samverkan ska utformas för att ge dess invånare förutsättningar för ett bra liv oavsett ålder, diagnos eller funktionsnedsättning. Vårdsamverkans arbete i Fyrbodals ska bidra till att dess invånare får ökade förutsättningar till en vård som

- utgår från individuella förutsättningar och behov,
- bygger på relationer, är hälsofrämjande, förebyggande och proaktiv,
- bidrar till jämlik hälsa, trygghet och självständighet och grundas i gemensamt ansvarstagande och tillit.

Målgrupper

Prioriterade målgrupper för Vårdsamverkan Fyrbodals är de invånare som har behov av insatser och samordning från både kommunen och Västra Götalandsregionen, oavsett ålder, diagnos eller funktionsnedsättning. Barnkonventionen ska särskilt beaktas.

4. Styrning och struktur för samverkan

Vårdsamverkan i Fyrbodals sker på politisk nivå samt förvaltnings- och verksamhetsnivå. Målet med samverkan är att över huvudmannagränserna gemensamt ansvara för att säkerställa befolkningens behov av samordnade insatser. I styrning och struktur ingår arbete med förtydligande och ansvarsfördelning utifrån ändrad lagstiftning, överenskommelser, strategier och rekommendationer som påverkar huvudmännen.

Delregionalt politiskt samråd ska ange syfte, målbild och målgrupp för Vårdsamverkan Fyrbodals för arbetet de närmaste åren. Styrgruppen ansvarar för att ta fram en genomförandeplan utifrån den politiska viljeinriktningen, dvs syfte, målbild och målgrupp enligt ovan.

De lokala samverkansgrupperna har ett stort ansvar för samverkan på lokal nivå. Handlingsplaner/åtgärdsplaner, utvärdering och avvikelseanalys är exempel på arbetsätt för att komma till rätta med brister i vårdsamverkan. Framgångsfaktorer i samverkansarbetet är fungerande implementering, spridning och delaktighet, vilket i första hand sker i respektive linjeorganisation.

Närvårdsområde

Närvårdsområdena utgör grunden för vårdsamverkansarbetet. Samverkan ska ske på lednings- och verksamhetsnivå. Varje kommun utgör ett närvårdsområde, med en lokal samverkansgrupp.

Lokal samverkansgrupp

Arbetet i den lokala samverkansgruppen ska ske utifrån ett förbättringsorienterat förhållningssätt och bör utgå från exempelvis läns-gemensamt beslutade styrdokument, avvikelser, patientberättelser och goda exempel. Samverkansgruppen består av representanter från båda huvudmännen med berörda verksamheter, vilka ska ha mandat att fatta beslut och föra tillbaka frågor till respektive organisation för åtgärd. Antalet personer i samverkansgruppen kan variera och sammansättningen utöver ovanstående bestäms lokalt – exempelvis är folkhälsa, tandvård, rehab och skola viktiga parter i det lokala arbetet. Kommunen ansvarar för ordförandeskapet och kallar till möten. Protokoll ska föras och mailas till Vårdsamverkans kansli för publicering på hemsidan.

Dialog kring förändringar i form av arbetsätt, lagstiftning eller andra förutsättningar som påverkar samarbetet bör ske kontinuerligt. Frågor som inte kan lösas på lokal nivå lyfts till Vårdsamverkans kansli, som bedömer var frågan kan/bör hanteras. Lokala ledningsgrupper, över kommungränserna, kan gå samman och skapa gemensamma lokala utvecklingsgrupper.

Lokal utvecklingsgrupp

Utvecklingsgrupper på lokal nivå kan startas och avslutas av den lokala samverkansgruppen. Frågeställning och tidsram ska vara beskrivet i en uppdragshandling. De lokala utvecklingsgrupperna arbetar med förbättringsfrågor och rapporterar till den lokala samverkansgruppen.

Delregional utvecklingsgrupp

Delregionala utvecklingsgrupper ska bildas då frågan inte kan eller bör omhändertas i de lokala samverkansgrupperna, eller för att belysa särskilda områden, målgrupper eller processer. Utvecklingsgrupper kan variera i storlek och sammansättning beroende på uppdrag. Båda huvudmännen med berörda verksamheter ska dock vara representerade i samtliga utvecklingsgrupper. Uppdrag kan ges av Delregionalt politiskt samråd eller styrgruppen, och uppdrag ska vara tydliga och tidsbestämda.

I uppdraget ingår löpande återrapportering till styrgruppen samt vid behov Delregionalt politiskt samråd och att ta fram förslag till plan för resultatstyrning, eventuell implementering och uppföljning. Styrgruppen och respektive huvudman ansvarar för vidare hantering av resultatet. Utvecklingsgruppens minnesanteckningar mailas till Vårdsamverkans kansli för publicering på hemsidan.

Styrgrupp

Styrgruppen arbetar på uppdrag av Delregionalt politiskt samråd, och ansvarar för den operativa samverkan på den delregionala nivån. Styrgruppen hanterar också de ärenden som anmälts och beretts av Vårdsamverkans kansli², samt fattar beslut i dessa.

Styrgruppen ansvarar för framtagande av en genomförandeplan utifrån politisk viljeinriktning, samt att följa upp och återrapportera genomförda uppdrag och avvikelser årligen till Delregionalt politiskt samråd. Styrgruppen ska vid behov starta delregionala utvecklingsgrupper och besluta om specifika tidsbestämda uppdrag. Styrgruppen och respektive huvudman ansvarar för hantering av resultat och implementering i respektive linjeorganisation.

I styrgruppen ingår representant för NU-sjukvården, Habilitering & Hälsa, Vårdcentral privat, Vårdcentral offentlig, Rehab privat, Rehab offentlig, Regionhälsan samt representant från varje kommun. Tandvården adjungeras till styrgruppen. Fyrbodals kommunalförbund och Koncernkontoret, Västra Götalandsregionen har en representant vardera, men har ingen rösträtt.

En av representanterna för Vårdsamverkans kansli är sekreterare, och protokollen publiceras på hemsidan.

Styrgruppen utser ordförande och vice ordförande för två år i taget. Ordförandeskapet och vice ordförandeskapet alternerar mellan kommunerna och de verksamheter som finansieras av Västra Götalandsregionen.

Ordförandens uppgift är att leda styrgruppens möten och vara med i beredning inför mötet, samt vara föredragande vid Delregionalt politiskt samråd.

Arbetsutskott (AU)

Arbetsutskottet består av styrgruppens ordförande och vice ordförande samt ytterligare en från varje huvudman från styrgruppen som representerar socialtjänst, skola, regionalt finansierad primärvård samt specialistvård. Arbetsutskottet bereder och planerar inför kommande styrgruppsmöte.

Vårdsamverkans kansli sammankallar arbetsutskottet och är sekreterare.

Delregionalt politiskt samråd Fyrbodals (DPSF)

Delregionalt politiskt samråd tar fram syfte, målbild och målgrupp för samverkan. Parternas representanter har ansvar för att den politiska viljeinriktningen blir känd och får genomslag i huvudmännens uppdrag. Delregionalt politiskt samråd fastställer den av styrgruppen framtagna genomförandeplanen, och ger uppdrag till styrgruppen och Vårdsamverkans kansli. Återrapportering, uppföljning och dialog kring genomförandeplan, uppdrag och avvikelseanalys ska ske i Delregionalt politiskt samråd. Delregionalt politiskt samråd träffas fyra gånger per år.

² Se stycke om Vårdsamverkans kansli.

I Delregionalt politiskt samråd ingår:

- Samtliga kommuner i Fyrbodals nätverk för socialnämndsrepresentanter eller utsedd ersättare samt möjlighet att adjungera deltagare från det politiska nätverket för utbildningsnämnder
- Ordförande och andre vice ordförande i norra delregionala nämnden eller utsedd ersättare
- Presidiet för styrelsen för Regionhälsan
- Presidiet för styrelsen för Närhälsan
- Presidiet för styrelsen för NU-sjukvården
- Presidiet för styrelsen för Habilitering & Hälsa
- Presidiet för tandvårdsstyrelsen

Fyrbodals nätverk för socialnämndsrepresentanter samt norra delregionala nämnden har möjlighet att ta med en tjänsteperson.

Delregionalt politiskt samråd utser ordförande och vice ordförande för två år i taget.

Ordförandeskapet och vice ordförandeskapet alternerar mellan kommunerna och Västra Götalandsregionen. Huvudregeln är att vice ordförande efter två år blir ordförande och en ny vice ordförande utses.

Delregionalt politiskt samråd utser ordförande och vice ordförande för en period på två år; i övrigt följer samrådsorganet den ordinarie mandatperioden. Delregionalt politiskt samråd sammanträder cirka fyra gånger per år.

Representanten för Vårdsamverkans kansli är sekreterare, och protokollen publiceras på hemsidan.

Presidium

Presidiet består av ordförande och vice ordförande i Delregionalt politiskt samråd, och bereder ärenden till Delregionalt politiskt samråd. Som tjänstepersonsstöd i beredningen deltar ordförande i styrgruppen, en representant från Vårdsamverkans kansli samt tjänsteperson från Fyrbodals kommunalförbund och norra delregionala nämnden. Representanten från Vårdsamverkans kansli är sekreterare.

Spridningsdag

En gång per år kallas Delregionalt politiskt samråd och styrgruppen till en spridningsdag, då det gångna årets uppdrag, uppföljning, avvikelser och resultat inom Vårdsamverkan Fyrbodals presenteras och diskuteras. Inbjudan skickas även till chefer och övriga intresserade. Vårdsamverkans kansli ansvarar för all organisation och administration kring spridningsdagen.

Vårdsamverkans kansli

Vårdsamverkans kansli ansvarar för att koordinera, omvärldsbevaka och stödja nätverk, utvecklingsgrupper och lokala samverkansgrupper. De ska också följa upp genomfört arbete, bereda ärenden och återrapportera till berörd part. Kansliet ska sammanställa resultatet av vårdsamverkan utifrån den beslutade politiska viljeinriktningen och styrgruppens genomförandeplan.

Kansliet ska även sammanställa rapporter från olika lokala samverkansgrupper, nätverk och utvecklingsgrupper. Kansliet har ansvar för att övergripande strategiska samverkansfrågor mellan vårdgivarna bevakas, bereds, utvärderas och följs upp. Kansliet har även ansvar för att koordinera, följa upp, utveckla och bereda frågor för inriktningsbeslut i gemensamma strategiska samverkansfrågor.

Vid Vårdsamverkans kansli arbetar samordnare och processledare, på uppdrag av Delregionalt politiskt samråd. Kansliet har möjlighet att anställa tillfälliga processledare. Vårdsamverkans kansli ska ha ett opartiskt förhållningssätt gentemot huvudmännen.

5. Ekonomi

Vårdsamverkan är en del i varje huvudmans uppdrag och finansieras inom ramen för detta ansvar. Vårdsamverkansparterna svarar för kostnaderna för Vårdsamverkans kansli.

Västra Götalandsregionen betalar 50 procent och kommunerna 50 procent av kostnaderna, baserat på befolkningens mängd den 1 juli föregående år. Utöver den fasta finansieringen kan olika former av projektmedel komma att sökas för att finansiera gemensamma utvecklingsprojekt inom ramen för Vårdsamverkan Fyrbodals.

6. Avvikelsehantering

De avvikelser som sker i vårdsamverkan ska rapporteras enligt rutin, Avvikelsehantering i samverkan, och gäller för samtliga ingående verksamheter i Vårdsamverkan Västra Götaland. Avvikelsehantering har en viktig roll när det kommer till att upptäcka brister i samverkan mellan huvudmännen så att dessa kan åtgärdas, processer kan förbättras och därmed leda till bättre sammanhållen vård för våra invånare.

I enlighet med aktuell rutin ska analys ske och användas för systematiskt förbättringsarbete och kunskapsutveckling. Tillsammans med insamlade data från de lokala samverkansgrupperna och pågående utvecklingsgrupper har Vårdsamverkans kansli ett uppdrag att sammanställa och analysera underlaget för att skapa förutsättningar att utveckla vårdsamverkan i hela Fyrbodals.

Kansliet ansvarar för sammanställning, analys och återrapportering till både Delregionalt politiskt samråd och styrgruppen, samt årlig rapport till Vårdsamverkan Västra Götaland.

7. Uppföljning

Delregionalt politiskt samråd ansvarar för uppföljningen av allt arbete som görs inom ramen för Vårdsamverkan Fyrbodals. Uppföljningen ska genomföras årligen, med utgångspunkt i den av Delregionalt politiskt samråds antagna genomförandeplan.

§ 58

Dnr 2023-000091

Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering - 2023

Sammanfattning av ärendet

Välfärdsnämnden är skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § Socialtjänstlagen (SoL) och insatser enligt 9 § LSS inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Nämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut tills beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning, så kallad återrapportering. Nämnden bör omedelbart rapportera till IVO när ett beslut har verkställts eller avslutats.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömmande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Socialnämnden (välfärdsnämnden) skall enligt 16 kap. 6 h § (SoL) till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Nämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapportering enligt denna paragraf ska ske en gång per kvartal. Rapporteringsperioderna för ej verkställda beslut, som är samma varje år, är:

- Fjärde kvartalet 1 januari – 31 januari
- Första kvartalet 1 april – 30 april
- Andra kvartalet 1 juli – 31 augusti
- Tredje kvartalet 1 oktober – 31 oktober

I januari 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställda inom tre månader:

Beslutsdatum 2022-10-05, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

Beslutsdatum 2022-10-03, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

Beslutsdatum 2022-07-25, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

(Återrapportering, vilket innebär att detta beslut rapporterades som ej verkställt i oktober)



Följande beslut har inte verkställts på nytt inom tre månader från dagen då verkställigheten avbröts: Avbrott 2022-08-08, bifall enligt 9 § 3p
Ledsagarservice

Svårigheten med verkställighet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner ligger i att kommunens roll är på grund av uppdragets natur huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att engagera sig. Gällande beslut om ledsagning och kontaktpersoner så kan kommunen erbjuda individen kontaktperson eller ledsagare, men individen själv ha specifika önskemål på vilken typ av ledsagare eller kontaktperson den önskar. Matchning gentemot individens specifika önskemål kan ta tid även om kommunen har kontaktpersoner eller ledsagare som är villiga att åta sig uppdraget.

Beslutsunderlag

Beslut VFN 2023-02-16 § 21
Tjänsteskrivelse VFN

Välfnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Välfnämndens förslag till beslut och finner att Kommunstyrelsen beslutar enligt förslaget.

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

§ 21

Dnr 2022-000091

Ej verkställda biståndsbedömda beslut kvartalsrapportering 4, år 2022

Sammanfattning av ärendet

Nämnden är skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § Socialtjänstlagen (SoL) och insatser enligt 9 § LSS inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Nämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut tills beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning, så kallad återrapportering. Nämnden bör omedelbart rapportera till IVO när ett beslut har verkställts eller avslutats.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Socialnämnden (välfnärdsnämnden) skall enligt 16 kap. 6 h § (SoL) till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Nämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapportering enligt denna paragraf ska ske en gång per kvartal.

Rapporteringsperioderna för ej verkställda beslut, som är samma varje år, är:

- Fjärde kvartalet 1 januari – 31 januari
- Första kvartalet 1 april – 30 april
- Andra kvartalet 1 juli – 31 augusti
- Tredje kvartalet 1 oktober – 31 oktober

I januari 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställda inom tre månader:

Beslutsdatum 2022-10-05, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

Beslutsdatum 2022-10-03, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson
forts.

Forts. § 21

Beslutsdatum 2022-07-25, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson (Återrapportering, vilket innebär att detta beslut rapporterades som ej verkställt i oktober)

Följande beslut har inte verkställts på nytt inom tre månader från dagen då verkställdheten avbröts:

Avbrott 2022-08-08, bifall enligt 9 § 3p Ledsagarservice

Svårigheten med verkställdhet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner ligger i att kommunens roll är på grund av uppdragets natur huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att engagera sig. Gällande beslut om ledsagning och kontaktpersoner så kan kommunen erbjuda individen kontaktperson eller ledsagare, men individen själv ha specifika önskemål på vilken typ av ledsagare eller kontaktperson den önskar. Matchning gentemot individens specifika önskemål kan ta tid även om kommunen har kontaktpersoner eller ledsagare som är villiga att åta sig uppdraget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-01-06

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Propositionsordning

Ordförande ställer frågan om nämnden kan anta förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden noterar informationen.

Välfnärdsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:
Förvaltningschef välfärd
Avdelningschef IFO/Bistånd/Stöd
Verksamhetsutvecklare

Diarienummer: 2022-000091

Datum: 2023-02-06

TJÄNSTESKRIVELSE

Wivi-Anne Wiedemann

Ej verkställda biståndsbedömda beslut kvartalsrapportering för fjärde kvartalet år 2022

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Sammanfattning

Nämnden är skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL och insatser enligt 9 § LSS inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Nämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut tills beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning, så kallad *återrapporering*. Nämnden bör omedelbart rapportera till IVO när ett beslut har verkställts eller avslutats.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Rapporteringsperioderna för ej verkställda beslut, som är samma varje år, är:

- Fjärde kvartalet 1 januari – 31 januari
- Första kvartalet 1 april – 30 april
- Andra kvartalet 1 juli – 31 augusti
- Tredje kvartalet 1 oktober – 31 oktober

I januari 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställda inom tre månader:

Beslutsdatum 2022-10-05, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

Beslutsdatum 2022-10-03, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson

Beslutsdatum 2022-07-25, bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson
(Åtterrapporering, vilket innebär att detta beslut rapporterades som ej verkställt i oktober)

Följande beslut har inte verkställts på nytt inom tre månader från dagen då verställdheten avbröts:

Avbrott 2022-08-08, bifall enligt 9 § 3p Ledsagarservice

Svårigheten med verkställdhet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner ligger i att kommunens roll är på grund av uppdragets natur huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att engagera sig. Gällande beslut om ledsagning och kontaktpersoner så kan kommunen erbjuda individen kontaktperson eller ledsagare, men individen själv ha specifika önskemål på vilken typ av ledsagare eller kontaktperson den önskar. Matchning gentemot individens specifika önskemål kan ta tid även om kommunen har kontaktpersoner eller ledsagare som är villiga att åta sig uppdraget.

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det är av vikt att kommunen verkställer fattade beslut omedelbart enligt gällande lagstiftning. Försenad verkställdhet kan i vissa fall leda till utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Hållbar utveckling – Social dimension

När bedömningen görs att behov av insats föreligger så ska detta behov tillgodoses inom ramen för beslutet. Utebliven verkställdhet får antas påverka någons situation på ett icke obetydligt sätt.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Johanna Eklöf
Förvaltningschef
Välfärdsförvaltningen

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Revisorer
Förvaltningschef Valfärd
Avdelningschef IFO/Bistånd/Stöd