



Munkedals
Kommun



**Kallelse
kommunstyrelsen
2023-06-08**

Kommunstyrelsen sammanträde
är öppen för allmänheten



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

KOMMUNSTYRELSEN

Mandattid: 2023-01-01 – 2026-12-31

Ledamöter	
Ordförande	Louise Skaarnes (SD)
	Håkan Skenhede (SD)
	Jan Petersson (SD)
1:e vice ordförande	Martin Svenberg Rödin (M)
	Linda Wighed (M)
	Rolf Jacobsson (KD)
2:e vice ordförande	Erik Färg (S)
	Liza Kettil (S)
	Jenny Jansson (S)
	Christer Nilsson (C)
	Malin Svedjenäs (V)

Ersättare	
	Fredrik Roos Fylksjö (SD)
	Anders Persson (SD)
	Mathias Johansson (SD)
	Lars Östman (M)
	Johnny Ernflykt (M)
	Fredrik Olsson (KD)
	Pia Hässlebräcke (S)
	Yvonne Martinsson (S)
	Inger Orsbeck (S)
	Helena Hansson (C)
	Karl-Anders Andersson (C)

Insynsplats	
Liberalerna	Karin Blomstrand

Inkallelseordning för ersättare

För ledamot tillhörande nedanstående partigrupp	Ersättare inträder i nedan angiven partigrupsordning
SD	SD, M, KD, C, S, V, L
M	M, SD, KD, C, S, L, V
KD	KD, SD, M, S, C, V, L
S	S, V, C, L
C	C, L, S, V
V	V, S, C, L



Kallelse/underrättelse

Rubrik	Kommunstyrelsen
Tid:	torsdagen den 8 juni 2023 kl 09:00
Plats:	Sporren på Utvecklingscentrum Munkedal
Justeringsdatum:	2023-06-09
Justeringsperson:	
Ordförande:	Louise Skaarnes (SD)
Sekreterare:	Fredrick Göthberg

Nr	Ärende	Föredragare	Sida
Information			
1.	Fastställande av föredragningslista Dnr KS-2023-000036	-	
2.	Information från Kommunstyrelsens förvaltning 2023 Dnr KS-2023-000009	Kommundirektör Näringslivs- utvecklare	
3.	Information / rapporter från förtroendevalda 2023 Dnr KS-2023-000008	Presidiet	
Beslutas av kommunstyrelsen			
4.	Anmälan om delegationsbeslut 2023 Dnr KS-2023-000005	-	7
5.	Förstudie IT- och informationssäkerhet Dnr KS-2023-000140	Administrativ chef	11
6.	Informations- och dokumenthanteringsplan för Kommunstyrelsens förvaltning Dnr KS-2023-000174	Digitaliserings- samordnar	26

7.	Rättning av bolagsordning för Munkedal vatten AB Dnr KS-2023-000060	-	52
8.	Byggande av nytt äldreboende - förstudie enligt Investeringsprocess. Förstudie särskilt boende (SÄBO) Dnr KS-2023-000181	Från Välfärdsnämnden	58
9.	Grundläggande granskning 2022 Dnr KS-2023-000123	Ekonomichef	103
10.	Delårsrapport april 2023 för kommunstyrelsen Dnr KS-2023-000001	Ekonomichef	115

Beslutas av kommunfullmäktige

Bereds av kommunstyrelsen

11.	Delårsrapport april 2023 för Munkedals kommun Dnr KS-2023-000179	Ekonomichef	128
12.	Utökad budget 2023 för Översiktsplan 2040 Dnr KS-2023-000178	Ekonomichef	153
13.	Budget 2024, plan 2025-2026 för kommunstyrelsen Dnr KS-2023-000002	Ekonomichef Beslutas av kommunstyrelsen	155
14.	Budget (MRP) 2024, plan 2025-2026 - Munkedals kommun Dnr KS-2023-000014	Ekonomichef Rättad 2023-06-07	165
15.	Borgensavgift 2024 Dnr KS-2023-000013	Ekonomichef	214
16.	Årsredovisning 2022 Fyrbodals kommunalförbund Dnr KS-2022-000023	Ekonomichef	216
17.	Kommunalt partistöd 2023 - Vänsterpartiet Munkedal Dnr KS-2023-000189	-	279

18.	Svar på motion från Christer Nilsson, Centerpartiet om ett gemensamt fastighetsbolag Dnr KS-2023-000070	Kommundirektör	281
-----	--	----------------	-----

Beslutas av kommunfullmäktige

Beredts av annan nämnd

19.	Valnämnden - Grundläggande granskning 2022 samt undantag från kommunens styrmodell Dnr KS-2023-000143	Från Valnämnden	287
20.	Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering - 2023 Dnr KS-2023-000091	Från Välfärdsnämnden	303
21.	Svar på medborgarförslag från Gerd Lindström m.fl. om att inrätta en fixartjänst för hjälp i hemmet Dnr KS-2023-000067	Från Välfärdsnämnden	307
22.	Svar på medborgarförslag från Sandra Tordebring om Lekplats på Torreby Dnr KS-2022-000243	Från Samhällsbyggnads -nämnden	313
23.	Anläggande av hundrastgård Dnr KS-2023-000168	Från Samhällsbyggnads -nämnden	319

Diarienummer: KS-2023-000005

Datum: 2023-05-29

TJÄNSTESKRIVELSE

Ulrika Karlsson
Registrator
Administrativa avdelningen

Anmälan om delegationsbeslut 2023

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen av delegationsbesluten.

Sammanfattning

Redovisning över beslut fattade enligt Kommunstyrelsens delegationsordning 2023-01-16 § 7.

Förteckning redovisar beslut tagna 2023-05-01 – 2023-05-25.

Kommunstyrelsens presidiums beslut om att förlänga Kommunstyrelsen tidigare beslut att flagga med den ukrainska flaggan redovisas än.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-25
Delegationsbeslut - Förlängning av Flaggning med den ukrainska flaggan tom. 2023-12-31

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga ekonomiska konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga sociala konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga miljömässiga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

DELEGATIONSFÖRTECKNING

Datum
2023-05-01 – 2023-05-25

Kommunstyrelsen**Delegationsförteckning**

Datum	Dok.Id	Riktning	Avsändare/Mottagare	Beskrivning	Ansvarig	Diarienummer
2023-05-15	80422	I	Kommunstyrelsen	Delegationsbeslut 2023-01-16 §7 punkt 3.2.1a - Beslut om att delta i samordnad upphandling av juristtjänster. Upphandlingen samordnas av Uddevalla kommun.	Elin Johansson	KS-2023-000167
2023-05-12	80413	I	Kommunstyrelsen	Delegationsbeslut 2023-01-16 §7 punkt 3.2.3 - Tilldelningsbeslut i upphandling av Surfplattor SML-IT har fattats. Tilldelad leverantör är Atea Sverige AB.	Elin Johansson	KS-2023-000042
2023-05-12	80398	I	Kommunstyrelsen	Delegationsbeslut 2023-01-16 §7 punkt 3.2.3 - Tilldelningsbeslut om tilldelning i upphandling av Person- och överfallslarm har fattats. Tilldelad leverantör är Securdia AB.	Elin Johansson	KS-2022-000166
2023-05-09	80390	I	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.1a - Beslut om deltagande i gemensam upphandling av Pensionssystem. Upphandlingen genomförs av Sotenäs Kommun som även agerar inköpscentral.	Ulrica Sandhede	KS-2023-000163



DELEGATIONSFÖRTECKNING

Datum
2023-05-25

Datum	Dok.Id	Riktning	Avsändare/Mottagare	Beskrivning	Ansvarig	Diarienummer
2023-05-02	80354	I	Välfärdsförvaltningen	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.3.1 - Besluta om tillstånd till färdtjänst för perioden 2023-04-01 -- 2023-04-30.	Inez Rossberg Andersson	

Diarienummer: KS 2022-200

Datum: 2023-05-29

Beslut med stöd av Kommunstyrelsens beslut 2022-10-14 §132

Kommunstyrelsen beslutade 2022-10-14 att delegera till Kommunstyrelsen presidium att ändra Kommunstyrelsen beslut om flaggning med Ukrainas flagga. Kommunstyrelsen beslut vara att flaggning ska ske varje fredag på den officiella flaggstången på Centrumtorget i Munkedal till dess att fredsavtal undertecknats, eller som längst till och med den 31 december 2022. Kommunstyrelsens presidium har tidigare beslutat att förlänga Kommunstyrelsens beslut med ett halvår itaget, senast till och med 2023-06-30.

Beslut

Kommunstyrelsens presidium beslutar att flaggning med Ukrainas flagga ska ske varje fredag på den officiella flaggstången på Centrumtorget i Munkedal till dess att fredsavtal undertecknats, eller som längst till och med den 31 december 2023.

Louise Skaarnes
Kommunstyrelsen ordförande

Skickas till:
Samhällsbyggnadsförvaltning, för genomförande
Kommunstyrelsens presidium, för kännedom

Diarienummer: KS-2023-000140

Datum: 2023-05-26

TJÄNSTESKRIVELSE

Peter Berborn
Administrativ chef
Administrativa avdelningen

Förstudie IT- och informationssäkerhet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna yttrande över förstudie om IT- och informationssäkerhet och översända detsamma till revisorerna.

Sammanfattning

Kommunens revisorer har med bistånd av EY genomfört en förstudie om IT- och informationssäkerhet.

Syftet med granskningen har varit att kartlägga hur Munkedals kommun hanterar IT-risker. För att ha god informationssäkerhet krävs att styrning och arbete bedrivs på ett sådant sätt informationen är tillgänglig, korrekt och har ett tillräckligt starkt skydd.

Som svar på identifierade brister kommer kommunens IT-samordnare att få uppdraget att tillika vara kommunens informationssäkerhetssamordnare.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-26

Yttrande över förstudien 2023-04-27

Revisionsrapport 2022 - Förstudie IT- och informationssäkerhet

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Den samlade informationen är oersättlig och måste därför skyddas på alla sätt.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Administrativ chef
IT-chef SML

Diarienummer: KS 2023-140

Datum: 2023-04-27

Svar på revisorernas förstudie om IT- och informationssäkerhet

Förstudien

Kommunens revisorer har med bistånd av EY genomfört en förstudie om IT- och informationssäkerhet.

Syftet med granskningen har varit att kartlägga hur Munkedals kommun hanterar IT-risker. För att ha god informationssäkerhet krävs att styrning och arbete bedrivs på ett sådant sätt informationen är tillgänglig, korrekt och har ett tillräckligt starkt skydd.

Följande huvudfrågeställningar har beaktats i studien:

- Hur bedrivs arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet?
- Hur följs arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet upp för att säkerställa efterlevnad?

Identifierade risker

Förstudien har identifierat följande risker.

- Risk för att brister i möjlighet att genomföra strukturerad och proaktiv planering och uppföljning resulterar i att centrala risker förbises.
- Risk för att det övergripande arbetet med IT- och informationssäkerhet avtar eller stagnerar om nyckelpersoner inom SML-IT blir otillgängliga eller beroendet av SML-ITs operativa närvaro blir för stort.
- Risk för att informationssäkerhetsrelaterade risker inom kommunen förbises, givet bristen på tydlighet i ansvarsfördelning och arbetsbeskrivning för systemägare och systemförvaltare i Munkedals kommun.

Åtgärder

Med en allt högre grad av digitaliserad verksamhet följer att den informationsmängd som hanteras många gånger är känslig och oersättlig. Informationen måste därför på alla sätt skyddas mot intrång, förlust och förvanskning.

Administrativa avdelningen har sedan i juni 2022 en central digitaliserings-samordnare med huvuduppdrag att samordna de gemensamma insatserna för en bra digital utveckling som gynnar medborgaren, näringslivet och den egna verksamheten.

Mot bakgrund av behovet att organisera och samordna det lokala IT- och informationssäkerhetsarbetet kommer uppdraget att ges till digitaliseringssamordnaren, tillsammans med uppdraget att vara GDPR-samordnare.

I uppdraget som lokal IT- och informationssäkerhetssamordnare ingår att samverka med motsvarande funktioner inom SML-IT, Lysekils kommun och Sotenäs kommun.

Lokalt ska samordnaren ha kvartalsvis uppföljning med systemägare och systemförvaltare för att bedöma säkerhet och följsamhet av riktlinjer och rutiner. Vidare ska avstämningar ske regelbundet med kommunens säkerhetsstrateg gällande sårbarheter i IT-drift och kontinuitetsplanering.

Peter Berborn
Administrativ chef

Munkedals kommun

Förstudie IT- och informationssäkerhet
April 2023



Building a better
working world

Innehållsförteckning

1	Bakgrund	3
1.1	Syfte och revisionsfrågor	3
1.2	Avgränsning	3
1.3	Metod och genomförande	3
2	Svar på revisionsfrågor	4
2.1	Hur bedrivs arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet	4
2.1.1	Hur är arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet organiserat?	4
2.1.2	Hur ser roll- och ansvarsfördelning ut mellan SML-IT och Munkedals kommun	5
2.2	Hur följs arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet upp för att säkerställa efterlevnad?	7
3	Övergripande bedömning	10
3.1	Identifierade risker	10
	Bilaga 1: Källförteckning	11

1 Bakgrund

En kommun och dess olika nämnder hanterar stora mängder digital information. Detta ger många nya möjligheter i form av effektivare förvaltning, uppföljning och utökad service till medborgare. Samtidigt uppstår risker när informationen inte hanteras ändamålsenligt. För att uppnå god informationssäkerhet krävs att styrning och arbete bedrivs på ett sådant sätt att informationen är tillgänglig, riktig samt har tillräckligt starkt skydd.

Med bakgrund i ovan har EY på uppdrag av Munkedals kommuns förtroendevalda revisorer utfört en övergripande förstudie inom arbetet med IT- och informationssäkerhet i Munkedals kommun.

1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med förstudien är att kartlägga hur Munkedals kommun hanterar IT-risker. Förstudien beaktar följande revisionsfrågor:

- ▶ Hur bedrivs arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet?
 - Hur är arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet organiserat?
 - Hur ser roll- och ansvarsfördelning ut mellan SML-IT och Munkedals kommun?
- ▶ Hur följs arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet upp för att säkerställa efterlevnad?

1.2 Avgränsning

Iakttagelser presenterade i denna förstudie är primärt baserad på den information som delgivits EY under en intervju med sakkunniga från Munkedals kommun och SML-IT (gemensam IT-organisation för Munkedal, Sotenäs och Lysekils kommuner). Vidare har iakttagelser också baserats på dokumentation så som styrande dokument och riktlinjer i relation till IT- och informationssäkerhet. Förstudien har avgränsats till att ge en övergripande bild av arbetet med IT- och informationssäkerhet, och ämnar således utgöra en kunskapsbas för fortsatt arbete inom området. Förvaltningar, nämnder, verksamheter och koncernbolag inom Munkedals kommun har inte granskats i annan utsträckning än den information som kommunicerats till EY under intervju. Således kommer endast de revisionsfrågor som lyfts i tidigare stycke att behandlas i denna förstudie.

1.3 Metod och genomförande

Syftet med förstudien har adresserats genom intervju med sakkunniga nyckelpersoner inom kommunens arbete med IT- och informationssäkerhet. Då arbetet med IT- och informationssäkerhet tar sitt avstamp i centralt upprättade styrdokument via SML-IT, deltog även nyckelpersoner från SML-IT i intervjun. Därtill har också en genomgång av styrande dokument, så som Informationssäkerhetspolicy, genomförts.

Deltagarna i intervjun har beretts tillfälle att faktagranska förstudien och lämna synpunkter på dess innehåll. Vidare har förstudien kvalitetssäkrats av EY:s verksamhetsrevisorer.

2 Svar på revisionsfrågor

2.1 Hur bedrivs arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet

På övergripande nivå bedrivs arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet genom ett samarbete mellan Munkedals kommun och SML-IT. Detta samarbete är avtalsstyrt och inkluderar, förutom SML-IT och Munkedals kommun, de båda kommunerna Lysekil och Sotenäs. Intervjuade nyckelpersoner inom Munkedals kommun upplever samarbetet med SML-IT som över lag mycket positivt. Detta då samarbetet med SML-IT ger tillgång till dels daglig drift av IT-miljön, men också en stödfunktion i arbetet kring IT- och informationssäkerhetsfrågor. Arbetet utgår ifrån de gemensamma styr- och samverkansgrupper som löpande träffas och diskuterar IT- och informationssäkerhetsfrågor, samt styrande dokument. Dessa styrande dokument upprättas och ägs av SML-IT. Grundidén med samarbetet är att den enskilda kommunen ska kunna dra nytta av likformigheten av dokumentation och processer. Kommunerna i samarbetet behöver således inte ha separata processer för upprättandet av sådan dokumentation och processer.

Då SML-IT agerar som en stödjande funktion till de tre kommunerna, har samtliga styrande dokument tagits fram i samråd med, och formellt antagits av, samtliga tre kommuner. Kommunikationen mellan Munkedals kommun och SML-IT upplevs som god och Munkedals kommun ser inget behov i att upprätta ytterligare kommunspecifika styrande dokument. Givet SML-IT:s ägandeskap av styrande dokument ligger även ägandeskap av informationssäkerhetspolicy hos SML-IT, och denna policy utmynnar i en rad handlingsplaner.

Munkedals kommun har ett antal primära ansvarsområden i arbetet med att säkerställa ändamålsenlig IT- och informationssäkerhet, däribland att kravställa gentemot SML-IT. Vidare ansvarar Munkedals kommun för att agera på direktiv och efterleva policys som upprättats av SML-IT och som antagits av kommunen. Slutligen har kommunen ett åtagande i att stötta ansvariga i kommunens nämnder och förvaltningar i frågor kring IT- och informationssäkerhet.

2.1.1 Hur är arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet organiserat?

Sammanfattande svar på revisionsfråga

Arbetet kring IT- och informationssäkerhet är organiserat utifrån den kommungemensamma informationssäkerhetspolicy. Kommunikation och samordning

mellan SML-IT och de tre kommunerna sker genom olika forum, styr- och samverkansgrupper där samtliga parter är representerade.

Övergripande Organisation

Informationssäkerhetspolicyn stipulerar att kommunstyrelsen bär ansvar för att samordna och följa upp kommunens informationssäkerhetsarbete. Kommunstyrelsen bär också det övergripande ansvaret för att utarbeta, förvalta och följa upp riktlinjer för informationssäkerhet. I och med detta är det kommunstyrelsens förvaltning som bär det övergripande ansvaret för informationssäkerhet i Munkedals kommun. Det finns två primära grupperingar för samverkan, IT-samverkansgruppen (ISG) samt styrgrupp för informationssäkerhet. Båda dessa grupperingar innefattar representanter från SML-IT och de tre kommunerna. IT-samordnare samt administrativ chef hos Munkedals kommun ingår i IT-samverkansgruppen (ISG), medan säkerhetsstrateger ingår i styrgrupp för informationssäkerhet. Dynamiken i IT-samverkansgruppen är tänkt att utgå från att representanter från Munkedals-, Sotenäs och Lysekils kommun bär det strategiska ansvaret. SML-IT å andra sidan är tänkt att ta en utförande roll, och det övergripande målet med sammankomsterna är att verka för planering och idégenerering. I vissa fall, till exempel för systemförvaltningen inom omsorg och välfärd finns även specifika forum för samverkan. Dessa specifika forum för omsorg och välfärd initierades då verksamhetskritiska system hos förvaltningen togs i drift. För de system som är gemensamma för de tre kommunerna tenderar SML-IT att agera den sammankallande aktören, däremot är SML-IT inte ledande i sakfrågor. Ytterligare en gemensam aktivitet mellan de tre kommunerna är det samverkansråd som hålls två gånger per år. Det grundläggande syftet med samverkansrådet är att informera de folkvalda politikerna i bland annat frågor relaterade till IT- och informationssäkerhet.

Rollen som digitaliserings-samordnare finns tillsatt i Munkedals kommun, och kommer ingå i det kommande arbetet med att ta fram en ny digitaliseringspolicy. Informationssäkerhetspolicy och digitaliseringsstrategi tas fram på central nivå genom SML-IT med godkännande av de tre kommunerna. Det är dock upp till Munkedals kommun att ta fram digitaliserings- och handlingsplaner specifika för kommunen. Vidare finns inom Munkedals kommun tillsatta systemägare och systemförvaltare för IT-system. På uppdrag av enhetschef ansvarar dessa för att hantera kommunens information och IT-system på daglig basis.

Det har till följd av nytt samverkansavtal mellan SML-IT och de tre kommunerna påbörjats ett arbete med att omorganisera SML-IT. I förlängningen kommer detta sannolikt leda till förändringar i organisering och struktur även inom Munkedals kommuns arbete med informationssäkerhet.

2.1.2 Hur ser roll- och ansvarsfördelning ut mellan SML-IT och Munkedals kommun

Sammanfattande svar på revisionsfråga

Munkedals kommun har ägandeskap över information inom kommunen. Detta gäller information utanför IT-system och inom kommungemensamma samt kommunspecifika IT-system. SML-IT ansvarar för daglig drift av kommungemensamma system och agerar även stödfunktion i IT- och informationssäkerhetsfrågor. I Munkedals kommuns nämnder och förvaltningar finns som tidigare nämnt systemägare och systemförvaltare. Dessa bär, på uppdrag av enhetschef, ansvar för IT- och informationssäkerhet. Ansvaret innefattar å ena sidan de system som inte är gemensamma för samtliga tre kommuner. Å andra sidan innefattar det ett delat ansvar med SML-IT för kommungemensamma IT-system, givet kommunens ägandeskap av informationen.

Informationsägandeskap

Både för kommungemensamma system, och för system som är specifika för Munkedals kommun är det Munkedals kommun som äger sina egna avtal och licenser. Vidare är det Munkedals kommun som äger sin information, och således också ansvar för förvaltning av sagd information. Generellt för samtliga system som är kommungemensamma är att applikationsservern är delad, medan databasserverar är skilda och separerade. Således är det också Munkedals kommun som äger frågan gällande hur kommunens information skall hanteras, vilket hanteras på förvaltningsnivå. När ett nytt system införs är det följaktligen upp till Munkedals kommun att se till att det finns struktur, organisation och ansvarsfördelning på plats inom förvaltningen. I sådana fall är det generella tillvägagångssättet att en projektstruktur upprättas, och SML-IT fungerar då som en stödjande funktion. Det har dock uppmärksammats att det inte upprättats några styrande dokument eller tydliga riktlinjer för systemägare och systemförvaltare. I och med detta finns ingen tydlig och formaliserad dokumentation som klargör ansvar och skyldigheter för systemägare och systemförvaltare. Intervjuade nyckelpersoner upplever att systemägare och systemförvaltare i kommunen således inte till fullo givits förutsättningarna för att agera fullt ut i sina roller.

Ansvarsfördelning mellan Munkedals kommun och SML-IT

Då SML-IT agerar central IT-funktion uppstår ett naturligt beroende mellan Munkedals kommun och SML-IT. Dock har det uppmärksammats att SML-IT ofta tar en allt för operationell roll i samarbetet. Detta upplevs speciellt inom aktiviteter som klassning av information och system, samt riskanalyser. Vidare upplevs ett starkt personberoende inom SML-IT i arbetet med informationssäkerhetssamordning. Det har också uppmärksammats att ansvarsfördelningen mellan Munkedals kommun och SML-IT bör förtydligas. Detta då SML-IT är tänkt att agera som en stödfunktion, men har i nuläget kommit att agera både som en kravställande och en utförande funktion. Trots dessa förbättringsmöjligheter i samarbetet så upplever Munkedals kommun att SML-IT:s operationella närvaro medför många fördelar. Exempelvis genom att SML-IT är med i upphandlingar och projekt, och Munkedals kommun upplever följaktligen att informationssäkerhetsperspektivet fångas upp från start. Det skall tilläggas att verksamheterna i Munkedals kommun stundtals initierar upphandlingar utan att SML-IT är inblandade i processen, men detta upplevs ske mycket sällan.

Ansvar kring behörighetshantering

Gällande roller och ansvar kring behörighetshantering i förvaltningarnas IT-system är det generellt systemförvaltaren, och vid nyintroduktion av ett IT-system projektgruppen, som

bär ansvaret. I de stora och för verksamheterna kritiska systemen är det emellertid SML-IT som hanterar behörigheter. I dessa fall sköts behörighetshantering genom Single-sign-on (SSO) och/eller Multi-factor authentication (MFA) genom exempelvis Freja eID eller SITHS-kort. De system vars behörighetshantering sköts av systemförvaltare i kommunen är generellt mindre i termer av både användarantal och potentiell risk. SML-IT är således inte inblandade i arbetet kring behörigheter för dessa system. Styrande dokumentation och formella riktlinjer för behörighetshantering är i viss mån otillräcklig. Detta då sådan dokumentation inte existerar för de mindre systemen där systemförvaltare bär ansvar för behörigheterna. Enhetscheferna är medvetna om att det saknas riktlinjer och formell dokumentation för hantering av behörigheter, och detta upplevs som ett potentiellt förbättringsområde.

2.2 Hur följs arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet upp för att säkerställa efterlevnad?

Sammanfattande svar på revisionsfråga

Aktiviteter knutna till att följa upp arbetet relaterat till IT- och informationssäkerhet för att säkerställa dess efterlevnad utförs både av Munkedals kommun och SML-IT. SML-IT säkerställer kommunikation med anställda i Munkedals kommun i frågor om IT- och informationssäkerhet genom olika medier, så som SMS, intranätet, med mera. Vidare tillhandahåller SML-IT löpande utbildningar inom IT- och informationssäkerhetsområdet genom kortare Nano-utbildningar som skickas till anställda via e-post. Munkedals kommuns huvudsakliga insatser inkluderar kommunikation till anställda genom kommunikatörer som uppdaterar innehåll på kommunens hemsida och ansvarar för att publicera nyheter på intranätet. Vidare arbetar Munkedals kommun löpande med att utforma, upprätthålla, vidareutveckla samt testa kontinuitetsplaner för bland annat driftstörningar i IT-miljön. Detta arbete drivs av kommunens säkerhetsstrateg.

Kommunikation

En av grundpelarna i att följa upp arbetet kring IT- och informationssäkerhet, samt säkerställa dess efterlevnad ligger i kommunikationen med anställda. Inom Munkedals kommun sker kommunikation genom flertalet medier, där SML-IT kan kommunicera via SMS, intranät, banderoll ("banner") på specifika datorer med mera. Dessutom har Munkedals kommun ett antal kommunikatörer som bidrar i arbetet med att kommunicera ärenden relaterade till IT- och informationssäkerhet till kommunens anställda. Viss regelbunden kommunikation till anställda inom Munkedals kommun sker via SML-IT genom ovan nämnda medier. I dessa fall sker kommunikationen i dialog med Munkedals kommun i frågan om lämplighet i tid. Det är emellertid Munkedals kommun som bär ansvar för kommunikation gällande interna system, och sådan kommunikation sker genom kommunikationsstrategerna. Del av kommunikationsstrategernas ansvar ligger således i att driva hemsidan samt distribuera nyheter med mera.

Utbildning inom IT- och informationssäkerhet

Utbildning kring IT- och informationssäkerhet till anställda inom kommunen är av stor vikt för att säkerställa efterlevnad. IT- och informationssäkerhetsområdet präglas av snabb utveckling där potentiella hot intensifieras och blir mer omfattande, vilket ytterligare

förstärker vikten av löpande utbildning. SML-IT hanterar och tillhandahåller i viss utsträckning utbildningar genom webbaserade tillfällen för kommunens anställda. Det finns dock ingen tydlig ansvarsstruktur när det kommer till utbildningar inom IT- och informationssäkerhet. Bristen på ansvarsfördelning gällande utbildning har lett till att SML-IT köpt in ovan nämnda utbildningar i den utsträckning det finns utrymme i budget.

Kontinuitetsplanering

Munkedals kommun understryker att de har gjort stora insatser vad gäller arbetet med kontinuitetsplaner. Detta arbete med kontinuitetsplaner har resulterat i stora framgångar relativt andra jämförbara kommuner. Kommunledningen upplever däremot att det finns utrymme för förbättring inom exempelvis tjänstepersoner i beredskap. Inom just beredskap har Munkedals kommuns säkerhetsstrateg gjort insatser där denne arbetat med förvaltningarna och ledningen inom beredskap. Dessa insatser inkluderar att simulera driftstörningar för att konkret testa kontinuitetsplaner. Vidare har krisövningar utförts med avstamp i cyberattacker som andra kommuner utsatts för i närtid. Det finns från Munkedals kommun en stark medvetenhet om vikten av att upprätthålla kontinuerlig drift av IT-miljön. Kommunens medvetenhet om driftstörningars potentiella inverkan på framför allt verksamheterna inom välfärd och fastighet har lett till en prioritering av kontinuitetsarbetet. Givet detta leder som tidigare nämnt säkerhetsstrategen ett tydligt arbete kring förvaltning och efterlevnad av de etablerade kontinuitetsplanerna. Ytterligare finns också samarbetsavtal på plats gällande beredskapspersonal mellan SML-IT och de närliggande kommunerna Vänersborg och Uddevalla. Detta avtal stipulerar att kommunerna bistår varandra med beredskapspersonal i situationer då en kommun är underbemannad och i behov av stöd. Slutligen har även SML-IT kontinuitetsplaner som träder i kraft vid ett eventuellt driftavbrott, där planen stipulerar att anställda tekniker går över till skiftarbete.

Effektivisering genom samordning

Munkedals kommun upplever att de, likt många andra mindre kommuner, i viss mån ständigt arbetar under resursbrist. Därmed anser nyckelpersoner i kommunen att det är viktigt att forum och sammankomster är nerskalade och att de planer som upprättas faktiskt genomförs. Givet de begränsade resurserna är kommunledningen medveten om att samtliga områden inom risk och säkerhet inte kan utforskas. Därav ämnar Munkedals kommun uppnå en hög nivå av samordning genom att exempelvis slå samman möten och forum av liknande karaktär. Denna syn delas av kommundirektörerna i Lysekil och Sotenäs, och de tre kommunerna försöker således att ha så få separata processer som möjligt.

Internkontroll och granskningsinsatser

SML-IT genomför på årlig basis internkontroll inom en specifik process per år. Dessutom har en extern granskning beställts och utförts under det gångna året i enlighet med Myndigheten för Samhällsskydd och beredskaps (MSB) informationssäkerhetskoll. Granskningen visade att det hos SML-IT finns förbättringsmöjligheter inom ledning och styrning, primärt genom ett ledningssystem för informationssäkerhet (LIS). Bristfälligheten i ledning och styrning är något som både kommunledningen hos Munkedals kommun och SML-IT är medvetna om. I relation till detta så upplevs det att det också

saknas ett årshjul. Där ett sådant skulle vara ett effektivt stöd i att aktivt planera IT- och informationssäkerhetsarbetet proaktivt varje år. Förbättringsmöjligheterna ovan har lett till att IT- och informationssäkerhetsarbetet i en för hög grad karaktäriseras av punktinsatser, i stället för en systematisk ansats.

3 Övergripande bedömning

Vår övergripande bedömning är att arbetet med IT- och informationssäkerhet är delvis ändamålsenligt.

Det finns en grundstruktur för arbetet där samarbetet mellan Munkedals kommun och SML-IT lyfts fram som en styrka. Dock uppger intervjuade nyckelpersoner även områden för förbättring, främst inom tydlighet kring ansvar och arbetsfördelning mellan SML-IT och Munkedals kommun. Minskat beroende av operativt stöd från SML-IT och minskat personberoende inom SML-IT har också identifierats som förbättringsmöjligheter. Ytterligare förbättringspotential finns i utökad proaktivitet i planering och struktur av IT- och informationssäkerhetsarbete. Slutligen har tydligare riktlinjer och rollbeskrivningar för systemägare och systemförvaltare identifierats som potentiella förbättringsområden. Både Munkedals kommun och SML-IT upplever att det nya samverkansavtal som arbetats fram och antagits i närtid är en mycket god start för att säkerställa att ovan nämnda förbättringsområden hanteras.

3.1 Identifierade risker

Sammanfattningsvis har följande risker identifierats:

- ▶ Risk för att brister i möjlighet att genomföra strukturerad och proaktiv planering och uppföljning resulterar i att centrala risker förbises.
- ▶ Risk för att det övergripande arbetet med IT- och informationssäkerhet avtar eller stagnerar om nyckelpersoner inom SML-IT blir otillgängliga eller beroendet på SML-IT:s operativa närvaro blir för stort.
- ▶ Risk för att informationssäkerhetsrelaterade risker inom kommunen förbises, givet bristen på tydlighet i ansvarsfördelning och arbetsbeskrivning för systemägare och systemförvaltare i Munkedals kommun.

Bilaga 1: Källförteckning

Intervjuade roller:

- ▶ Kommundirektör, Munkedals kommun
- ▶ Administrativ chef, Munkedals kommun
- ▶ Informationssäkerhetssamordnare, SML-IT
- ▶ IT-chef, SML-IT

Dokumentation:

- ▶ Informationssäkerhetspolicy
- ▶ Rutin för klassning av information
- ▶ Guide för säker inloggning inom omsorgen

Diarienummer: KS-2023-000174

Datum: 2023-05-24

TJÄNSTESKRIVELSE

Ulrika Karlsson
Registrator
Administrativa avdelningen

Informations- och dokumenthanteringsplan för Kommunstyrelsens förvaltning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna upprättad informations- och dokumenthanteringsplan för Kommunstyrelsens förvaltning.

Sammanfattning

Enligt Arkivlagen (1990:782) och av kommunfullmäktige antaget arkivreglemente 2020-05-25 § 59 ska varje myndighet upprätta en plan som beskriver myndighetens handlingar och hur dessa hanteras i en informations- och dokumenthanteringsplan.

Informations- och dokumenthanteringsplanen redovisar de handlingar som återfinns hos myndigheten. Planen fungerar som ett verktyg för alla som hanterar handlingar hos en myndighet och ger också information till allmänheten som vill ta del av förvaltningens allmänna handlingar.

Den förra planen antogs av KS 2020-02-10 § 26. Planen behöver revideras då kommunen i många fall har gått från pappershandlingar till digitala handlingar genom olika digitala system samt anslutning till e-arkivet Iipax.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-24
Informations- och dokumenthanteringsplan för Kommunstyrelsens förvaltning

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga ekonomiska konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga sociala konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga miljömässiga konsekvenser

Ylva Morén

Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Digitaliseringssamordnaren

Registrator



Plan

**Informations- och
dokumenthanteringsplan**

Kommunstyrelsens förvaltning

Dokumentbeskrivning

Typ	Beskrivning
Dokumenttyp:	Plan
Antaget av:	Kommunstyrelsen
Antagningsdatum:	2023-06-08
Diarienummer:	2023-000174
Gäller till och med:	Gäller tillsvidare
Dokumentansvarig:	Registrator
Revisionshistorik:	Ersätter Kommunstyrelsens dokumenthanteringsplan antagen 2020-02-10 § 26

Anvisningar för information- och dokumenthanteringsplan för Kommunstyrelsens förvaltning

Enligt Munkedals kommuns arkivreglemente ska alla nämnder upprätta en informations- och dokumenthanteringsplan.

Kommunstyrelsens informations- och dokumenthanteringsplan är en förteckning över de handlingar och information som förekommer i verksamheten och redogör för hur olika handlingar och information ska hanteras. Informations- och dokumenthanteringsplanen talar om vart handlingarna förvaras, vilket format originalet har, vilka som ska bevaras eller gallras, tidpunkt för gallring och när handlingarna kan ställas av till kommunens slutarkiv.

Informations- och dokumenthanteringsplanen ska fungera som ett verktyg för den som hanterar information/handlingar i verksamheten och för allmänheten som vill ta del av allmänna handlingar. Planen ska bidra till öppenhet, tillgänglighet och rättssäkerhet samt till forskningens behov av källmaterial.

Informations- och dokumenthanteringsplanen bygger på en processbaserad struktur.

Utgångspunkten är att allmänna handlingar är offentliga, dock omfattas vissa handlingar av sekretess. Om handlingen eller delar av handlingen inte kan lämnas ut förutsätter det stöd i Offentlighets- och sekretesslagen (OSL) eller i lag som OSL hänvisar till.

Arkivansvarig och arkivredogörare

Arkivansvarig: Avdelningschefer

Arkivredogörare: Registratorer

Den arkivansvarige bevakar arkivfrågorna inom hela myndigheten, dvs. nämnden och berörd personal samt informerar om bestämmelser och rutiner inom arkivområdet. Arkivansvarig utser förvaltningens arkivredogörare. Arkivredogörare svarar för tillsyn och vård av den egna myndighetens, alternativt del av myndighetens handlingar. Arkivansvarig och arkivredogörare är myndighetens kontaktpersoner i arkivfrågor.

Lagar och förordningar som informations- och dokumenthanteringsplanen bygger på:

Tryckfrihetsförordningen (1949:105) 2 kap

Tryckfrihetsförordningen är en av Sveriges grundlagar och behandlar allmänhetens rätt att ta del av myndigheters handlingar. Här slås fast vad som är allmän handling och vad som krävs för att kunna ta del av sådan. Allmänna handlingar ska hållas ordnade så att de snabbt kan återsökas.

Arkivlagen (1990:782)

Arkivlagen slår fast att myndighetens arkiv bildas av de allmänna handlingar som upprättas och inkommer i myndighetens verksamhet. Myndigheten ska vårda och göra arkivet tillgängligt.

Arkivförordningen (1991:446)

Arkivförordningen talar om när handlingar är arkiverade och när de ska arkiveras. Handlingar ska arkiveras när ett ärende slutbehandlats eller när handlingarna är färdigställda.

Offentlighets- och sekretesslag (2009:400)

Offentlighets- och sekretesslagen slår fast att huvudregeln är att varje myndighet är skyldig att registrera allmänna handlingar samt att registrering ska ske utan dröjsmål. Sekretesskyddade handlingar har ett absolut registreringskrav och sådana uppgifter ska därför alltid registreras (diarieföras). Är det uppenbart att en handling är av ringa betydelse för myndighetens verksamhet behöver den varken registreras eller hållas ordnad (se exempel s.2). Lagen behandlar även bestämmelser om tystnadsplikt och förbud mot att lämna ut allmänna handlingar.

Gallring

Grundregeln är att allmänna handlingar ska bevaras, men i vissa fall kan handlingar behöva gallras. Gallring innebär att information/handlingar förstörs. Kommunstyrelsen fattar beslut om gallringsregler i och med att en informations- och dokumenthanteringsplan upprättas. Gallring ska med andra ord ske i enlighet med den dokumenthanteringsplan som Barn och utbildningsnämndens beslutat om.

Ordförklaring

Klassning och klassningsrubrik – Beskriver processen för vart i organisationen handlingen finns.

Handlingstyp - Beskriver vad det är för handling

Format - Beskriver originalhandlingens format (digitalt, papper)

Förvaras - Var originalhandlingens förvaras innan den arkiveras eller gallras, exempelvis i vilket verksamhetssystem och/eller vart den fysiska handlingen förvaras.

Bevaras/gallras - Anger om handlingen ska bevaras eller gallras. Med bevaras menas att handlingen ska bevaras för all framtid. Med gallras menas att handlingen efter angiven tid ska förstöras.

Gallringsfrist – Anger när originalhandlingens och samtliga dess eventuella kopior ska gallras, fylls endas i om handlingen ska gallras.

Överlämnas till arkivmyndigheten - Anger när handlingen ska föras över till slutarkiv, fylls endas i om handlingen ska bevaras.

Kommentar - Ger vidare upplysning eller förklaring till handlingen eller hantering av handlingen.

Gallras vid inaktualitet betyder att så snart handlingen inte längre fyller något syfte ska den gallras.

Dokumenthanteringsplanen är upprättad utifrån Gallringsråden: *Bevara eller gallra nr 1 – gallringsråd för lednings- och stödprocesser hos kommuner, landsting och regioner.*

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
1	Styrning							
1	1	Politiska partier och val						
1	1	1 Administrera val						
		Kartor och kodförteckning för valdistrikt	Digitalt	Valmyndigheten och Teams	Bevaras		Efter valet vunnit laga kraft	
		Förslag till ny valkretsindelning	Digitalt	Ciceron	Bevaras		Efter valet vunnit laga kraft	
		Statistik, Underlag	Digitalt	Valdatabas	Gallras	Vid inaktualitet		
		Register över val- och förtidsröstningslokaler	Digitalt	Teams	Gallras	Vid inaktualitet		
		Bekräftelse på beställningslista valmaterial	Digitalt	Teams	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Packlistor valmaterial till respektive vallokal	Digitalt	Teams	Gallras	Vid inaktualitet		
		Uppföljning och utvärdering av valet	Papper	Ciceron/Teams	Bevaras		Efter valet vunnit laga kraft	Röstmottagning, lokaler, transporter med mera. Ligger till grund för vplaneringen av nästa val.
		Oanvänt valmaterial	Digitalt	Valnämndens arkiv	Gallras	Gallras enligt instruktion från valmyndigheten		
		Förordnande av röstmottagare	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Ingår i valnämndens protokoll
		Register över röstmottagare	Digitalt	Ciceron	Gallras	10 år		
		Inbjudan till utbildning	Digitalt	Teams	Gallras	Vid inaktualitet		
		Utbildningsmaterial från valmyndigheten	Digitalt	Valmyndigheten				Hämtas från valmyndighetens webbplats
		Kommunspezifikt informationsmaterial om förtidsröstning med mera till allmänheten	Digitalt	Valmyndigheten och Teams	Gallras	Vid inaktualitet		
1	1	2 Genomföra val						
		Kvitton avseende röster som tagits emot från posten	Papper	Arbetsrum	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Dagrapport från röstmottagningsställe	Papper	Arbetsrum	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Ifyllda väljarförteckningar	Papper	Arbetsrum	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Omslag med felaktigt ifyllda ytterkuvert för budröstning	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Efter mandatperiodens slut		

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Omslag med korrekt ifyllda ytterkuvert för budröstning	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Efter mandatperiodens slut		
		Postfullmakter	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Ingår i valnämndes protokoll
		Begäran om ambulerande röstning	Digitalt	Server	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Personalförteckning ambulerande röstning	Digitalt	Teams	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Röstlängder (röstlängder tillägg)	Papper	Valnämndens arkiv	Bevaras		Efter valet vunnit laga kraft	
		Kvitton leveranser av förtidsröster till valdistrikten	Papper	Närarkiv	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Omslag med tomma ytterkuvert från godkända budröster	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Efter mandatperiodens slut		
		Röstkort	Papper	Närarkiv	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Protokoll valdistrikt	Papper	Närarkiv	Gallras	Lämnas till länsstyrelsen		
		Resultatbilagor	Papper	Närarkiv	Gallras	Lämnas till länsstyrelsen		
		Omslag med röster	Papper	Närarkiv	Gallras	Lämnas till länsstyrelsen		
		Tillkännagivande onsdagsräkning (tid och plats)	Digitalt	Teams	Gallras	Vid inaktualitet		
		Sammanställning förtidsröster	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Vid inaktualitet		Hämtas från valmyndighetens webbplats
		Protokoll valnämndens preliminära rösträkning	Papper/ Digitalt	Valnämndes arkiv/länsstyrelsen	Gallras	När valet vunnit laga kraft		Lämnas till länsstyrelsen, kopia i valnämndens arkiv
		För sent inkomna brevröster	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	När valet vunnit laga kraft		
		Blankett innehåll röd kasse	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Lämnas till länsstyrelsen		
		Ankomstlista valnatten	Papper	Valnämndens arkiv	Gallras	Vid inaktualitet		Lämnas till länsstyrelsen, kopia i valnämndens arkiv
1	1	3 Val av förtroendevalda						
		Nominering	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Avsägelse	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Beslut från Länsstyrelsen	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Beslutsunderlag	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Förteckning över förtroendevalda finns i KF,KS och KFs valberednings protokoll.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	Kommentar
							arkivmyndigheten	
		Förtroendemannaregister	Digitalt	Troman	Bevaras		12 år (tre mandatperioder)	när leverans till e-arkiv är möjlig överförs register som är äldre än tre mandatperioder.
		Avtal lån av digitalt verktyg	Papper	Pärm, närarkivet	Gallras	Efter mandatperiodens slut		Utrustning registreras även i Troman
1	1	4 Folkomröstning	Begäran om folkomröstning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Namnlistor	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Rapport över antal röstberättigade	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Beslutsunderlag	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Tjänsteutlåtande	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Protokollutdrag, beslut	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	Politiskt beslutsfattande						
1	2	1 Politik och nämndservice	Sammanträdesplan	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	2 Partistöd	Ansökan	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Uträkning av partistöd	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Protokollutdrag, beslut Ksau, KS, KF	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Skriftlig redovisning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Granskningsintyg	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	3 Politiska beslut	Föredragningslista	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i protokollet
			Protokoll, respektive paragraf tillhör ärendet	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Yrkanden	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i protokollet
			Reservationer	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i protokollet
			Omröstningslistor	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i protokollet
			Tillkännagivande	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	4 Motion	Motion	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Remiss	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Svar på remiss	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Beslutsunderlag	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	5 Interpellation och fråga	Interpellation, fråga	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Interpellation, svar	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
1	2	6 Medborgarförslag	Medborgarförslag	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Remiss	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Svar på remiss	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	
							arkivmyndigheten	Kommentar
		Beslutsunderlag	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
1	2	7 Delegation	Delegationsbeslut	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Protokollsutdrag	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Delegationsordning	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
1	2	Tillfälliga politiska beredningar och 8 styrgrupper	Förslag om att tillsätta beredning eller politisk styrgrupp	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Protokollsutdrag, beslut Ksau, KS, KF	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Utredning, redovisning från beredning/styrgrupp	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Minnesanteckningar Dialogdagar	Digitalt	Ciceron	Gallras	5 år	
1	2	Tillsätta och entlediga 9 förtroendevalda	Protokoll slutlig rösträkning och mandatfördelning från Länsstyrelsen	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			förslag från valberedningen	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Protokollsutdrag, Beslut från KS och KF	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Avsägelse av uppdrag från förtroendevalda	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Begäran hos länsstyrelsen om ny ledamot/ersättare i KF	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
1	2	Erättning och arvoden till 10 förtroendevalda	Arvodesbestämmelser	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Arvodesunderlag (arvodeslistan, förrättningsrapporter, inkomstuppgifter, reseräkningar, etc.)	Digitalt/papper	HR- och lönesystem/närarkiv	Gallras	10 år	Skickas till löneenheten
1	3	Överförmyndare						

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Dokumenthanteringsplan						Gemensam dokumenthanteringsplan för samverkande kommuner. Samverkande överförmyndare i åtta kommuner. I Sotenäs kommun bevaras ärenden av adminstariv karaktär som förändrig i delegationsordning, andra styrande dokument och val av överförmyndare. Dessa ärenden ligger under 1. Demokrati och ledning samt 2. Verksamhetsstöd. Handlingar som hör till uppdraget hanteras av överförmyndaren i verksamhetssystem och slutarkiveras 3 år efter avslutat ärende, i Sotenäs kommuns arkiv.
1	4	Remissärenden						
1	4	1 Remissärenden	Begäran om yttrande/remiss	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Yttrande/remissvar	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			DS/SoU	Papper	Närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet	Departementsserie och Statens offentliga utredningar (böcker) gallras.
1	5	Internt arbete till nämnd						
1	5	1 Internt arbete till nämnd	Tjänsteskrivelse	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Underlag/Utredning	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Minnesanteckningar	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Protokollsutdrag	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
1	6	Styrande dokument						
1	6	1 Styrande dokument	Strategi	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Program	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Plan	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Reglemente	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Policy	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Riktlinjer	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år
			Regler	Digitalt	Cicéron	Bevaras		5 år

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	Kommentar
							arkivmyndigheten	
		Rutiner	Digitalt	Insidan/O365	Gallras	Vid inaktuellitet		Finns på insidan
		Arbetsordning	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	Finns på hemsidan
		Handbok, användarmanual	Digitalt	Insidan/O365	Gallras	Vid inaktuellitet		Finns på insidan
		Beslutsunderlag	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	
		Beslut, utdrag ur protokoll	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	
1	7	Kontroll av verksamhet						
1	7	1 Extern kontroll	Inspektion/tillsyn, föransökan	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslut/Rapport	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Svar angående inspektionen	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Tillsynsplan	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslutsunderlag	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslut, Utdrag ur protokoll	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
1	7	2 Intern kontroll	Förslag till kontrollområde	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Kontrollplan	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Rapport	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslutsunderlag	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslut, Utdrag ur protokoll	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
1	7	3 Revision	Revisionsrapport/granskning	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Revisionsberättelse	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Utlåtande/yttrande	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslutsunderlag	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Beslut, Utdrag ur protokoll	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
1	8	Förhandling och samverkan med personal						
1	8	1 Facklig förhandling och samverkan med personal	Kallelse	Digitalt	Outlook	Gallras	Vid inaktuellitet	
			Samverkansprotokoll	Digitalt	Cicero	Bevaras	5 år	
			Minnesanteckningar APT	Digitalt	Teams/server	Gallras	5 år	Minnesanteckningar
			Löneöversynsförhandling	Digitalt	Cicero		5 år	Fackliga förhandlingar, överläggningar och avstämningar. Lönelistor.
			Lista över skyddsombud, arbetsplatsombud och fackliga representater	Digitalt	Server/O365	Gallras	Vid inaktuellitet	
			Underlag till facklig ledighet	Papper/digitalt	Arbetsrum/Outlook	Gallras	Vid inaktuellitet	

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
1	9	Samverkan med andra kommuner, organisationer och myndigheter						
1	9	1 Samverkan med andra kommuner, organisationer och myndigheter	Avtal - samverkan/ överenskommelse mellan olika organisationer	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Undersökning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Till exempel medborgarundersökning
			Kopior på protokoll från kommungemensamma nämnder, kommunalförbund, kommunala bolag, koncernföretag	Digitalt	Ciceron	Gallras	2 år	
2		Verksamhetsstöd						
2	1	Administration av handlingar						
2	1	1 Utlämnande av allmän handling	Begäran om allmän handling, sekretess	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Begäran och utlämnande av allmän handling, offentlig	Digitalt	Outlook	Gallras	2 år	Allmän handling kan också begäras muntligen eller via telefonsamtal. Kopia på utlämnad handling behövs ej.
			Utlämnande av allmän handling, sekretess	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Kopia på utlämnad handling behövs ej.
			Beslut om avslag på begäran om utlämnande av allmän handling	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Delegationsbeslut från förvaltningschef
2	1	2 Dokument och arkivhantering	Arkivreglemente	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Information- och dokumenthanteringsplan	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Arkivbeskrivning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Arkivförteckning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Gallringsbeslut	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Postlistor	Digitalt	Ciceron sök	Gallras	vid inaktualitet	Postlistor är sökbara på munkedal.se via ciceron sök.
			Ärendeförteckning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Sökingångar till handlingar i diariet, finns vid varje årsstart per diarie-serie

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	
							arkivmyndigheten	Kommentar
		Klassificeringsstruktur	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
2	1	3 Post och postöppning	Rutin för postöppning	Digitalt/ papper	Server/Teams/Pärm i postrummet	Gallras	vid inaktualitet	
2	1	4 E-post	E-post som tillhör eller skapar ärende	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			E-post av tillfällig betydelse	Digitalt	Outlook	Gallras	vid inaktualitet	När ett ärende läggs över till Ciceron gallras det från mailen.
			E-postloggar	Digitalt		Gallras	1 år	sparade e-post äldre än 1 år i outlook
2	1	5 Externa undersökningar	Enkäter, inkomna	Digitalt	Ciceron	Gallras	2 år	
			Enkät svar, angivet	Digitalt	Ciceron	Gallras	2 år	
			Sammanställning	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
								Kan vara sammanställningar av enkäter från socialstyrelsen, SKR etc.
2	1	6 Statistik	Sammanställning, rapporter och statistik	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
			Befolkning och sysselsättning	Digitalt	Ciceron	Gallras	10 år	
			Statistik som innehåller unik information om verksamheten	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år
2	2	Personaladministration						
2	2	1 Rekrytering	Annons	Digitalt	Varbi	Gallras	Vid inaktualitet	
			Intresseanmälningar/ spontanansökningar	Digitalt	Mail	Gallras	Vid inaktualitet	
			Ansökning, ej erhållen tjänst	Digitalt	Varbi	Gallras	2 år	
			Ansökningshandlingar, erhållen tjänst	Digitalt/ papper	Personakt/Varbi	Bevaras		Löpande
								Skrivs ut och läggs i personakt, Varbi gallras efter 2 år
2	2	2 Anställa	Anställningsavtal	Digitalt/ papper	Personakt/Winlas	Bevaras		Löpande
			Anställningsavtal timanställda	Digitalt/ papper	Pärm arkiv löneenheten/Winlas	Bevaras		1 år
			Sekretessavtal	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande
								Skrivs ut och läggs i personakt efter underskrift
								Skrivs ut och läggs i personakt efter underskrift
2	2	3 Administrera anställning	Bisysslor	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande
			Intyg och betyg, studieintyg	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar	
2	2	4 Personalhälsa	Rehabiliteringsutredning	Digitalt	Rehabmodul, HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutat ärende	
			Arbetsförmågebedömning	Papper/ Digitalt	Personakt/Rehabmodul, H R- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutat ärende	
			Sjukfrånvaro	Digitalt	HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
			Läkarintyg	Papper	Arbetsrum chef	Gallras	2 år		
			Digitala läkarintyg - kortare sjukfrånvaro	Digital	HR- och lönesystem	Gallras	2 år		
			Digitala läkarintyg - ingår i utredning	Digitalt	Rehabmodul, HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutat ärende	
			Omplaceringsutredning	Papper/ digitalt	Personakt/Ciceron	Bevaras		5 år	Personakt överlämnas löpande till arkivmyndighet, ciceron överlämnas till arkivmyndighet efter 5 år
			Tillbudsansökan	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
			Anmälan om arbetsskada till försäkringskassan	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
			Arbetsjukdomsanmälan	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
2	2	5 Utbildning och utveckling	Medarbetarsamtal/Utvecklingsplan	Digitalt	HR- och lönesystem	Gallras	5 år		Om kränkning/diskriminering gäller närmsta chef skrivs anmälan på blankett och lämnas till överordnad alt. Skyddsombud och HR-avdelningen.
			Lönesamtal/Kompetensutvecklingsplan	Digitalt	HR- och lönesystem	Gallras	5 år		
			Individuell kompetens	Digitalt	Winlas, HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
			Kursmaterial/e-utbildning	Digitalt	Junglemaps	Gallras	Vid inaktuellitet		
2	2	Diciplinåtgärder för 6 personal	Kallelse	Digitalt	Server	Gallras	Vid inaktuellitet		
			MBL-Protokoll	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
			Skriftlig varning	Digitalt/ papper	Ciceron/Personakt	Bevaras		5 år	Personakt överlämnas löpande till arkivmyndighet, ciceron överlämnas till arkivmyndighet efter 5 år
			Egenutredning	Digitalt	Server	Gallras	När ärendet avslutas		
			Polisanmälan	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande	

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar	
2	2	7 Uppvaktning personal	Sammanställning över aktuell personal	Digitalt	Server	Gallras	Vid inaktuellitet		
			Inbjudan	Digitalt	Mail	Gallras	Vid inaktuellitet		
			Register över gåvor	Digitalt	Insidan/Server	Gallras	Vid inaktuellitet		
2	2	8 Avsluta anställning	Begäran om företrädesrätt	Papper	Pärm i arbetsrum/Winlas	Gallras	Vid inaktuellitet		
			Beslut om avgångsvederlag	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande	
			Entledigande, egen uppsägning	Papper	Personakt/Winlas	Bevaras		Löpande	
			LAS-varsel	Digitalt	Winlas	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
			Varsel om uppsägning	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande	
2	3	Systematiskt arbetsmiljöarbete							
2	3	1 Arbetsmiljö-/skydds rond	Skyddsroundsprotokoll med handlingsplan	Digitalt	Teams/O365	Gallras	Vid inaktuellitet	När nästa skyddsround görs kan det gamla protokollet kastas.	
			Handlingsplaner	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
2	3	2 Utreda arbetsmiljö	Beslut från arbetsmiljöverket	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
			Arbetsmiljöutredningar	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
			Anmälan och handlingplan om kränkings- eller diskrimineringsanmälan	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
			Fördelning av arbetsmiljöuppgifter	Papper	Personakt	Gallras	Vid inaktuellitet		När ny ansvarig utses
			Konsekvensanalys el. riskbedömningar av arbetsmiljöeffekter	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
			Sjunkfrånvarostatistik	Digitalt	HR- och lönesystem/Hypergene	Bevaras		5 år	
			Sammanställning av tillbud, olycksfall och arbetsskador	Digitalt	KIA	Bevaras		2 år	
2	4	Löneadministration							
2	4	1 Registrera tjänstgöring och lön	Ersättningar, tex traktement. (för kvitto i samband med resor sparas originalet i 1 år av den anställda)	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år	Kvitto för resor förvaras i den anställdes bostad	
			Friskvårdvårdsersättningar	Digitalt/ Papper	HR- och lönesystem/Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	
							arkivmyndigheten	Kommentar
		Kontrolluppgifter	Digitalt	HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
		Kostavdrag	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Löneunderlag	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Reseräkningar	Digitalt/ Papper	HR- och lönesystem/Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Semesterväxling	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Retroaktiv lön (listor)	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Skatter (jämkningar)	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
		Arbetsgivarintyg	Digitalt	Server	Gallras	2 år		
		Tjänstgöringsintyg	Digitalt	Server	Gallras	2 år		
2	4	2 Beräkna lön, arvoden och ersättningar						
		Flexitidsrapport	Digitalt	Teams/server	Gallras	2 år		
		Ledighetsansökan/beviljad (kortare än 6 månader)	Digitalt	HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
		Ledighetsansökan/beviljad (barn-, studie- och tjänstledigheter över 6 månader)	Digitalt	HR- och lönesystem	Bevaras		5 år efter avslutad tjänst	
2	4	3 Utmäta lön						
		Utmätning i lön (beslut)	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	Vid inaktualitet		
2	4	4 Återkräva lön						
		Återbetalda löneskulder	Papper	Arkiv löneenheten	Gallras	2 år		
2	5	Pension						
2	5	1 Pension						
		Pensionsbrev	Papper	Närarkiv	Bevaras			Finns även hos Skandia
		AFA-beslut	Papper	Personakt	Gallras	Vid pensionsavgång		
		Pensionslösningar avtal om särskilda	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande	Flyttas till kommunarkivet löpande vid behov, på grund av platsbrist.
		Signallistor/rättelselistor	Digitalt	Skandia/Server	Gallras	2 år		
		Återkrav av pension	Papper	Personakt	Bevaras		Löpande	Flyttas till kommunarkivet löpande vid behov, på grund av platsbrist.
2	6	Planering och uppföljning						
2	6	1 Mål- och ekonomistyrning						
		Anvisningar för budget och bokslut	Digitalt	Server/O365	Gallras	Vid inaktualitet		Är inte ekonomihandlingar men beskriver den årliga budget- och bokslutsprossesen.
		Underlag till budget	Digitalt	Server/O365	Gallras	Vid inaktualitet		Utgör underlag för myndighetens budget.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Budget, skrivelse per nämnd	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Ingår i berörd nämnds diarieförda handlingar
		Budget, Investeringsplan - slutprodukt 1964-2005 i källararkiv.	Papper		Bevaras		Se kommentar	Slutarkiverat hos arkivmyndigheten
		Budget, Investeringsplan - slutprodukt	Digitalt	Ciceron/Server	Bevaras		5 år/3 år	Ingår i respektive nämnds diarieförda handlingar. Skicka till arkivmyndigheten via ciceron efter 5 år, respektive 3 år från server.
		Detaljbudget	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
		Grund- och huvudbok	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
		Specifikationer till balansräkningsposter år 1991-2016	Papper		Bevaras		Se kommentar	Slutarkiverat hos arkivmyndigheten
		Specifikationer till balansräkningsposter från år 2017 och framåt	Digitalt	Server/O365	Bevaras		3 år	
		Bokslutsunderlag - kommunen	Digitalt	Server/O365	Gallras	7 år		
		Bokslutsunderlag - koncernen	Digitalt	Server/O365	Gallras	7 år		
		Årsredovisning respektive koncernföretag	Digitalt	Ciceron/Server	Bevaras		5 år/3 år	Ingår i KS diarieförda handlingar, Skicka till arkivmyndigheten via ciceron efter 5 år, respektive 3 år från server.
		Årsredovisning slutprodukt inbundna. 1974-2017 i källararkiv.	Papper		Bevaras		Se kommentar	Ingår delvis i KS diarieförda handlingar, slutarkiverat hos arkivmyndigheten.
		Årsredovisning slutprodukt	Digitalt	Ciceron/Server	Bevaras		5 år/3 år	Ingår i KS diarieförda handlingar, Skicka till arkivmyndigheten via ciceron efter 5 år, respektive 3 år från server.
		Delårsbokslut, underlag, specifikationer	Digitalt	Server/O365	Bevaras		3 år	
		Delårsrapport	Digitalt	Ciceron/Server	Bevaras		5 år/3 år	Ingår i KS diarieförda handlingar, Skicka till arkivmyndigheten via ciceron efter 5 år, respektive 3 år från server.
2	6	2 Mål och resursplan						
		Mål och resursplan	Digitalt	Ciceron/Server/O365	Bevaras		5 år	Ingår i KS diarieförda handlingar, arkiveras också separat direkt i e-arkiv
2	7	Ekonomiadministration						
2	7	1 Verifikationer						
		Verifikationer dagbokföring	Digitalt/papper	Ekonomisystem/Närarkiv	Gallras	7 år		Kron ord, Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	Kommentar	
							arkivmyndigheten		
		Bokföringsorder	Digitalt/ papper	Ekonomisystem/ Närarkiv	Gallras	7 år		Kron ord, Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.	
		Internfakturer	Digitalt/ papper	Ekonomisystem/ Närarkiv	Gallras	7 år		Kron ord, Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.	
2	7	2 Leverantörsreskontra	Arlig förteckning över leverantörsskulder	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
			Leverantörsfakturer	Digitalt	Proceedo	Gallras	7 år		Kron ord
			Leverantörsfakturer papper, inskannade	Papper	Tjänsterum/Närarkiv	Gallras	4 år		Fakturer inskannade i e-handelssystem, inskannade pappersformatet ska sparas enligt bokföringslagen i 4 år.
			Utbetalningsorder HAB ersättning bokföringsorder.	Digitalt		Gallras	7 år		
			Rekvision	Digitalt	Proceedo	Gallras	7 år		
			Betalningsförslag/betalning av leverantörsfakturer	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
			Utbetalningsorder,-uppdrag	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
2	7	3 Anläggningsreskontra	Anläggningsregister/reskontra	Digitalt	Ekonomisystem	Bevaras		3 år	Lagras i aktuellt ekonomisystems databas. Vid byte av ekonomisystem överförs data från gammalt ek.system.
			Arlig förteckning över anläggningsregister	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
			Anläggningsregister uppgifter om årlig aktivering fram till 2022	Digitalt	Teams/O365/Server	Bevaras		3 år	Från 2022 i ekonomisystem, se punkten ovan.
2	7	4 Kundreskontra	Arlig förteckning utestående kundfordringar.	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
			Debiteringsunderlag manuella kundfakturer papper	Digitalt/ papper	O365/Tjänsterum/ Närarkiv	Gallras	7 år		Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.
			Debiteringsunderlag manuella kundfakturer	Digitalt	Ekonomisystem/server	Gallras	7 år		
			Debiteringsunderlag för fakturering från fil försystem.	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		Debiteringsunderlag finns i respektive försystem. Kopior hos ekonomihandläggare.
			Avstämningslistor kundfakturering	Digitalt/ papper	Ekonomisystem/ Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Papper flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.
		Kundfakturer/kreditfakturer	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		Gallras normalt efter 7 år förutsatt att ej betalda fakturer överförts till långtidsbevakning hos tex inkassobolag.	

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Underlag för nedskrivning/makulering av kundfakturer	Digitalt/Papper	Ekonomisystem/närarkiv	Gallras	7 år		
		Bokföringsmässig avskrivning kundfakturer.	Digitalt	Server/O365	Gallras	7 år		Ingår i verifikationer bokföring.
		Importerade kundinbetalningar	Digitalt/papper	Ekonomisystem/Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Ingår i verifikationer dagbokföring fram till 2021. Papper fram till 2021, digitalt från 2022.
		Påminnelser kundlistor/avstämning.	Digitalt	Ekonomisystem	Gallras	7 år		
		Inkassoärenden listor/avstämning.	Digitalt	Server/O365	Gallras	7 år		Finns hos inkassobolag, avslut vid fullbetalning.
		Export inkassofil	Digitalt	Server/O365	Gallras	7 år		
2	7	5 Övrigt						
		Autogiro och e-faktura, ansökan	Digitalt/Papper	Ekonomisystem/närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet		
		Ansvarsförbindelse handkassa/växelkassa/dagskassa	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet		
		Bankställning, uppgift om BG, PG, bankkonto	Papper	Tjänsterum	Gallras	7 år		Ingår i verifikationer dagbokföring. Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.
		Visakort, ansökan/beslut	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet		
		Kvittenser, dagsavslut kortinlösen/dagskassor/swish.	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Ingår i verifikat dagbokföring.
		Dagrapport	Digitalt/papper	Ekonomisystem/Tjänsterum/närarkiv	Gallras	2 år		
		Internkontroll, rutinuppföljning	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Attestläggare, förteckning	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Delegation
		Kodplan i ekonomisystem	Digitalt	O365/server	Bevaras		3 år	
		Avstämningar egna balanskonto löpande	Digitalt/papper	Server/O365/Närarkiv	Gallras	7 år		
		Systemdokumentation	Digitalt	Server/O365	Bevaras		3 år	Upprättas efter införandet av nytt ekonomisystem.
2	7	6 Taxering						
		Momsdeklarationer	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.
		Ansökan momsersättning	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.
		Arbetsgivar- och skattedeklaration	Digitalt	O365/server/HR-och lönesystem	Gallras	7 år		Ingår i bokföringsorder. Finns i lönesystem.
		Årlig inkomskdeklaration	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Originalen skickas till skatteverket
		Taxeringsvärden, skattereduktion, redovisningsräkning	Papper	Tjänsterum/närarkiv	Gallras	7 år		Flyttas till kommunarkivet efter 2 år, på grund av platsbrist.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar	
2	8	Finans- och skuldförvaltning							
2	8	1 Förvalta finanser	Förteckning Aktier, andelar	Digitalt	O365/server	Bevaras		3 år	Ingår i bokslutsbilagor.
			Borgensförbindelser	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
			Engagemangsbesked	Digitalt	O365/server	Bevaras		3 år	Ingår i bokslutsbilagor.
			Utlämnade lån	Digitalt/ papper	Ciceron/Tjänsterum/ närarkiv	Bevaras		5 år/vid inaktualitet	Digitala arkiveras via Ciceron efter 5 år, de på papper arkiveras när lånet är inaktuellt.
			Låneförbindelser	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
2	8	3 Stiftelser	Gåvobrev. Ansökningar/utdelning, protokoll, redovisning/bokslut. Skattedeclarationer.		Tjänsterum/närarkiv	Bevaras		2 år	Egen juridisk person. Sekretess.
			Val av representanter i stiftelse		Ciceron	Bevaras		5 år	
2	9	Inköp och upphandling							
2	9	1 Upphandling	Förfrågningsunderlag	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	De diarieförda handlingarna är knutna till den upphandling de ingår i. Avtalstiden är i regel 4 år. Sekretess under pågående upphandling, enligt OSL 19:3
			Anbudsöppningsprotokoll	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Anbudsprotokoll	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Tilldelningsbeslut	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Vinnande anbud	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Beställning av vara, tjänst eller entreprenad	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Avtal/Ramavtal	Digitalt	Ciceron/ upphandlingssystem	Bevaras		5 år	
			Annons om pågående upphandling	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		Sekretess under pågående upphandling, enligt OSL 19:3.
			Bevis om avsändningsdatum	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Sändlistor	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Ansökan om att få lämna anbud	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Anbud, ej vinnande	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Upphandlingsdokumentshämtare	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Skatte- och registreringskontroll	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Soliditetsupplysningar	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Tjänsteanteckningar	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Klagomål: Överprövning	Digitalt	Upphandlingssystem	Gallras	Vid inaktualitet		
			Företagspresentationer, ej direkt kopplade till upphandlingsärende	Digitalt	Outlook, O365	Gallras	Vid inaktualitet		

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
2	9	2 Regler och Policy	Styrdokument	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Policy och regler för upphandling och inköp, instruktioner för tillvägagångssätt. Se 1.6.1
2	10	Bilvård						
2	10	1 Fordon	Fordonsregister	Digitalt	Server/O365	Gallras	Vid inaktualitet	
			Körjournaler/färdskrivarblad	Papper	Närarkiv	Gallras	7 år	
			Kvitto, bränsle och tillbehör	Papper	Närarkiv	Gallras	7 år	Skannas in
3		Samhällsservice						
3	1	Borgerliga ceremonier						
3	1	1 Borgerlig vigsel	Hindersprövning - Intyg	Papper	Närarkiv/Pärm	Gallras	2 år	
			Vigsel - Intyg	Papper	Närarkiv/Pärm	Gallras	2 år	Orginalet skickas in till Skatteverket
			Protokoll	Papper	Närarkiv/Pärm	Gallras	2 år	Protokollet skickas en gång per år till Länsstyrelsen
			Förordnande av vigselförrättare	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Förslag till vigselförrättare	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i KS protokoll
3	1	2 Borgerlig begravning	Förordnande av begravningombud	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Förslag till begravningsombud	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Ingår i KS protokoll
3	2	Näringsliv och besöksnäring						
3	2	1 Näringsliv och besöksnäring	Styrande dokument	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Näringslivsstrategi etc. Se 1.6.1
			Remissvar/utlåtande	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Bland annat från polisen om exempelvis torgplatser
			Inbjudningar till nätverksträffar	Digitalt	Emarketeer	Gallras	3 år	Är sammankopplade med nyhetsbrev
			Minnesanteckningar förda vid möte med samarbetspartner	Digitalt	O365	Gallras	Vid inaktualitet	
			Nyhetsbrev	Digitalt	Emarketeer	Gallras	3 år	
			Avtal	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Exempelvis Insikt, Ungdrive, Handlarrundan.
			Näringslivsgala underlag	Digitalt	O365	Gallras	Vid inaktualitet	Inbjudningskort, placeringskort, gästlista, offerter och beställing. (I samverkan med föreningen Företagarna Munkedal)
			Näringslivspriser - motiveringar	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Årets ambassadör, årets hållbara företag, årets unga entreprenör. Motivering och utmärkelse.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Näringslivspriser - nomineringar	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Nomineringar till Årets ambassadör, årets hållbara företag, årets unga entreprenör.
3	3	Folkhälsa						
3	3	1 Folkhälsa	Styrande dokument	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Se 1.6.1
			Protokoll, folkhälsopolitiska rådet	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Medborgarlöfte, förslag till åtgärd	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Kartläggning av trygghet, folkhälsa	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Avtal/ överenskommelse	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Samverkansavtal, etc
			Ansökan om utvecklingsmedel, folkhälsopolitiska rådet	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Uppföljning av utvecklingsmedel	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Drogvaneundersökning	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	Görs vart tredje år
3	3	2 Folkhälsopris	Nominering till folkhälsopris	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			beslut om folkhälsopris	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Nominering till civilkuragepris	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
			Beslut om civilkuragepris	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	
3	4	Information och kommunikation						
3	4	1 Information och kommunikation	Bildarkiv och fotosamlingar	Digitalt	O365/Mediaflow	Gallras	Vid inaktualitet	
			Fotografier, filmer, video, ljudband, CD-skivor odyl som dokumenterar den egna verksamheten	Fysiskt/digitalt	Server/Närarkiv/O365	Bevaras	5 år	Digitalt/Analogt
			Inspelning från kommunfullmäktige	Digitalt	Extern server	Gallras	1 år	Förvaras enligt avtal
			Informationsskrifter, tidningar och broschyrer	Digitalt/Papper	Ciceron/närarkiv	Bevaras	5 år	De i pappersformat samlas kronologiskt i arkivbox per år.
			Nyhetsbrev	Digitalt	Ciceron	Bevaras	5 år	ex. Medarbetarbrev
			Samtyckesblankett	Papper	Arbetsrum/närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet	
3	4	2 Webbsidor	Hemsidan		Ciceron	Bevaras, se anm.	5 år	Tillfällig information kan gallras löpande under förutsättning att dokument som tillgängliggörs via hemsidan bevaras på ett tillförlitligt sätt. Startside samt hemsidans karta/struktur tas ut en gång per år och diarieförs.

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till arkivmyndigheten	Kommentar
		Insidan			Bevaras, se anm.		5 år	Tillfällig information kan gallras löpande under förutsättning att dokument som tillgängliggörs via insidan bevaras på ett tillförlitligt sätt. Startside samt Insidans karta/struktur tas ut en gång per år och diarieförs.
3	4	3 Sociala Medier						
		Inlägg av betydelse	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Exempelvis inkomna meddelanden där ett ärende behöver upprättas i ciceron.
		Inlägg av tillfällig karaktär eller ringa betydelse	Digitalt		Gallras	vid inaktualitet		
		Inlägg av kränkande/brottslig karaktär eller med sekretessbelagda uppgifter	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Inlägget sparas som en skärmdump. och tas sedan bort från det sociala mediet.
		Inlägg som strider mot syftet med kommunens närvaro på det sociala mediet	Digitalt		Gallras	Omedelbart		Gäller exempelvis externa företags marknadsföring, irrelevanta kommentarer etc.
		Startside för det sociala mediet	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	En skärmdump tas av startsidan en gång per år och vid större förändringar och eller händelser
3	4	4 E-tjänster						
		Inkomna ansökningar via e-tjänst	Digitalt	Artvise	Gallras	1 år efter avslutat ärende		Ärendet flyttas över i lämpligt verksamhetssystem där det behandlas enligt specifik information i aktuell nämnds informations- och dokumenthanteringsplan
3	5	Säkerhet						
3	5	1 Krisberedskap						
		krisledningsplan	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Beredskapsplan höjd beredskap	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Plan lokal ISF	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Risk och sårbarhetsanalys	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Riskhantering	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Avtal tjänsteman i beredskap	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Rutin krigsplacering	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Signalskyddsrutin	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Sekretess OSL§18:3
		Lokala signalskyddsinstruktioner	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	Sekretess OSL§18:3
		Säkerhetsskyddsrutin/ riktlinjer	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	
		Oljeskyddsplan	Digitalt	Ciceron	Bevaras		5 år	

Klassning	Klassningsrubrik	Handlingstyp	Format	Förvaras	Bevaras/gallras	Gallringsfrist	Överlämnas till	Kommentar
							arkivmyndigheten	
		Säkerhetsprövning	Papper	Närarkiv	Bevaras		När personen avslutat sin tjänst	
		Redovisning, återkoppling MSB	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	
		Sambandskatalog, Regional	Papper	Närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet		Gallras när ny katalog publicerats.
		Riktlinjer POSOM (Psykiskt- och socialt omhändertagande)	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	
		Handlingsprogram enligt LSO - Lagen om skydd mot olyckor	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år	
		Plikt och prövningsverkets krigsplaceringslista	Digitalt	Närarkiv	Gallras	Vid inaktualitet		Gallras när ny lista inkommit
		Underskivna krigsplaceringar	Papper	Närarkiv	Gallras	vid inaktualitet		
		Utrymningslistor (kontaktlista)	Papper	Bakom närvarotavla på varje våningsplan	Gallras	vid inaktualitet		Uppdateras löpande vid behov
3	5	2 Brottsförebyggande	Brottsförebyggande riktlinjer	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Granssamverkan	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Trygghetsfrämjande arbete, ej olyckor	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Riktlinjer hot och våld	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Skalskydd	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Personskydd	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
3	6	Informationssäkerhet	Personuppgiftsbiträdesavtal	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
3	6	1 GDPR	Central registerförteckning	Digitalt	JP infonet	Gallras	Vid inaktualitet	Artikel 30 register, Uppdateras vid behov
			Begäran om registerutdrag			Gallras	Vid inaktualitet	Rätt att vara anonym, en person kan skapa en begäran på många olika sätt.
			Utlämnande av registerutdrag	Digitalt	O365/outlook	Gallras	Vid inaktualitet	
			Begäran om radering av personuppgifter	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Beslut om radering av personuppgifter	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Återkallande av samtycke till behandling av personuppgift			Gallras	Vid inaktualitet	
			Incidentrapport	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
								Skickas till DSO och eventuellt IMY
3	7	Naturvård	Bidragsansökningar	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
3	7	1 Bidrag	Beslut om bidrag	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
			Rapport, bidrag	Digitalt	Cicero	Bevaras		5 år
								Ex Lona, tillväxtverket, EU-bidrag.
								Tas av extern part
								Rapport kring hur bidraget använts

Diarienummer: KS-2023-000060

Datum: 2023-05-29

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Rättning av bolagsordning för Munkedal vatten AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till rättad bolagsordning för Munkedal Vatten AB.

Sammanfattning

I Munkedal Vatten nuvarande bolagsordning antagen av fullmäktige 2022-03-28 finns det en felskrivning under § 3 gällande bolagets verksamhet. Där behöver det ändras så att det framgår att verksamheten gäller för Munkedal kommun.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-29
Förslag till rättad bolagsordning Munkedal Vatten

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga konsekvenser.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:
Munkedal Vatten, för vidare hantering.

Munkedal Vatten AB



Godkänd av Munkedal kommun XXXX. Dnr XXXXXXXX, KF §XX
Antagen vid Munkedal Vatten ABs extra bolagsstämma XXXXXXXX

BOLAGSORDNING FÖR MUNKEDAL VATTEN AB

§ 1 Firma

Bolagets firma är Munkedal Vatten AB

§ 2 Säte

Styrelsen ska ha sitt säte i Munkedal kommun i Västra Götaland

§ 3 Föremålet för bolagets verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta den allmänna Va-anläggningen i **Uddevalle Munkedal** kommun samt därmed förenlig verksamhet samt att förvalta aktier eller andelar i företaget, som svarar för driften av Va-anläggningen/Vaverksamheten samt bedriva med nämnda verksamheter förenliga verksamheter.

Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren i ägarens ställe.

§ 4 Ändamålet med bolagets verksamhet

Bolagets ändamål är att svara för den allmänna vattenförsörjningen, avloppshanteringen och dagvattenhanteringen i kommunen.

Bolaget ska bedriva verksamheten med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip.

Självkostnadsprincipen är inte tillämpliga då kommun enligt lag om allmänna vattentjänster får sköta driften av en allmän VA-anläggning i andra kommuner, om driften sker på affärsmässiga grunder och ekonomiskt redovisas skilt från annan verksamhet.

Självkostnadsprincipen är inte heller tillämplig i den verksamhet som gäller upplåtelse och försäljning av fast eller lös egendom och annan förvaltning av egendom.

Skulle bolaget likvideras ska dess behållna tillgångar tillfalla Munkedal kommun.

§ 5 Fullmäktiges yttranderätt

Bolaget ska bereda kommunfullmäktige i Munkedal kommun möjlighet att ta ställning innan beslut i verksamheten som är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt fattas.

Munkedal Vatten AB



Godkänd av Munkedal kommun XXXX. Dnr XXXXXXXX, KF §XX
Antagen vid Munkedal Vatten ABs extra bolagsstämma XXXXXXXX

§ 6 Aktiekapital

Aktiekapitalet ska utgöra lägst 2 500 000 kronor och högst 10 000 000 kronor.

§ 7 Aktieantal

I bolaget ska finnas lägst 2 500 aktier och högst 10 000 aktier.

§ 8 Styrelse

Styrelsen ska bestå av lägst tre och högst sju ledamöter och högst fem suppleanter

Ledamöter och suppleanter utses för tiden från den årsstämma som följer närmast efter det att val till kommunfullmäktige förrättas intill slutet av den årsstämma som följer efter nästa val till kommunfullmäktige. Kommunfullmäktige utser styrelsen samt styrelsens ordförande och vice ordförande.

Bolagets styrelse äger rätt att adjungera sakkunniga med särskild kompetens inom bolagets verksamhetsområden. Sådana sakkunniga ska inte ha rösträtt utan endast yttranderätt.

§ 9 Suppleanters inträde

För suppleanters inträde i styrelsen tillämpas den inkallelseordning som kommunfullmäktige fastställer för nämnderna.

Suppleant har rätt att närvara och yttra sig vid styrelsesammanträde även om hen ej ersätter ledamot.

§ 10 Revisorer

För granskning av bolagets årsredovisning jämte räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning utses av årsstämman en revisor med minst en suppleant.

Revisorns och suppleantens uppdrag gäller till slutet av den årsstämma som hålls under fjärde räkenskapsåret efter revisorsvalet.

§ 11 Lekmannarevisorer

För samma mandatperiod som gäller för bolagets revisor ska kommunfullmäktige i Munkedal kommun utse en lekmannarevisor och en suppleant.

Munkedal Vatten AB



Godkänd av Munkedal kommun XXXX. Dnr XXXXXXXX, KF §XX
Antagen vid Munkedal Vatten ABs extra bolagsstämma XXXXXXXX

§ 12 Kallelse till bolagsstämma

Kallelse till bolagsstämma ska ske genom brev eller med E-post till aktieägarna tidigast fyra veckor och senast två veckor före stämman.

§ 13 Ärende på ordinarie bolagsstämma

På bolagsstämman ska följande ärenden förekomma till behandling:

1. Stämmans öppnande;
2. Val av ordförande vid stämman;
3. Upprättande och godkännande av röstlängd;
4. Val av justerare;
5. Prövning av om stämman blivit behörigen sammankallad;
6. Godkännande av dagordning;
7. Framläggande av årsredovisningen, revisionsberättelsen och lek-mannarevisorernas granskningsrapport;
8. Beslut om
 - a. fastställelse av resultat och balansräkningen;
 - b. dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust enligt den fastställda balansräkningen
 - c. ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören
9. Anmälan av fullmäktiges val av styrelseledamöter, ersättare (i förekommande fall), ordförande, viceordförande samt lekmannarevisorer
10. I förekommande fall val av revisor och revisorssuppleant;
11. Fastställande av arvoden åt styrelsen, revisorn och lekman-narevisorerna med suppleanter
12. Annat ärende som ankommer på årsstämman enligt aktiebolagslagen, bolagsordningen eller ägardirektiv.

§ 14 Bolagsstämmans kompetens

Beslut i följande frågor ska alltid fattas av bolagsstämman

- Ram för upptagande av krediter och ställande av säkerhet
- Bildande av bolag
- Köp eller försäljning av bolag eller andel i bolag
- Tröskelbelopp per transaktion för köp eller försäljning av fast egendom
- Tröskelbelopp för andra köp, förvärv eller upplåtelser än som nämnts ovan
- Beslut i annat ärende av väsentligt värde, principiell betydelse eller annars av större vikt.

Munkedal Vatten AB



Godkänd av Munkedal kommun XXXX. Dnr XXXXXXXX, KF §XX
Antagen vid Munkedal Vatten ABs extra bolagsstämma XXXXXXXX

§ 15 Räkenskapsår

Kalenderår ska vara Bolagets räkenskapsår.

§ 16 Firmateckning

Bolagets firma tecknas av den eller dem bland styrelsens ledamöter och suppleanter som styrelsen därtill utser. Styrelsen äger även rätt att bemyndiga annan än styrelseledamot eller suppleant att teckna firman. Sådant bemyndigande får endast avse två personer i förening.

§ 17 Inspektionsrätt

Kommunstyrelsen i Munkedal kommun äger ta del bolagets handlingar och räkenskaper samt i övrigt inspektera bolaget och dess verksamhet.

§ 18 Ändring av bolagsordning

Denna bolagsordning får inte ändras utan att fullmäktige i Munkedal kommun godkännt ändringen



§ 60

Dnr VFN-2020-000133

Förstudie Särskilt boende.

Sammanfattning av ärendet

VFN beslutade i november 2020 (VFN 2020-11-19 §91) att starta en förstudie, i enlighet med beslutad process för investering av lokaler. Förstudien avgränsas till ett prognosticerat behov av 130 boendeplatser år 2030, enligt Munkedals Äldreomsorgsprogram 2020-2025 (dnr VFN 2020-91). Utöver detta bedömdes behovet av korttidsplatser vara oförändrat med 12 korttidsplatser.

VFN genomförde 2021-12-16 en workshop där fyra scenarier presenterades och diskuterades.

VFN beslutade 2022-01-27 att utreda nybyggnation på Kungsmarken i Munkedal (scenario B och C).

Scenario B innebär ett nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 48 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Allégårdens 54 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Scenario C innebär ett nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 84 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Dinglegårdens 14 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Ytterligare ett scenario redovisas. Scenario E innebär ett nytt boende med 96 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Förstudien redovisar underlag för kommande investeringsbeslut om nytt äldreboende som grundar sig på verksamhetens behov, framtida kostnader för drift och underhåll samt bedömd investeringskostnad.

Målet är att tillgodose ett ökat behov av äldreomsorgsplatser samt att modernisera både boendemiljön och arbetsmiljön så att de uppfyller moderna förväntningar och krav.

I ett nytt särskilt boende i Munkedal tätort bör även övriga verksamheter, som utför vård och omsorg i Munkedal tätort såsom korttidsboende, dagverksamhet, hemtjänst Munkedal, sjuksköterskor och rehab inrymmas.

Vad gäller placering av nytt särskilt boende bör följande parametrar beaktas:

- * Närhet till vårdcentral
- * Medarbetarnas möjlighet att ta sig till och från jobbet.
- * Merparten av de boende har tidigare bott i Munkedal tätort
- * Möjligheterna till samlokalisering av hemtjänst



forts. § 60

Placeringen av särskilt boende är viktig både ur bemannings- och effektivitetssynpunkt.

Scenario B innebär totalt 130 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende samt renovering av Allégården bedöms bli cirka 397 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 27 400 000 kronor per år.

Scenario C innebär totalt 126 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende bedöms bli cirka 348 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 20 200 000 kronor per år.

Scenario E innebär totalt 124 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende bedöms bli cirka 376 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 15 800 000 kronor per år.

Skillnaden i driftkostnad beror på att kostnaderna för välfärdsförvaltningens verksamhet inklusive personal (ökat antal platser, antalet är olika i scenarierna), lokalkostnaden inklusive lokalvård samt måltidskostnaden ökar.

Då behovet av ytterligare platser i särskilt boende inte bedöms öka kraftigt i närtid bör ett nytt särskilt boende byggas med 84 platser (totalt 112 platser på särskilt boende i kommunen) samt en korttidsavdelning med 12 platser. Det innebär en avdelning mindre än det som investerings- och driftkostnader har kalkylerats för. Förberedelser bör göras för en framtida tillbyggnad med upp till ytterligare 48 platser. Behovet av platser i särskilt boende bedöms i löpande av förvaltningen i samband med årlig översyn av nämndens lokalbehovsplan.

I förstudien redovisas bedömningar av de olika scenarierna utifrån verksamhet och ekonomi. Eventuella framtida förändrade hyreskostnader för Dinglegården och Sörbygården har inte bedömts. Scenario E bedöms vara det verksamhetsmässigt och ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-10
Förstudierapport Särskilt boende

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förstudien om nytt särskilt boende.

Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt samhällsbyggnadsnämnden att fortsätta utredningen i samråd med välfärdsnämnden.

Yrkande

Terje Skaarnes (SD), Linda Wighed (M): Bifall till förvaltningens förslag.

Ajournering: 13.35-13.50



forts. § 60

Regina Johansson (S), Pia Hässlebräcke (S), Magnus Hermansson (S), Karl-Anders Andersson (C) och Malin Strömberg (V):

Yrkar på återremiss för att tydliggöra hur tidsplan och samråd mellan samhällsbyggnadsnämnden och välfärdsnämnden ska föreslås se ut.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Regina Johansson (S) m.fl. yrkande om återremiss och Terje Skaarnes (SD) m.fl. yrkande om bifall till förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden bifaller Terje Skaarnes (SD) m.fl. yrkande.

Omröstning

Omröstning begärs. Ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Terje Skaarnes (SD) m.fl. yrkande om bifall förvaltningens förslag.

Nej-röst: Regina Johanssons (S) m.fl. yrkande om återremiss.

Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Markus V Wennergren (SD)	Ja		
Terje Skaarnes (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Lars Östman (M)	Ja		
Sabina Fremark (KD)	Ja		
Regina Johansson (S)		Nej	
Pia Hässlebräcke (S)		Nej	
Magnus Hermansson (S)		Nej	
Karl-Anders Andersson (C)		Nej	
Malin Strömberg (V)		Nej	
Mathias Johansson (SD) ordf.	Ja		
Resultat	6	5	

Välståndsnämndens förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förstudien om nytt särskilt boende.

Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt samhällsbyggnadsnämnden att fortsätta utredningen i samråd med välfärdsnämnden.

Reservation

Regina Johansson (S), Pia Hässlebräcke (S), Magnus Hermansson (S), Karl-Anders Andersson (C) och Malin Strömberg (V)

forts.



forts. § 60

Beslutet skickas till

Välfrädsnämndens förslag till beslut skickas till:

Kommunstyrelsen

för kännedom till:

Samhällsbyggnadsnämnden/förvaltningschef

Projektledare förstudie

Förvaltningschef välfärd

Avdelningschef vård och omsorg

Förvaltningsekonom välfärd

Kommunstyrelsens beslut skickas till:

Välfrädsnämnden/förvaltningschef

Samhällsbyggnadsnämnden/förvaltningschef

Projektledare förstudie

Avdelningschef vård och omsorg

Ekonomichef

Förvaltningsekonom välfärd

Förvaltningsekonom samhällsbyggnad

Diarienummer: 2020-000133

Datum: 2023-05-10

TJÄNSTESKRIVELSE

Beslut om förstudie särskilt boende

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förstudien om nytt särskilt boende.

Kommunstyrelsen beslutar att uppdra åt samhällsbyggnadsnämnden att fortsätta utredningen i samråd med välfärdsnämnden.

Sammanfattning

VFN beslutade i november 2020 (VFN 2020-11-19 §91) att starta en förstudie, i enlighet med beslutad process för investering av lokaler. Förstudien avgränsas till ett prognosticerat behov av 130 boendeplatser år 2030, enligt Munkedals Äldreomsorgsprogram 2020-2025 (dnr VFN 2020-91). Utöver detta bedömdes behovet av korttidsplatser vara oförändrat med 12 korttidsplatser.

VFN genomförde 2021-12-16 en workshop där fyra scenarier presenterades och diskuterades.

VFN beslutade 2022-01-27 att utreda nybyggnation på Kungsmarken i Munkedal (scenario B och C).

Scenario B innebär ett nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 48 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Allégårdens 54 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Scenario C innebär ett nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 84 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Dinglegårdens 14 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Ytterligare ett scenario redovisas. Scenario E innebär ett nytt boende med 96 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Förstudien redovisar underlag för kommande investeringsbeslut om nytt äldreboende som grundar sig på verksamhetens behov, framtida kostnader för drift och underhåll samt bedömd investeringskostnad.

Målet är att tillgodose ett ökat behov av äldreomsorgsplatser samt att modernisera både boendemiljön och arbetsmiljön så att de uppfyller moderna förväntningar och krav.

I ett nytt särskilt boende i Munkedal tätort bör även övriga verksamheter, som utför vård och omsorg i Munkedal tätort såsom korttidsboende, dagverksamhet, hemtjänst Munkedal, sjuksköterskor och rehab inrymmas.

Vad gäller placering av nytt särskilt boende bör följande parametrar beaktas:

- Närhet till vårdcentral
- Medarbetarnas möjlighet att ta sig till och från jobbet.
- Merparten av de boende har tidigare bott i Munkedal tätort
- Möjligheterna till samlokalisering av hemtjänst

Placeringen av särskilt boende är viktig både ur bemannings- och effektivitetssynpunkt.

Scenario B innebär totalt 130 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende samt renovering av Allégården bedöms bli cirka 397 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 27 400 000 kronor per år.

Scenario C innebär totalt 126 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende bedöms bli cirka 348 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 20 200 000 kronor per år.

Scenario E innebär totalt 124 platser på särskilt boende och 12 korttidsplatser. Investeringskostnaden inklusive inventarier för nytt särskilt boende bedöms bli cirka 376 000 000 kronor och ger en tillkommande driftkostnad på cirka 15 800 000 kronor per år.

Skillnaden i driftkostnad beror på att kostnaderna för välfärdsförvaltningens verksamhet inklusive personal (ökat antal platser, antalet är olika i scenarierna), lokalkostnaden inklusive lokalvård samt måltidskostnaden ökar.

Då behovet av ytterligare platser i särskilt boende inte bedöms öka kraftigt i närtid bör ett nytt särskilt boende byggas med 84 platser (totalt 112 platser på särskilt boende i kommunen) samt en korttidsavdelning med 12 platser. Det innebär en avdelning mindre än det som investerings- och driftkostnader har kalkylerats för. Förberedelser bör göras för en framtida tillbyggnad med upp till ytterligare 48 platser. Behovet av platser i särskilt boende bedöms i löpande av förvaltningen i samband med årlig översyn av nämndens lokalbehovsplan.

I förstudien redovisas bedömningar av de olika scenarierna utifrån verksamhet och ekonomi. Eventuella framtida förändrade hyreskostnader för Dinglegården och Sörbygården har inte bedömts. Scenario E bedöms vara det verksamhetsmässigt och ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-10
Förstudierapport Säbo

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se ovan

Hållbar utveckling – Social dimension

Kommunen kan tillhandahålla tillräckligt antal platser på både särskilt boende och korttidsboende.

Barnkonventionen - I utemiljön skapas möjlighet till aktivitet för besökande barn.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Bedömningen är att vid nybyggnation går det att göra energieffektiviseringar motsvarande 60% och vid renovering motsvarande 30%.

Viktigt att logistiken kring särskilt boende blir tillgänglig för så många som möjligt avseende gång- och cykelvägar samt kollektivtrafik.

Johanna Eklöf
Förvaltningschef
Välfärdsförvaltningen

Välfärdsnämndens beslut skickas till:

Kommunstyrelsen
Samhällsbyggnadsnämnden/förvaltningschef
Projektledare förstudien
Förvaltningschef välfärd
Avdelningschef vård och omsorg
Ekonomichef
Förvaltningsekonom välfärd

Kommunstyrelsens beslut skickas till:

Välfärdsnämnden/förvaltningschef
Samhällsbyggnadsnämnden/förvaltningschef
Projektledare förstudien
Förvaltningschef välfärd
Avdelningschef vård och omsorg
Ekonomichef
Förvaltningsekonom välfärd



Förstudie

Förstudie Särskilt boende i Munkedal

Dokumentbeskrivning

Typ	Beskrivning
Dokumenttyp:	Förstudie
Antaget av:	Välfärdsnämnden Kommunstyrelsen
Antagningsdatum:	230517 230619
Diarienummer:	2020-133
Dokumentansvarig:	Åke B Lindström

Innehållsförteckning

Delrapport 1 – Förstudie särskilt boende i Munkedal tätort.....	5
Bakgrund, nuläge och förutsättningar.....	5
Bakgrund	5
Ärendets historik.....	6
Syfte och mål	7
Nuläge.....	8
Befintliga boendeplatser, kostnader och bemanning	8
Dagens nyttjande av och tillgång till platser i särskilt boende	9
Dagens kvalitet i särskilt boende.....	10
Effektivitet inom äldreomsorgen i Munkedals kommun.....	11
Var i kommunen bor de äldre idag?.....	12
Medarbetare.....	13
Måltidsverksamhet	13
Befintliga lokalers ändamålsenlighet och status.....	14
Trygghetslägenheter/seniorlägenheter/trygghetszon	17
Behov och förutsättningar.....	18
Antal boendeplatser på särskilt boende och korttidsboende	18
Bakgrund	19
Antal äldre i Munkedals kommun	19
Faktorer som påverkar behovet av boendeplatser	19
Bedömt behov av antal boendeplatser	20
Typ av boendeplatser på särskilt boende.....	21
Samlokalisering av verksamheter i nytt särskilt boende	21
Förutsättningar vid utformning av lokaler för särskilt boende och övriga verksamheter.....	22
Särskilt boende.....	22
Korttidsboende	23
Dagverksamhet	24
Matsal/restaurang	24
Hemtjänst Munkedal.....	24
Sjuksköterskor	24
Rehab.....	25
Hårvård	25

Fotvård.....	25
Tillagningskök.....	25
Förråd för livsmedel, förbrukningsmateriel, läkemedel mm.....	25
Medarbetare och bemanning	25
Inhyrda lokaler	26
Trygghetslägenheter/seniorlägenheter.....	26
Delrapport 2 – Förstudie särskilt boende.....	26
Ekonomiska konsekvenser, förutsättningar för dimensionering av nytt boende samt förslag på vilket scenario som bör genomföras	26
Bakgrund	26
Byggnad för särskilt boende, korttidsboende, dagverksamhet, hemtjänst, kommunal hälso- och sjukvård samt rehab	27
Placering av särskilt boende	30
Förutsättningar vid bedömning av kostnader	31
Scenario B – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader.....	34
Scenario C – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader.....	35
Scenario E – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader.....	35
Jämförelse av tillkommande driftkostnader för scenarierna.....	36
Bedömning av de olika scenarierna	37
Sammanfattning av förvaltningens bedömning av de olika scenarierna för nytt särskilt boende.....	38
Förslag till successiv utbyggnad	38

Delrapport 1 – Förstudie särskilt boende i Munkedal tätort

Bakgrund, nuläge och förutsättningar

Bakgrund

Äldreomsorgen i Sverige står inför stora utmaningar med fler äldre och större andel av befolkningen som är äldre samt ökat behov av vård och omsorg. Många äldre kommer att kunna leva ett aktivt liv med litet eller inget stöd från samhället. Framför allt gruppen som är 80 år eller äldre kommer dock att behöva insatser av vård och omsorg, vilket ställer krav på morgondagens äldreomsorg.

Under de senaste decennierna har samhällets stöd till äldre förändrats. Möjligheterna till kvarboende i ursprunglig hemmiljö har stärkts genom utbyggnaden av hemsjukvården, ökade möjligheter till korttidsboende samt väl fungerande och utbyggd hemtjänst. Till följd av att många äldre bor kvar hemma har hemtjänstens och hemsjukvårdens uppgifter förändrats, från att tidigare framför allt gälla hemmets skötsel till att idag också innefatta kvalificerad omvårdnad och sjukvård. Detta innebär i sin tur att äldre som ansöker om plats i särskilt boende har betydligt större omvårdnadsbehov än tidigare men under en kortare tid.

Kommunen har i framtiden behov av ytterligare platser, framför allt demensplatser, på särskilt boende. Dagens korttidsplatser på Ekebacken är provisoriska i avvaktan på att ett nytt särskilt boende byggs. De befintliga boendena är gamla och uppfyller inte dagens förväntningar och krav vad gäller rumslayout, överblick, säkerhet och arbetsmiljö. Verksamheter som hemtjänst, hemsjukvård och rehab är idag spridda på olika platser i Munkedal tätort och kan med fördel samlokaliseras och bedrivs i ägda lokaler. Det är även viktigt att verksamheten kan organiseras och bedrivs effektivt och med god kvalitet.

Tillgången till tillgänglighetsanpassade lägenheter, eventuellt även kopplade till någon typ av verksamhet, typ trygghetslägenheter/biståndsbedömt trygghetsboende¹/seniorlägenheter/ 65+boende eller dylikt finns idag endast i begränsad omfattning (lägenheterna är dock inte specifikt utpekade som sådana lägenheter) vilket ökar behovet av korttidsplatser och särskilt boende.

¹ Boendeform för äldre människor som främst behöver stöd och hjälp i boendet och annan lättåtkomlig service och som därutöver har behov av att bryta oönskad isolering i ett boende som t.ex. kan erbjuda gemensamma måltider, kulturella aktiviteter och umgänge. Boendet erbjuds med stöd av socialtjänstlagen och kräver biståndsbeslut från kommunen. Idag finns inte sådant boende i Munkedal.

Ärendets historik

Hösten 2016 fick förvaltningen i uppdrag att inventera lämpliga platser för ett nytt äldreboende (KS 2016-10-12 §154). Uppdraget var en följd av äldreomsorgsutredningens förslag om ett nytt äldreboende på Kungsmarken, som skulle ersätta Vässjegården, Dinglegården och Ekebacken. Uppdraget utökades för att utreda ytterligare lämpliga lägen inom Svarteborgsområdet (KSAU 2016-11-30).

Förvaltningen presenterade tre möjliga alternativ, där alternativ tre rekommenderades:

1. Dingle, längs med väg 174 mot Bovallstrand
2. Stale, vid Myrbottenvägen vid Bruksskolan
3. Kungsmarken, vid Strömstadsvägen.

Kommunstyrelsen och kommunfullmäktige beslutade att det planerade nya äldreboendet skulle placeras på Tyft-området i Dingle (KS 2017-05-10 §72; KF 2017-06-07 §54). Beslutet överklagades och Förvaltningsrätten prövade lagligheten i beslutet enligt kommunallagen. I december 2017 föll dom, som innebar att överklagandena avsågs.

För att skapa förutsättningar att göra rätt investeringar i rätt tid, som också är hållbara lång tid framöver, fick företaget inRikta i uppdrag att göra en analys av behovet av boendeplatser och hur dessa kan dimensioneras och utformas för bästa effektivitet samt hur behovet kan komma att påverkas. Valfördsnämnden (VFN) ville bland annat ha svar på frågor som hur förändringar i omvärlden påverkar behovet i Munkedal, hur välfärdsteknik kan påverka effektivitet och bemanning, vad eventuella stordriftsfördelar och samlokalisering kan innebära. Rapporten presenterades 2019, och dess prognos för behov av platser inom särskilt boende har utgjort grund för fortsatt planering (dnr VFN 2019-139).

VFN beslutade i november 2020 (VFN 2020-11-19 §91) att starta en förstudie, i enlighet med beslutad process för investering av lokaler. Denna delrapport är en första avrapporteringen från förstudien. Förstudien avgränsas till ett prognosticerat behov av 130 boendeplatser år 2030, enligt Munkedals Äldreomsorgsprogram 2020--2025 (dnr VFN 2020--91). Utöver detta bedömdes behovet av korttidsplatser vara oförändrat med 12 korttidsplatser.

VFN genomförde 2021-12-16 en workshop där fyra scenarier presenterades och diskuterades.

- Scenarion A: Nytt boende i Dingle, Allégården bibehålls, Ekebacken bibehålls (korttidsavdelning), Sörbygården bibehålls, nuvarande Dinglegården avvecklas
- Scenario B: Nytt boende på Kungsmarken, Allégården bibehålls, Sörbygården bibehålls, Dinglegården avvecklas, Ekebacken avvecklas (korttidsavdelning)

- Scenario C: Nytt boende på Kungsmarken, Dinglegården bibehålls, Sörbygården bibehålls, Allégården avvecklas (säbo), Ekebacken avvecklas (korttidsavdelning)
- Scenario D: Nytt boende Dingle, Allégården bibehålls, Ekebacken bibehålls (korttidsavdelning), Sörbygården avvecklas

VFN beslutade 2022-01-27 att utreda nybyggnation på Kungsmarken i Munkedal (scenario B och C) för att senare kunna jämföra med tidigare utredningar och förslag.

Den politiska styrgruppen beslutade 2022-01-31 att projektgruppen ska inrikta förstudien på scenario B och C, nybyggnation på Kungsmarken, med tyngdpunkt på scenario C.

Scenario B innebär:

Nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 48 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Allégårdens 54 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Scenario C innebär:

Nytt boende i Munkedal på Kungsmarken med 84 lägenheter och 12 korttidsplatser. Scenariot inkluderar Sörbygårdens 28 platser och Dinglegårdens 14 platser samt lokaler för hemtjänsten i Munkedal, hemsjukvården, rehab, dagverksamhet med mera.

Syfte och mål

Syftet med förstudien är att redovisa underlag för kommande investeringsbeslut om nytt äldreboende som grundar sig på verksamhetens behov, framtida kostnader för drift och underhåll samt bedömd investeringskostnad.

Målet är att tillgodose ett ökat behov av äldreomsorgsplatser samt att modernisera både boendemiljön och arbetsmiljön så att de uppfyller moderna förväntningar och krav.

Nuläge

Befintliga boendeplatser, kostnader och bemanning

Idag finns totalt 96 platser på särskilt boende samt 12 provisoriska korttidsplatser fördelade enligt tabell 1.

Tabell 1 - Befintliga boendeplatser

	Allégården demensplatser	Dinglegården somatik ²	Sörbygården somatik	Ekebacken korttidsplatser
Antal platser	54	14	28	12
Personalkostnad tkr/år (tkr/plats, år)	31 485 (583)	9 485 (678)	13 217 (474)	10 170 (848)
Lokalkostnad tkr/år (tkr/plats, år)	6 416 (119)	2 201 (157)	2 828 (101)	1 155³ (96)
Måltidskostnad tkr/år (tkr/plats, år)	4 140 (77)	1 073 (77)	2 070 (74)	843 (70)
Chefskostnad ca tkr/år ⁴ (tkr/plats, år)	1 800 (33)	450 (32)	450 (16)	450 (38)
Övriga kostnader tkr/år (tkr/plats, år)	791 (15)	468 (33)	438 (16)	1 119 (93)
Lokalvårdskostnad tkr/år (tkr/plats, år)	526 (10)	235 (17)	0	277 (23)
Summa årlig bruttokostnad tkr/år ⁵	45 158	13 912	19 003	14 014
Dito per plats tkr/år	836	994	679	1 274
Intäkter tkr/år ⁶	2 923	951	1 515	575
Nettokostnad tkr/år	42 235	12 961	17 488	13 439
Nettokostnad per plats tkr/plats, år	782	926	626	1 120
Storlek boenderum, m ²	28 - 39	38 - 52	24 - 41	40 - 51⁷
Hyreskostnad kr/m ²	138 - 177	105 - 146	143 - 177	
Bemanning ⁸	Dag 19 Kväll 10 Natt 4	Dag 4 Kväll 3 Natt 2	Dag 7 Kväll 5 Natt 2	Dag 4-5 Kväll 2 Natt 2
Fastighetsägare	Kommunen	Grönskan ⁹	Grönskan	Kommunen
Kommentar				Provisorisk avdelning

² Somatik innebär fysiska åkommor

³ Del av totala hyreskostnaden 2 560 000 kr/år

⁴ Bedömd utifrån lön 50 000 kr/månad, PO och semestertillägg 43%, totalt ca 900 000 kr/år

⁵ Prognosticerat utfall år 2022 (utfall till och med augusti)

⁶ Avser hyresintäkt, omsorgsavgifter och måltid

⁷ Avser hela Ekebacken

⁸ Demensboende (Allégården) kräver högre bemanning, även korttid kräver högre bemanning

⁹ Kooperativa hyresrättsföreningen Grönskan

Dagens nyttjande av och tillgång till platser i särskilt boende

Inför biståndsbeslut görs en analys av brukarens behov av vård och omsorg. Hemtjänst och hemsjukvård har utvecklats så att behovet av placering på särskilt boende uppstår betydligt senare i livet än tidigare. Efterfrågan finns idag mest på demensplatser.

Parboende erbjuds idag men nyttjas i liten omfattning. I nuläget innebär det att ett par delar en vanlig lägenhet (ett rum med toalett). Problem uppstår när den stödberättigade partnern avlider.

I de fall inget biståndsbeslut ges kan sökande hänvisas till de lägenheter som idag finns tillgängliga hos bland annat Munkbo AB och Grönskan (se avsnittet Trygghetslägenheter/seniorlägenheter/trygghetszon nedan).

Kommunen gör löpande sammanställningar av bland annat nyttjandegrad, vårdtid mm för de särskilda boendena. Resultatet rapporteras årligen in till "Kolada" (kommun- och landstingsdatabasen) där jämförelser kan göras med andra kommuner. Jämförbara kommuner var år 2021 Hjo, Markaryd, Nora, Smedjebacken, Töreboda, Uppvidinge och Åtvidaberg.

Tabell 2 - Statistik för nyttjande av särskilt boende i Munkedals kommun enligt Kolada (värde inom parentes avser jämförbara kommuner)

	Id	2019	2020	2021
Nyttjandegrad, % ¹⁰	N23801	12,0 (11,7)	11,1 (11,4)	9,7 (10,9)
Vårdtid, år ¹¹	U23701	2,6 (2,0)	1,8 (2,4)	1,2 (2,5)
Inflyttningsålder	U20465	88 (87)	87 (85)	
Väntetid, dagar	U23401	63 ¹² (55)	42 (58)	43 (48)

- Nyttjandegrad och vårdtid har minskat i Munkedals kommun till följd av förbättrat hälsoläge, utvecklad hemtjänst samt utvecklad hemsjukvård. Under pandemi bedöms fler bott kvar hemma och inte ansökt om boende
- Väntetid, d v s tiden från ansökan till erbjudande av plats har minskat de senaste åren.

Antalet lediga platser och antal personer i kö varierar. Under år 2021 minskades antalet platser i särskilt boende. Tendensen är att det tar längre

¹⁰ Nyttjandegrad är andelen av personer som är 80+ och som bor på särskilt boende.

¹¹ Vårdtid är den tid som en person bor på särskilt boende (mediantid).

¹² Grönt: Resultat bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige. Rött: Resultat bland de 25 % sämsta kommunerna. Gult: Resultat bland de 50% av kommunerna som ligger i mellanskiktet.

tid att fylla lediga platser i Hedekas, vilket bedöms hänga samman med att antalet äldre (80+) är lägre i närområdet.

Dagens kvalitet i särskilt boende

Kommunen gör löpande brukarundersökningar för att ta reda på hur de boende och/eller deras anhöriga uppfattar kvaliteten bland annat på särskilt boende. Resultatet rapporteras årligen in till Kolada där jämförelser kan göras med andra kommuner.

Tabell 3 - Kvalitetsundersökning särskilt boende i Munkedals kommun enligt Kolada (värde inom parentes avser jämförbara kommuner)¹³

	Id	2019	2020	2022 ¹⁴
Brukarbedömning SÄBO, helhet	U23471	87 (84)	74 (84)	77 (83)
Brukarbedömning, måltidsmiljö, %	U23468	66 (69)	59 (69)	57 (65)
Brukarbedömning, matens smak, %	U23467	81 (75)	74 (74)	87 (75)
Brukarbedömning, trivs eget rum, %	U23475	71 (77)	61 (79)	55 (75)
Brukarbedömning, trivsamma gemensamma utrymmen, %	U23465	63 (68)	55 (70)	41 (68)
Brukarbedömning, trivsamt utomhus, %	U23466	68 (73)	52 (70)	62 (67)
Brukarbedömning, möjlighet att komma utomhus, %	U23469	48 (65)	48 (63)	77 (65)

Pandemin bedöms ha påverkat den upplevda måltids- och boendesituationen på ett negativt sätt, då möjligheterna att umgås och ta emot besökande begränsades till följd av gällande restriktioner.

Brukarna/anhöriga i Munkedals kommun är betydligt mer kritiska vad gäller bedömningen av trivsel i eget rum och gemensamma utrymmen. Anledningen till sänkningen under åren 2020 och 2021 bedöms kunna hänföras till att omstrukturering av verksamheten kan ha upplevts negativ då det särskilda boendet på Ekebacken lades ner och flyttades till Dinglegården samt att korttidsboendet på Dinglegården lades ner och flyttades till Ekebacken (provisoriskt korttidsboende). Däremot har bedömningen av möjligheten att komma utomhus förbättrats betydligt vilket bedöms kunna ha att göra med

¹³ Grönt: Resultat bland de 25 % bästa kommunerna i Sverige. Rött: Resultat bland de 25 % sämsta kommunerna

¹⁴ År 2021 gjordes ingen undersökning p g a pandemin

bland annat att möten med anhöriga har skett utomhus (framför allt i slutet av pandemin) och mer uteaktiviteter till exempel gång och cykel.

Effektivitet inom äldreomsorgen i Munkedals kommun

Kommunen gör löpande sammanställningar för att bedöma effektiviteten i särskilt boende. Resultatet rapporteras årligen in till Kolada där jämförelser kan göras med andra kommuner.

Tabell 4 - Effektivitet i äldreomsorg i Munkedals kommun enligt Kolada (värde inom parentes avser jämförbara kommuner)

	Id	2019	2020	2021
Nettokostnadsavvikelse, %	N20900	14,9 (1,6)	10,4 (5,4)	15,6 (4,6)
Nettokostnadsavvikelse, Mkr (se figur 1)	N20029	22 (1)	15 (4)	24 (5)
Nettokostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/invånare	N23004	9041 (7920)	8010 (8120)	8471 (8318)
Kostnad för Säbo, tkr per brukare	N23009	1 019 (954)	1 067 (999)	1 181 (1 028)
Andel invånare 65+ som har hemtjänst, %	N21701	7,3 (7,0)	7,1 (6,7)	7,1 (6,6)
Antal hemtjänsttagare 65+ som bor i ordinärt boende, antal	N21702	190	190	189
Beviljat antal hemtjänsttimmar per brukare och månad	N21826	31 (26)	33 (29)	34 (30)
Kostnad för hemtjänst, tkr per hemtjänsttagare	N21006	319 (303)	370 (332)	399 (345)

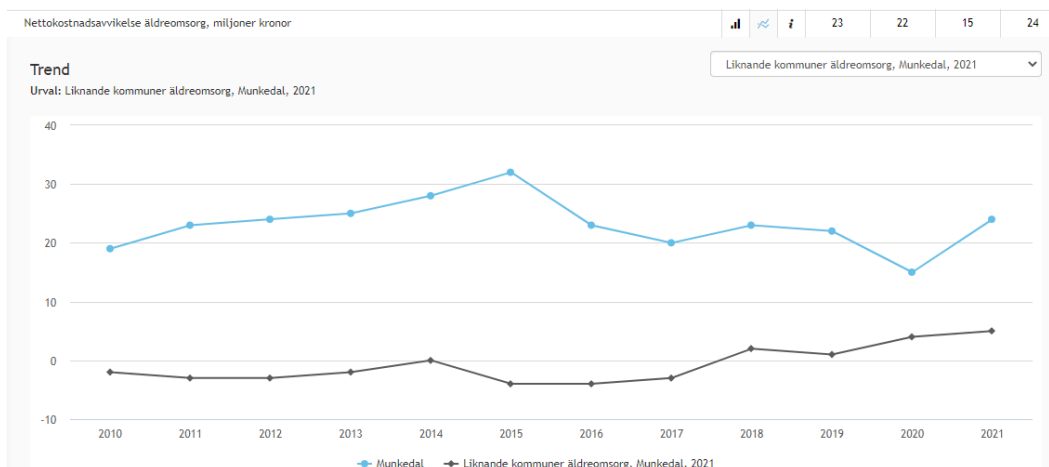
Kostnaden per brukare som bor på särskilt boende är betydligt högre än kostnaden för en brukare med hemtjänst.

I tabell 4 ovan redovisas att Munkedals kostnad för särskilt boende är 153 000 kr dyrare per plats än jämförbara kommuner, vilket motsvarar cirka 15 000 000 kr/år.

Även kostnaden för hemtjänst är högre än i jämförbara kommuner. Merkostnaden motsvarar drygt 10 000 000 kr och kostnadsökningen har varit 25% mellan år 2019 och 2021 samtidigt som antalet hemtjänsttimmar ökat med 10%.

Munkedals kommun har en total nettokostnadsavvikelse för äldreomsorgen som ligger 10–20 000 000 kr högre än jämförbara kommuner (se figur 1 nedan).

Figur 1 - Nettokostnadsavvikelse för äldreomsorg (trend)



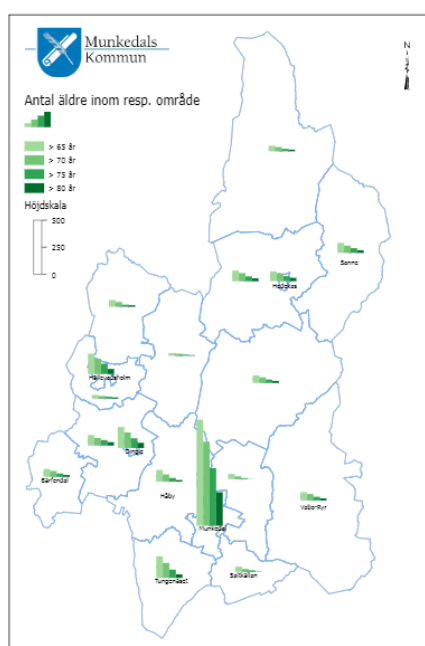
Kommunfullmäktige har beslutat (KF 2018-11-29) att nettokostnadsavvikelsen ska sänkas till samma nivå som gäller för jämförbara kommuners till år 2025. Åtgärder som har gjorts är att minska antalet årsarbeten i hemtjänsten och att avveckla lokaler (Ekebacken är dock kvar för annan verksamhet).

Var i kommunen bor de äldre idag?

Flest antal äldre bor i Munkedals tätort, Hällevadsholm, Dingle och Tungenäset vilka samtliga har närhet till dagens särskilda boenden i Munkedal tätort och Dingle.

Fördelningen av antalet kommuninvånare i olika åldersspann framgår av bilden nedan.

Figur 2 - Här bor de äldre i Munkedals kommun



Medarbetare

Kommunen har idag medarbetare med adekvat utbildning (vård- och omsorgsutbildning i form av gymnasieutbildning eller vuxenutbildning) på de särskilda boendena.

Pensionsavgångar kommer att ske i normal omfattning under kommande år. Rekrytering fungerar i huvudsak på ett bra sätt, men kommunen har börjat känna av viss brist på arbetskraft under senare år.

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. Till följd av detta skjutsades sommarvikarier med kommunbil från Munkedal tätort till Hedekas under år 2022, vilket inte är hållbart framåt för att bedriva ordinarie verksamhet.

Måltidsverksamhet

Måltider för äldreomsorgen tillagas i tre olika kök inom kommunen (se tabell 5).

Tabell 5 - Produktionskök inom äldreomsorgen

Kök	Verksamheter som betjänas	Leveranser
Allégården	Betjänar 23 verksamheter såsom Allégården, korttidsboende på Ekebacken, LSS-verksamheter, skolor med fritids, förskolor	Varma måltider samt livsmedel
Sörbygården	Sörbygården och Hedekas skola	Varma måltider samt livsmedel
Dinglegården	Dinglegården	Varma måltider samt livsmedel

Allégården

Måltider tillagas i Alléköket som byggdes om i början av 2000-talet för att bli kommunens "centralkök" för volymproduktion. Köket är ett bra kök, men det är trångt då det betjänar många fler verksamheter än planerat, vilket är utrymmeskrävande (vagnar med mera).

Idag betjänas 23 verksamheter bland annat Allégården, korttidsboendet på Ekebacken, LSS-verksamheter, tre skolor med fritids, två förskolor med mera. Verksamheten omfattar både leverans av varma måltider och livsmedel till de olika verksamheterna.

Sörbygårdens kök

Måltider (lunch, middag) tillagas på Sörbygården för särskilt boende samt skola. Köket är bristfälligt vad gäller arbetsmiljö (slitet, ojämna golv, olämplig utformning).

Dinglegårdens kök

Måltider (lunch, middag) tillagas på Dinglegården för särskilt boende. Arbetsmiljö är bra.

Mat i hemtjänsten

Måltider inom hemtjänsten hanteras genom att hemtjänstpersonal handlar mat i butiker. Maten tillagas sedan i respektive brukares hem. Kommunen har tidigare bedömt att mervärdet med denna hantering uppväger den högre kostnaden, men frågan utreds för närvarande. Utredningen beräknas vara klar i början av år 2023 och kan, beroende på utfallet, eventuellt påverka utformningen av produktionskök på nytt särskilt boende.

Befintliga lokalers ändamålsenlighet och status

Allégården (Foss 10:95)

Allégården är byggd år 1968 och byggdes som ett sjukhem.

Lokalerna är inte anpassade till dagens verksamhet och personer med demenssjukdom, med bland annat följande identifierade brister:

- Lång och smal korridor
- Det behövs mer utrymme för hjälpmedel så som större rullstolar och rullatorer så att de äldre kan vara så självständiga som möjligt och röra sig i lokalerna.
- Toaletter/hygienrum håller inte kraven för god omvårdnad och god arbetsmiljö då det är risk för fallskador/fallolyckor, och det saknas utrymme och utrustning för att förflytta sig självständigt. Toalettstolar och tvättställ har fast höjd.
- Funktioner i de sex renoverade lägenheternas badrum¹⁵ ("Nya Linnéan") underlättar arbetet och har ökat självständigheten hos vårdtagarna (hög och sänkbar inredning mm)
- Det finns tvättmaskin och torktumlare i respektive toalett/hygienrum (bra, men tar plats)
- Boenderum saknar pentry
- Wifi saknas
- För liten expedition för sjuksköterskor

¹⁵ Rehab byggdes om till lägenheter 2019.

- Lunchrum för personal bristfälligt (placering i källaren, utformning, för litet)
- Omklädningsrum är inte könsseparerade

Byggnader och tekniska installationer är gamla och slitna.

- Ventilationen upplevs som otillfredsställande (inkontinens, sopor, torr luft)
- Det är varmt i många rum under vår och sommar, varför mobila luftkonditioneringsaggregat måste användas
- Problem med avlopp (stopp och översvämningar)
- Tar lång tid att få varmt vatten i rummen
- Avdelningskök är i dåligt skick och inte ergonomiskt utformade
- Tvättstugor är slitna och ofräscha
- Golv i toaletter inte anpassade till dagens behov
- Sophantering är tungarbetad
- Reservkraftaggregat finns

Övrigt

- Flyttbart kylrum för avlidna finns.
- Skyddsrum finns för 100 + 60 platser.
- Hiss finns.
- Sprinkler finns i boendedelar.
- Valfärdsteknik i form av golvlarm och rörelselarm installerades år 2019 i sex boenderum på "Nya Linnéan"
- Samtliga boenderum på Allégården har digitala lås kopplat till respektive brukare.

Verksamhetens sammanfattande bedömning av förutsättningarna på Allégården är:

- "Långt till allt" (fikarum, soprum mm)
- "Gammalt och slitet"
- "Små rum"
- "Tungarbetat i badrum"

Ekebacken (Foss 12:20)

Ekebacken är byggd år 1954.

Lokalerna är inte anpassade till dagens verksamhet och nyttjas som tillfälliga lokaler för flera olika verksamheter.

För korttidsavdelningen:

- Korttidsavdelningen har 11 platser men möjlighet finns att ta emot 12 vårdtagare
- Det är trångt för hjälpmedel och hjälpmedelsförråd saknas
- Dörröppningar för smala för att kunna köra sängar vilket är tungarbetat.
- Vissa rum har två dörrar in till badrum vilket är förvirrande för brukare
- Saknas centralt beläget gemensamhetsutrymme
- Golv lutar i korridor vilket är svårt för brukare
- Personalutrymmen är bristfälliga

- Hantering av tvätt (ren och smutsig) är bristfällig
- Separerade omklädningsrum saknas
- Brandskydd bristfälligt
- Inte bra överblick idag
- Wifi dåligt
- Bra läge
- Bra parkering
- Finns inget tillagningskök, innebär transporter 7 dagar per vecka

Byggnader och tekniska installationer är gamla och slitna.

Skyddsrum finns för 26 platser.

Korttidsverksamhetens sammanfattande bedömning av förutsättningarna på Ekebacken är:

- "Gammalt och slitet"
- "Långt till allt" (fikarum, soprum mm)
- "Tungarbetat i badrum dessutom två dörrar"

Dinglegården

Dinglegården byggdes på 1950-talet (administrativ del) och boendedel 1995 och är ett litet särskilt boende med 14 platser.

Lokalerna är inte anpassade till dagens verksamhet.

- Lägenheterna är fördelade med sju lägenheter per våningsplan vilket gör att det är svårt att fördela personalen
- Svårt för brukare med kognitiv svikt då de kommer ut i lång och smal korridor och inte ser några människor
- Brukare i rullstol kan inte se ut genom fönster
- Byggt för "pigga" äldre
- Badrum/hygienrum är för små
- Tvättmaskin och torktumlare saknas i boenderum, varför tvätten tas till tvättstuga för hantering.
- Det är kallt på vintern
- Mycket varmt på övervåning under sommaren. Undervåning har markiser vilket förbättrar inomhusklimatet
- Bra att hemtjänsten har flyttat in i samma byggnad
- Tvättstuga för personalkläder har för dålig kapacitet (hushållsmaskiner)
- Saknas tillräckliga hjälpmedelsförråd (vissa delar ställs i källaren, opraktiskt)
- Fiber kommer att dras in
- Utrymme för laddning av rullstolar mm saknas
- Saknas parkeringsplatser

Fastigheten ägs av Grönskan och lokaler är slitna.

- Sprinkler saknas idag men kommer att installeras
- Hiss finns

- Reservkraftaggregat saknas
- Utrymmen för källsortering saknas på avdelningar

Sörbygården

Sörbygården byggdes på 1950-talet och är ombyggd under 1990-talet och är ett relativt litet särskilt boende med 28 platser.

Lokalerna är inte anpassade till dagens verksamhet.

- Lägenheterna är fördelade på två våningsplan, där övervåningen är olämpligt utformad ("labyrint", två rum avsides)
- Badrum/hygienrum är små och saknar utrustning som underlättar för brukaren att klara sig själv. Toaletter inte vägghända men med armstöd
- Byggt för "pigga" äldre
- Vissa rum är små
- Del av dagrum används som lunchrum och vilrum för personal
- Fiber kommer att dras in

Fastigheten ägs av Grönskan och lokaler är slitna

- Ventilation upplevs som bristfällig (fuktigt)
- Belysning är bristfällig i vissa lokaler
- Sprinkler saknas idag men kommer att installeras
- Reservkraftaggregat finns (för kök och värme)
- Hiss finns

Hemtjänst Munkedal samt sjuksköterskor

Hemtjänst Munkedal och sjuksköterskor kommer att flytta till tillfälliga lokaler på Ekebacken.

Hemtjänst Sörbygden

Hemtjänst Sörbygden har lokaler som hyrs av Grönskan.

Dagverksamhet

Dagverksamhet för personer med kognitiv svikt bedrivs på Ekebacken.

Rehab

Har lokaler på "Skatten".

Trygghetslägenheter/seniorlägenheter/trygghetszon

Välfärdförvaltningen och Samhällsbyggnadsförvaltningen har under perioden 2019 till 2022 belyst frågeställningar kopplade till olika typer av boenden för äldre. År 2019 i tjänsteskrivelsen "Utredning kring trygghetsboenden för äldre i varje kommunal" (2019-11-28, dnr VFN 2019-64). År 2020 i tjänsteskrivelsen "Trygghetsboende i Munkedal" (2020-02-06, SBN 2019-223). År 2022 i tjänsteskrivelsen "Trygghetszon och trygghetslägenheter" (2022-05-31, VFN 2019-64).

Syftet med trygghetsboende är att kunna erbjuda äldre personer ett sätt att bo i ordinärt boende längre och känna sig trygg i sin bostad.

Trygghetslägenheter kan även underlätta för vård och omsorg att möta behov, som inte motiverar ett beslut om särskilt boende, men som ändå finns. Det finns olika typer av boendeformer för äldre med olika benämningar som redovisas i tjänsteskrivelsen 2019:

- särskilt boende
- biståndsbedömt trygghetsboende
- hyresbostäder för äldre
- äldrelägenheter
- trygghetsboende

I dagsläget finns inga lägenheter i Munkedals kommun som är särskilt avsedda/utpekade för äldre personer (trygghetslägenheter, trygghetsboende e dylikt). För denna typ av lägenheter tecknas vanliga hyresavtal mellan hyresgäst och hyresvärd.

Däremot finns det vissa grupper av lägenheter som ändå kan sägas fungera på detta sätt:

- I anslutning till Dinglegården finns sju lägenheter i "Röda längan"
- I anslutning till Sörbygården finns tio lägenheter
- I dagsläget finns det 134 lägenheter kring Centrumtorget som har hiss eller tillgång till lägenheten via bottenplan. Av dessa 134 lägenheter bebos idag knappt 80 % av personer över 65 år och en stor andel av dem har hemtjänst

Det finns en etablerad samverkan där äldre personer, som är i skyndsamt behov av annat boende, får hjälp av biståndsenheten att ansöka om förtur hos Munkbo.

I rapporten Efterfrågan och behov av platser i särskilt boende (inRikta 2019-09-26), beskrivs att det finns goda förutsättningar i Munkedal med lägenheter som med relativt små investeringar skulle fungera som trygghetsbostad. Det är dock viktigt att beakta att dagens större hjälpmedel kräver större utrymme.

Behov och förutsättningar

Antal boendeplatser på särskilt boende och korttidsboende

Behovet av boendeplatser på särskilt boende påverkas bland annat av tillgången på lägenheter anpassade för äldre personer. Det är därför viktigt att detta beaktas i planeringen av nya bostäder inte minst av det kommunala bostadsbolaget Munkbo AB.

Bakgrund

Det ökade behovet av särskilt boende finns främst inom vården för personer med demenssjukdom. Det innebär att vård- och omsorgsplatser bör riktas mot denna målgrupp. Befintliga boenden i Munkedal är inte anpassade för personer med demens. Idag beräknas mellan 130 000 och 150 000 personer i Sverige ha en demenssjukdom och varje år insjuknar 20 – 25 000 personer. Antalet demenssjuka bedöms fram till år 2050 öka till 250 000 utifrån dagens befolkningsprognoser och att antalet demenssjuka inte påverkas av nya behandlingsmetoder och bättre förebyggande åtgärder.¹⁶

Med tanke på den forskning som bedrivs bedöms det som möjligt att ökningen av antalet demenssjuka kan dämpas, vilket beaktas vid planering av antal boendeplatser på särskilt boende i Munkedal.

Antal äldre i Munkedals kommun

Idag finns **763** invånare i kommunen som är i åldern 80 år och äldre. Antalet invånare som är äldre än 80 år bedöms öka till cirka **1 080** år 2040, vilket är en ökning med 42%.

Faktorer som påverkar behovet av boendeplatser

Behovet av boendeplatser på särskilt boende bedöms kunna dämpas till följd av förbättrat hälsoläge, utvecklad hemtjänst, utvecklad hemsjukvård, nya behandlingsmetoder, bättre förebyggande åtgärder, modernare bostäder med bättre tillgänglighet. Under pandemi bedöms fler ha bott kvar hemma och inte ansökt om boende samtidigt som kostnaden för hemtjänst har ökat.

Nyttjandegrad:

Kommunen använder begreppet nyttjandegrad (definieras som den andel av invånarna som är över 80 år och som bor i särskilt boende) vid bedömningen av hur många boendeplatser som kommer att behövas på särskilt boende. Nyttjandegrad har minskat i Munkedals kommun¹⁷ och bedöms inte öka framåt.

Vårdtid:

Vårdtiden har minskat¹⁸ och den bedöms minska ytterligare i framtiden.

Inflyttningsålder:

Inflyttningsåldern bedöms öka i framtiden.

Väntetid:

Väntetid, dvs tiden från ansökan till erbjudande av plats har minskat något de senaste åren och påverkas av tillgång och efterfrågan.

¹⁶ Nationella riktlinjer: Vård och omsorg vid demenssjukdom. Socialstyrelsen (2017)

¹⁷ Se tabell 2.

¹⁸ Se tabell 2.

Bedömt behov av antal boendeplatser

Antal platser i särskilt boende

I kommunens äldreomsorgsprogram för åren 2020–2025 (dnr VFN 2020–91) anges behovet vara 130 boendeplatser på särskilt boende år 2030.

Utifrån att antalet invånare som är äldre än 80 år bedöms öka till cirka 1 080 år 2040, behövs ett ökat antal boendeplatser på särskilt boende jämfört med dagens 96 platser.

Vid bedömningen av hur många platser som behövs, tas hänsyn till de faktorer som redovisas ovan.

Alternativ 1 för bedömning av antal platser på särskilt boende:

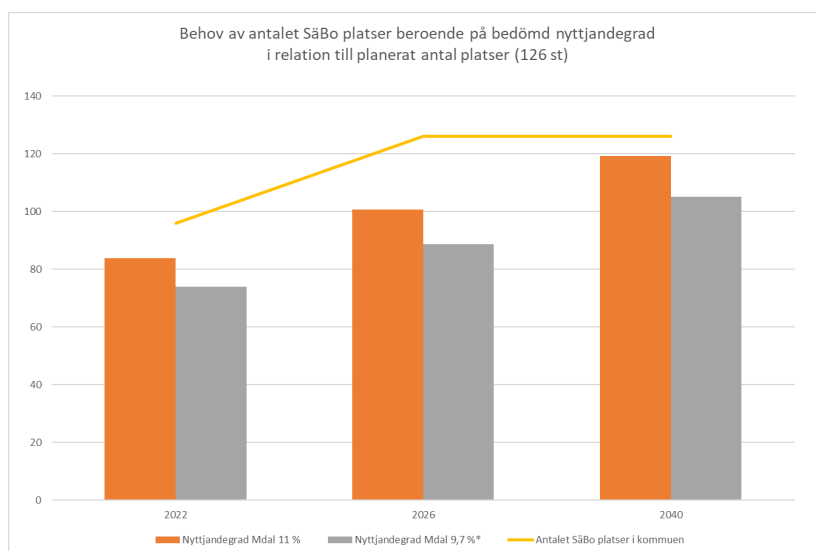
Om nyttjandegraden bedöms bli 11% i framtiden, så behövs totalt 119 platser i kommunen.

Alternativ 2 för bedömning av antal platser på särskilt boende:

Om nyttjandegraden bedöms bli 9,7% i framtiden, så behövs totalt 105 platser i kommunen.

I figur 3 nedan redovisas detta grafiskt, ställt i relation till om utbyggnad sker till totalt 126 platser i särskilda boenden.

Figur 3 - Behov av SäBo-platser beroende på bedömd nyttjandegrad i relation till planerat antal platser



Om kommunen bygger sju nya avdelningar, vilket innebär 84 nya platser på särskilt boende, i tillägg till 42 befintliga platser (Dinglegården 14 platser, Sörbygården 28 platser, Allégården avvecklas), får kommunen totalt 126 platser. Det kan innebära ett överskott på 7–21 platser år 2040.

För att undvika ett för stort överskott kan utbyggnad ske etappvis i takt med att behovet ökar.

Om nyttjandegraden ligger kvar på dagens 9,7 % så bedöms det i etapp 1 räckta med fem nya avdelningar (totalt 102 platser) fram till år 2033.

Kommunen kan lägga till en option att bygga ytterligare två avdelningar om kommunen, under projektiden för etapp 1, behöver ytterligare avdelningar.

Antal platser i korttidsboende

Kommunen bedömer att det kommer att behövas cirka 16 korttidsplatser (något fler än dagens 12 platser).

Typ av boendeplatser på särskilt boende

Andelen brukare med demens bedöms öka i framtiden varför nya boendeplatser ska utformas utifrån detta behov.

Samlokalisering av verksamheter i nytt särskilt boende

I ett nytt särskilt boende i Munkedal tätort bör även övriga verksamheter, som utför vård och omsorg i Munkedal tätort inrymmas.

De verksamheter som är aktuella är:

- Korttidsboende
- Dagverksamhet
- Matsal/restaurang
- Hemtjänst Munkedal
- Sjuksköterskor
- Rehab
- Hårvård
- Fotvård
- Tillagningskök
- Förråd för livsmedel, förbrukningsmateriel, läkemedel, hjälpmedel mm¹⁹

¹⁹ Förråd som klarar kommunens behov vid kris eller annan långvarig störning anordnas på lämpligt sätt och på lämplig plats. Utreddes, beslutas och anordnas separerat i särskild ordning.

Förutsättningar vid utformning av lokaler för särskilt boende och övriga verksamheter

Särskilt boende

Lokaler för särskilt boende utformas utifrån dagens behov och krav²⁰ vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter, dokumentation och överslagsskrivning
- Förvaring och hantering av:
 - läkemedel
 - digital utrustning (mobiltelefoner, datorer)
 - övriga hjälpmedel inklusive välfärdsteknik
 - förbrukningsmateriel
 - elcyklar, permobiler och annan utrustning som ska laddas och/eller rengöras
 - arbetskläder (rent, smutsigt, tvätt och torkning)
 - städmaterial
- Sköljrum med spoldesinfektorer och diskdesinfektorer för rengöring av instrument och utrustning (flergångs)
- Mötesrum med digital teknik
- Personalrum
- Omklädningsrum
- Utformning som bidrar till att bibehålla brukarnas egna funktioner
- Matrum/samlingsal för aktiviteter
- Eventuellt träningskök (rehab)
- Anhörigrum

Boenderum grupperas i avdelningar med 12 boenderum på sådant sätt att samtliga boenderum kan hållas under uppsikt från en central plats då detta påverkar erforderlig personaltäthet.

Boenderum och hygienrum utformas utifrån bland annat:

- modern standard
- möjlighet att nyttja välfärdsteknik för att öka tryggheten för brukarna
- gällande regelverk, till exempel brand och utrymning
- utvärdering av erfarenheter från nya boende i andra kommuner
- målet att bidra till att bibehålla brukarnas egna funktioner
- behovet av lyfthjälpmedel
- enkel hantering av brukarnas tvätt
- god hygien inklusive sophantering
- bra inomhusklimat
- förvaring och hantering av läkemedel, förbrukningsmaterial och dokumentation
- hantering av dagens större hjälpmedel
- möjlighet att erbjuda parboende

²⁰ Se bland annat "Bygghälsa och Vårdhygien", Svensk Förening för Vårdhygien (2016-09-08)

Fastigheten utrustas med bland annat:

- reservkraft
- motorvärmare (för sjuksköterskor)
- laddplatser för elfordon
- fiberanslutning samt wifi med bra täckning för verksamhet, brukare och anhöriga
- parkeringsplatser nära Rehab då de hanterar mycket utrustning
- kallförråd för cyklar (side by side cykel)
- sophus för källsortering
- kylt bårum (eventuellt)
- skyddsrum (beroende på myndighetskrav)

Boendet ligger med fördel i närheten av vårdcentral för att ha närhet till läkare och annan samverkan.

Placeringen är avgörande för rekrytering och medarbetarnas möjlighet att ta sig till och från jobbet.

Korttidsboende

Lokaler för korttidsboende utformas utifrån dagens behov vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter, dokumentation och överrapportering
- Förvaring och hantering av:
 - läkemedel
 - digital utrustning (mobiltelefoner, datorer)
 - övriga hjälpmedel inklusive välfärdsteknik
 - förbrukningsmateriel
 - arbetskläder (rent, smutsigt, tvätt och torkning)
 - lakan, handdukar mm från tvätteriet
- Sköljrum med spoldesinfektorer och diskdesinfektorer för rengöring av instrument och utrustning (flergångs)
- Mötesrum med digital teknik
- Personalrum
- Omklädningsrum
- Utformning som bidrar till att bibehålla brukarnas egna funktioner
- Matrum/samlingssal för aktiviteter

Boenderum och hygienrum på korttidsavdelning utformas på motsvarande sätt som boenderum för särskilt boende. På det viset kan rum användas utifrån aktuellt behov, antingen för korttidsboende eller särskilt boende. Korttidsavdelningen behöver ha tillgång till 12 - 16 platser.

Korttidsavdelningen ligger med fördel i närheten av vårdcentral för att ha närhet till läkare då brukare har sämre hälsostatus vilket kräver större läkarmedverkan.

Dagverksamhet

Lokaler för dagverksamhet utformas utifrån dagens behov vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter/ kontor
- Rum för verksamheten

Matsal/restaurang

För äldre personer som av olika skäl önskar nyttja denna möjlighet.

Hemtjänst Munkedal

Lokaler för hemtjänsten utformas utifrån dagens behov vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter, dokumentation och överrapportering
- Förvaring och hantering av bland annat:
 - läkemedel
 - digital utrustning (mobiltelefoner, datorer)
 - övriga hjälpmedel inklusive välfärdsteknik
 - förbrukningsmateriel
 - elcyklar och annan utrustning som ska laddas
 - arbetskläder (rent, smutsigt, tvätt och torkning)
 - städmaterial
 - livsmedel för hemtjänsttagare (kylt, fryst, torrt)?²¹
- Mötesrum
- Personalrum
- Omklädningsrum

Sjuksköterskor

Lokaler för sjuksköterskor utformas utifrån dagens behov vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter, dokumentation och överrapportering
- Förvaring och hantering av bland annat:
 - läkemedel
 - förbandsmaterial
 - digital utrustning (mobiltelefoner, datorer)
 - förbrukningsmateriel
 - arbetskläder (rent, smutsigt, tvätt och torkning)
- Mötesrum
- Personalrum
- Omklädningsrum

Sjuksköterskor behöver tillgång till motorvärmare och carport (läkemedel, defibrillator, syrgas, för att komma i väg snabbt).

²¹ Utifrån kommande beslut om hur måltidsverksamheten ska utformas för hemtjänsttagare

Rehab

Lokaler för rehab utformas utifrån dagens behov vad gäller bland annat:

- Administrativa arbetsuppgifter
- Förvaring och hantering av bland annat:
 - Rena och smutsig utrustning och materiel

På fastigheten behövs utrymme/kärl för kasserade hjälpmedel.

Hårvård

Lokaler för hårvård utformas utifrån dagens behov.
Nyttjas av extern entreprenör.

Fotvård

Lokaler för fotvård utformas utifrån dagens behov.
Nyttjas av extern entreprenör.

Tillagningskök

Tillagningskök bör finnas på särskilt boende.

Köket utformas och dimensioneras så att det klarar ett fullt utbyggt särskilt boende.

Beroende på utfallet av den utredning som pågår beträffande hemtjänstmat kan även hantering och/eller produktion av hemtjänstmat behöva beaktas.

Förråd för livsmedel, förbrukningsmateriel, läkemedel mm

Förråd som klarar kommunens behov vid kris eller annan långvarig störning anordnas på lämpligt sätt och på lämplig plats. Utreddes, beslutas och anordnas separerat i särskild ordning. Utredningen kan påverka planeringen av nytt särskilt boende.

Medarbetare och bemanning

Rekryteringsbehovet kommer att öka både till följd av att antalet platser ökar samt att antalet demensplatser bedöms öka.

Det är viktigt att kunna erbjuda attraktiva arbetsplatser med god arbetsmiljö och goda möjligheter att ta sig till arbetet, även utan tillgång till egen bil, så att kommunen ses som en attraktiv arbetsgivare både för nuvarande och nya medarbetare.

Placeringen av särskilt boende är viktig både ur bemannings- och effektivitetssynpunkt.

Inhyrda lokaler

Det finns ett behov att modernisera även de lokaler som idag hyrs in av Grönskan. Vissa åtgärder såsom att installera sprinkler planeras för närvarande.

Dialog behövs med Grönskan för att definiera vilka åtgärder som behöver göras samt förutsättningar vad gäller ekonomi med mera.

Trygghetslägenheter/seniorlägenheter

I kommunens kommande bostadsförsörjningsprogram omnämns behovet av lägenheter anpassade för bland annat äldre personer, men även för andra i behov av särskilda insatser.

I nuläget finns inget ägardirektiv eller motsvarande som uppdrar åt Munkbo AB att tillhandahålla sådana lägenheter men frågan har aktualiserats.

Om det finns tillräcklig tillgång till trygghetslägenheter d v s lägenheter anpassade för äldres behov vad gäller tillgänglighet (eventuell hiss, hygienrum/toalett anpassad för stöd via hemtjänst och hemsjukvård) kan det vara ett bra alternativ för den som har svårt att klara sig i nuvarande boende samtidigt som behovet av särskilt boende senareläggs. Till följd av detta kan behovet av platser på särskilt boende bli lägre.

Delrapport 2 – Förstudie särskilt boende

Ekonomiska konsekvenser, förutsättningar för dimensionering av nytt boende samt förslag på vilket scenario som bör genomföras

Bakgrund

I förstudien för nytt särskilt boenden har delrapport 1 tagits fram under år 2022.

Förstudien omfattar även behovet av korttidsplatser samt samlokalisering av dagverksamhet, rehab, hemtjänst, kommunal hälso- och sjukvård samt tillhörande ledning och administration.

Byggnad för särskilt boende, korttidsboende, dagverksamhet, hemtjänst, kommunal hälso- och sjukvård samt rehab

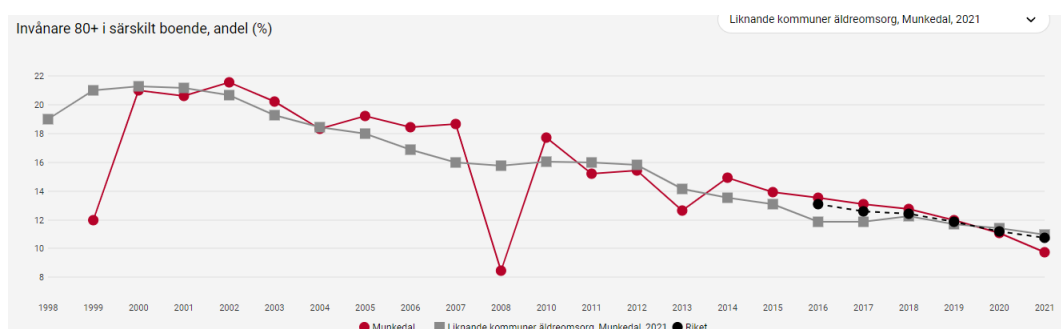
Förutsättningar för dimensionering av nytt särskilt boende

Behovet av platser på särskilt boende påverkas av förbättrat hälsoläge, utvecklad hemtjänst, utvecklad hemsjukvård, nya behandlingsmetoder, bättre förebyggande åtgärder och tillgången till modernare bostäder med bättre tillgänglighet.

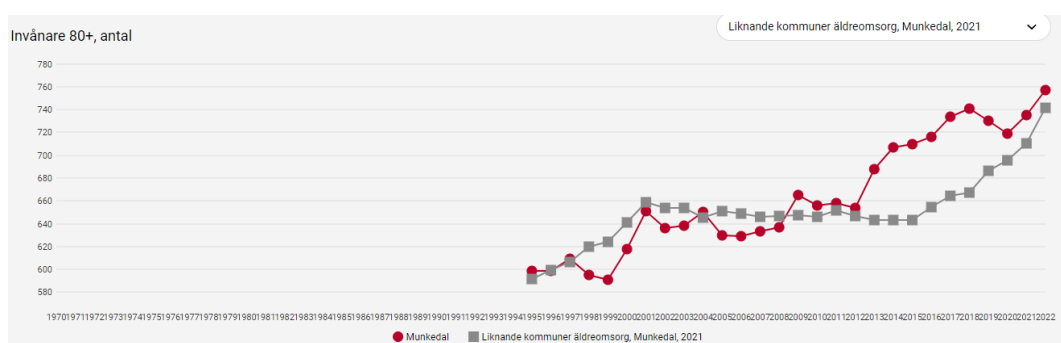
Möjlighet till parboende kan skapas genom att installera ljudisolerade dörrar mellan ett antal boendelägenheter. Idag finns totalt sju parboende/samboende i kommunen.

Nyttjandegrad (definieras som den andel av invånarna som är över 80 år och som bor i särskilt boende) används vid bedömningen av hur många platser som kommer att behövas på särskilt boende. Nyttjandegraden har minskat i Munkedals kommun (se figur 1 nedan) vilket förklarar att antalet platser räcker till trots ett ökat antal äldre (se figur 2 nedan).

Figur 4 - Andel invånare som är 80 år eller äldre och bor i särskilt boende



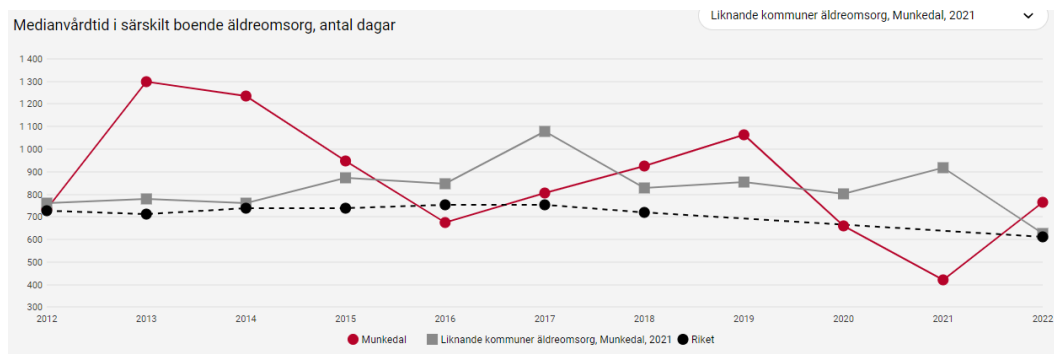
Figur 5 - Antal invånare som är 80 år eller äldre



Trenden är att medianvårdtiden både i Munkedal och på riksnivå har minskat (se figur 3 nedan). Utvecklingen är dock svårbedömd med tanke på att antalet personer med kognitiv svikt (demens med mera) bedöms öka samtidigt som det bland annat forskas kring nya läkemedel. Variationen i medianvårdtid mellan olika år beror på att årsvärdet beräknas för de boende

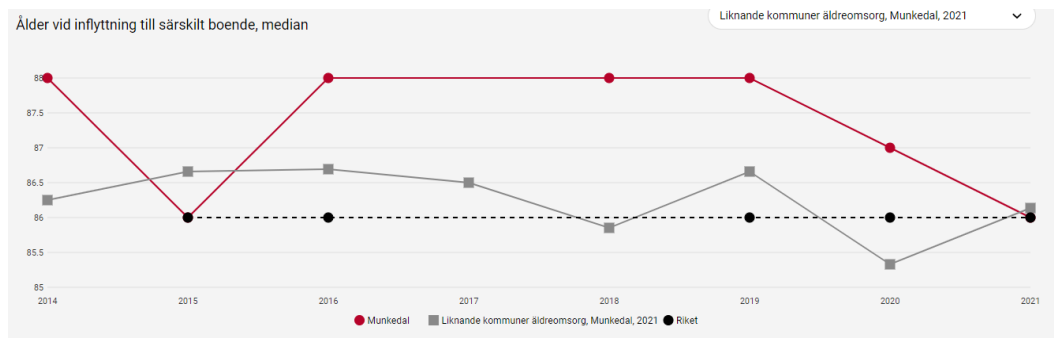
på särskilt boende som var 65 år eller äldre när de flyttade ut eller avled under aktuellt år. När en person som har bott länge på särskilt boende avlider eller flyttar ut påverkar detta medianvårdtiden det året. Medianboendetiden för de som idag bott mindre än 5 år på särskilt boende är 1,6 år.

Figur 6 - Medianvårdtid i särskilt boende



Beträffande ålder vid inflyttning så är den i princip oförändrad (se figur 4 nedan).

Figur 7 - Ålder vid inflyttning



I dagsläget bedöms det därför finnas behov av ett mindre antal ytterligare platser.

Det är dock viktigt att löpande följa utvecklingen och att göra förberedelser så att det är möjligt att relativt snabbt kunna möta ett eventuellt framtida ökat behov.

Förberedelser för välfärdsteknik

Byggnaden ska anpassas så att olika typer av välfärdsteknik kan nyttjas.

Viktigt är till exempel att ha bra täckning med wifi, ett fast datanätverk samt bra mobiltelefon täckning inne i byggnaden.

Dimensionering av korttidsboende

Det bedöms behövas 12 korttidsplatser med möjlighet till ytterligare cirka fyra platser.

På avdelningen kommer det att finnas träningskök och träningsrum.

Även korttidsplatserna bör utformas på samma sätt som lägenheter i särskilt boende anpassade för personer med kognitiv svikt (demens med mera).

Dimensionering av dagverksamhet

Dagverksamheten dimensioneras för åtta brukare.

Dimensionering av Rehab

Rehab kommer att ha tillgång till tre arbetsrum för 3 personer.

Beträffande träningskök och träningsrum se korttidsavdelning ovan.

Dimensionering av hemtjänst

Hemtjänstgrupperna i Munkedal tätort kommer att ha tillgång till kontorsrum samt tre arbetsrum för 10–12 personer och förråd.

Dimensionering av ledning och administration

För ledning och administration kommer att finnas kontorsrum för chefer, administratörer/planerare, sjuksköterskor, två gemensamma konferensrum (12 personer) samt tre gemensamma samtalsrum (4 personer).

Dimensionering av personalutrymmen med mera

Gemensamma personalutrymmen kommer att finnas såsom lunchrum, vilrum, omklädningsrum, tvättstuga och torkrum.

Dimensionering av övrig service

Övrig service kommer att finnas såsom entré samlingsal/matrum (vid dagverksamhet), orangeri/uterum, produktionskök, hår- och fotvård, dusch/bad/omklädning för vårdtagare, städcentral, vaktmästeri, verkstad och tvätt av hjälpmedel, rum för laddning för hjälpmedel, förråd för olika behov, kylrum för avlidna, inlastning, reservkraft, reservvattenmatning. Eventuellt kan skyddsrum bli aktuellt.

Utemiljö

Utemiljö anläggs med gångslingor, uteplatser, planteringar, träd, skärmtak, träningsytor, staket/häckar, angöring och parkeringar med laddplatser för elfordon.

Placering av särskilt boende

Vad gäller placering av nytt särskilt boende bör följande parametrar beaktas:

- Närhet till vårdcentral
- Medarbetarnas möjlighet att ta sig till och från jobbet.
- Merparten av de boende har tidigare bott i Munkedal tätort
- Möjligheterna till samlokalisering av hemtjänst

Närhet till vårdcentral är speciellt viktig för korttidsboendet, då det kräver mer läkarmedverkan, men även för annan samverkan.

Merparten av de boende på särskilt boende har tidigare bott i Munkedal tätort varför en placering på annan ort kan upplevas som negativ för vissa och/eller för anhöriga.

Hemtjänsten för centrala Munkedal fungerar inte att samlokalisera om nytt boende placeras långt från Munkedals centrum.

Resor med kollektivtrafik

Möjligheten för medarbetare att resa till och från arbetet med kollektivtrafik är viktig. Arbetstiderna är normalt är 07:00 till 15:00, 14:00 till 22:00 samt från 21:00/22:00 till 07:00.

- Vid placering i Håby blir ställtiderna mellan arbetstiden och både ankomst respektive avresa ofta 30–60 minuter (Munkedal och Dingle). Boende i Dingle saknar möjlighet att resa kollektivt efter kvällspass.
- Vid placering i Dingle saknar medarbetare från Håby och Munkedal möjlighet att resa kollektivt då arbetet börjar/slutar klockan 22. Då de börjar jobba klockan 14 ankommer de 60–90 minuter innan arbetet börjar.

Angivna restider bygger på nuvarande tidtabeller för Västtrafik (inte sommartidtabell).

Förutsättningar vid bedömning av kostnader

I denna rapport redovisas bedömd investeringskostnad och bedömd *förändring av kommunens driftkostnader* per alternativ, samt delar av de kalkylförutsättningar som använts.

Bedömningar har gjorts utifrån bedömt kostnadsläge 2023. Det finns dock stor osäkerhet kring framtida priser, räntor, inflation, lågkonjunktur, marknadsläge med mera.

Bedömning av investeringskostnader

Vid bedömning av investeringskostnader för de olika alternativen har vissa nyckeltal använts för olika delar av byggnation och anläggning. I tabellen nedan redovisas några exempel på valda nyckeltal:

Åtgärd	Budgetpris
Renovering och ombyggnad	18 000 kr/m ²
Nybyggnad allmänna ytor	25 000 kr/m ²
Nybyggnad boendeavdelningar	28 000 kr/m ²
Nybyggnad kök	50 000 kr/m ²

Även kostnader för markarbeten, utrustning för utemiljö, markköp, markundersökningar och sanering har bedömts.

Utöver bedömning med nyckeltal har kostnader för projektering, byggherrekostnader och kalkylosäkerhet lagts till med följande valda procentpåslag:

Kostnad	Påslag
Projektering och byggherrekostnad för nybyggnation	6%
Projektering och byggherrekostnad för renovering om- och tillbyggnad	10%
Kalkylosäkerhet vid nybyggnad	10%
Kalkylosäkerhet vid renovering, om- och tillbyggnad	12%

Bedömning driftkostnadspåverkan

I tabellen nedan redovisas de förutsättningar som använts för att bedöma hur mycket kommunens driftkostnader *förändras*.

Avskrivningstid fastighet	50 år
Kalkylränta	3,5 %
Avskrivningstid inventarier	7 år
Kalkylränta i budget 2023	2,5 %
Effektivisering av energikostnader vid renovering (jämfört med dagens kostnad)	-30 %
Effektivisering av energikostnader vid nybyggnad (jämfört med dagens kostnad)	-60 %
Verksamhetskostnader	Utfall 2022. Beräkning personalkostnader (löner 2022)
Driftkostnader fastighet	Detaljbudget för år 2023 alternativt nyckeltal
Underhåll (motivering se nedan)	År 1-5: 0 kr/m ²
Fastighetsskötsel och administration	173 kr/m ²
Lokalvårdskostnad	Nyckeltal enligt detaljbudget för år 2023
Måltidskostnad	Nyckeltal enligt detaljbudget för år 2023
Avgående kapitalkostnad för investeringar medtagna i budget 2023 för åren 2023 - 2025	Avskrivning och ränta enligt ovan
Effektivisering av verksamhet	Förvaltningens bedömning i respektive scenario (exklusive åtgärder som genomförs 2024)
Nuvarande driftkostnader (lokalvård, måltid, hyra)	Avräknade utifrån detaljbudget för år 2023

Motivet till att underhållskostnaden sätts till 0 kr/m², oavsett om det gäller nybyggnation eller renovering, under de första fem åren av fastighetens livslängd är att:

- De delar av fastighetsbeståndet som förstudien avser kommer att vara i god kondition efter att åtgärder vidtagits samt att garantitiden är 5 år.
- Stora delar av underhållet de senaste åren har gjorts inom ramen för särskilt avdelade investeringsanslag, och har därmed inte tagits ur underhållsbudgeten.
- Ett alternativ till förslaget att sätta underhållskostnaden till 0 kr/m² för nya fastigheter under de första fem åren, skulle kunna vara att minska underhållskostnaden ingående i hyran från befintligt 101 kr/m² till 90 kr/m². Detta skulle ge en mer rättvisande bild av hur de olika anslagen används, och en sammanvägd reduktion av underhållsbudgeten med cirka 770 000 kr/år. Detta hade också inverkat positivt på verksamheternas rörelseresultat.

Avveckling av fastigheter

De kommunalt ägda fastigheter som inte kommer att nyttjas fortsättningsvis (Ekebacken samt eventuellt Allégården) bör säljas. Om fastigheter inte säljs belastas kommunen med kvarvarande driftkostnader.

Beträffande Dinglegården görs i scenario B och E en uppsägning av de boendelägenheter och tillhörande lokaler som kommunen hyr av föreningen. Lokaler för hemtjänsten hyrs även fortsättningsvis.

Scenario B – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader

	Investering fastighet +inventarier (Mkr)	Förändring driftkostnad (Mkr/år)	Ökat antal platser
Nytt särskilt boende med korttid och samlokalisering Nybyggnad 48+12 lägenheter	262+2,5	+21,3	+34
Allégården Renovering	130+2,3	+6,1	0
Totalt	392+4,8	+27,4	+34

Evakuering av Allégården görs till nytt boende.

Ekebacken säljs, bokfört värde är idag cirka 6 000 000 kronor.

Hysesavtal i Dinglegården för boendelägenheter och lokaler kopplat till dessa sägs upp.

Hemtjänst Svarteborg blir kvar på Dinglegården.

Sörbygården behöver på sikt renoveras efter dialog men föreningen.
Eventuellt ökad hyreskostnad till följd av detta är inte medräknad.

Scenario C – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader

	Investering fastighet +inventarier (Mkr)	Förändring driftkostnad (Mkr/år)	Ökat antal platser
Nytt särskilt boende med korttid och samlokalisering Nybyggnad 84+12 platser	344+4	+20,2	+30

Allégården och Ekebacken säljs, bokförda värden är idag cirka 35 000 000 kronor respektive 6 000 000 kronor.

Dinglegården och Sörbygården behöver på sikt renoveras efter dialog men föreningen. Eventuellt ökad hyreskostnad till följd av detta är inte medräknad.

Scenario E – Bedömda investeringar och förändrade driftkostnader

	Investering fastighet +inventarier (Mkr)	Förändring driftkostnad (Mkr/år)	Ökat antal platser
Nytt särskilt boende med korttid och samlokalisering Nybyggnad 96+12 platser	371+4,5	+15,8	+28

Allégården och Ekebacken säljs, bokförda värden är idag cirka 35 000 000 kronor respektive 6 000 000 kronor.

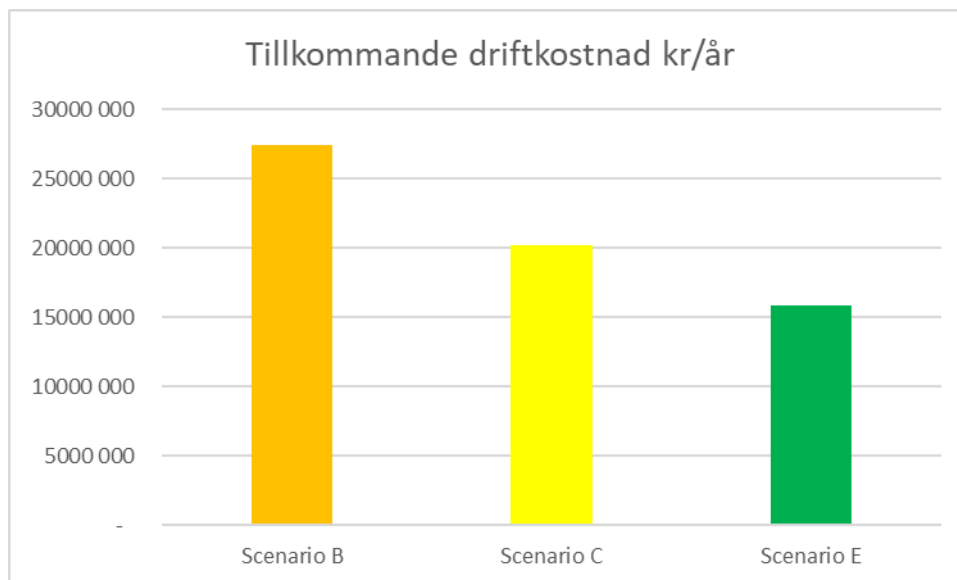
Hyresavtal i Dinglegården för boendelägenheter och lokaler kopplat till dessa sägs upp.

Hemtjänst Svarteborg blir kvar på Dinglegården.

Sörbygården behöver på sikt renoveras efter dialog men föreningen. Eventuellt ökad hyreskostnad till följd av detta är inte medräknad.

Jämförelse av tillkommande driftkostnader för scenarierna

Figur 8 - Jämförelse av driftkostnader



Kommentar till skillnaden mellan scenario B och C

Orsakerna till att scenario C är cirka 7 300 000 kronor billigare än scenario B är:

- Verksamhetskostnader inklusive personal -2,4 Mkr
- Lokalkostnader inklusive lokalvård -4,8 Mkr
- Måltidskostnader -0,1 Mkr

Skillnaden beror delvis på att det i scenario C är fyra färre platser, vilket motsvarar cirka 5 000 000 kronor/år. Men i scenario B finns fortfarande en "halv avdelning" kvar på Allégården.

Kommentar till skillnaden mellan scenario C och E

Orsakerna till att scenario E är cirka 4 400 000 kronor billigare än scenario C är:

- Verksamhetskostnader inklusive personal -2,8 Mkr
- Lokalkostnader inklusive lokalvård -1,5 Mkr
- Måltidskostnader -0,1 Mkr

Skillnaden beror delvis på att det i scenario E är två färre platser vilket motsvarar cirka 2 500 000 kronor/år.

Bedömning av de olika scenarierna

Utifrån bakgrund, nuläget, förutsättningar och behov (redovisade i delrapport 1) samt bedömt investeringsbehov och driftkostnadspåverkan (redovisat i denna delrapport) bedömer förvaltningen alternativen på följande sätt:

- **Scenario B bör inte genomföras** då det:
 - har tydliga brister ur ett verksamhetsperspektiv då kommunen får två halvstora särskilda boenden vilket inte är effektivt vare sig ekonomiskt eller bemanningsmässigt
 - total genomförandetid blir längst då Allégården ska renoveras efter att nytt boende är klart (evakuering)
 - högst investeringskostnad
 - kommunens driftbudget kommer att belastas med ytterligare cirka +27 400 000 kr/år. Kostnaden bygger på 4–6 fler boendeplatser än övriga scenarier, vilket motsvarar cirka 4–7 000 000 kr/år.

Om hela den tillkommande kostnaden fördelas på de tillkommande platserna så blir den cirka 800 000 kronor per plats (dagens platser kostar cirka 600–900 000 kr/plats)

Driftbudgeten kommer eventuellt senare att belastas med en ökad hyreskostnad efter att Sörbygården renoverats.

- **Scenario C är tveksamt att genomföras** då det:
 - har vissa brister ur ett verksamhetsperspektiv då Dinglegården behålls. Enheten med högst kostnad per plats och begränsade möjligheter till samordning av bemanning bibehålls.
 - kommunens driftbudget kommer att belastas med ytterligare cirka +20 200 000 kr/år.

Om hela den tillkommande kostnaden fördelas på de tillkommande platserna så blir den cirka 670 000 kronor per plats (dagens platser kostar cirka 600–900 000 kr/plats)

Driftbudgeten kommer eventuellt senare att belastas med en ökad hyreskostnad efter att Dinglegården och Sörbygården renoverats.

- **Scenario E bör genomföras** då det:
 - är verksamhets- och bemanningsmässigt det bästa alternativet
 - ger den lägsta ökningen av kommunens driftkostnad +15 800 000 kr/år

Om hela den tillkommande kostnaden fördelas på de tillkommande platserna så blir den cirka 570 000 kronor per plats (dagens platser kostar cirka 600–900 000 kr/plats)

Driftbudgeten kommer eventuellt senare att belastas med en ökad hyreskostnad efter att Sörbygården renoverats.

Sammanfattning av förvaltningens bedömning av de olika scenarierna för nytt särskilt boende

Förvaltningens bedömning av de olika scenarierna är sammanfattade i figur 5 nedan.

Figur 9 - Sammanfattning av förvaltningens bedömning av de olika scenarierna

Förstudie Säbo 2023

Bedömning av aktuella alternativ.
Nettokostnadsökning *utöver* nuvarande och budgeterad kostnad

Scen.	VFN	Förvaltning	Ekonomi	Kort beskrivning
B		Orange	Inv. 392+4,8 Mkr Drift +27,4 Mkr/år Totalt 130 +12 platser	<ul style="list-style-type: none"> Nytt Säbo 48 + 12 platser samt samlokalisering Allégården renoveras 54 platser Sörbygården kvar 28 platser (renoveras på sikt) Dinglegården och Ekebacken avvecklas som särskilt boende Omfattar 13 000 m² BTA
C		Gul	Inv. 344+4 Mkr Drift +20,2 Mkr/år Totalt 126 +12 platser	<ul style="list-style-type: none"> Nytt Särskilt boende 84 + 12 platser samt samlokalisering Sörbygården kvar 28 platser (renoveras på sikt) Dinglegården kvar 14 platser (renoveras på sikt) Allégården och Ekebacken avvecklas och säljs Omfattar 10 000 m² BTA
E		Grön	Inv. 371+4,5 Mkr Drift +15,8 Mkr/år Totalt 124 +12 platser	<ul style="list-style-type: none"> Nytt Säbo 96 + 12 platser samt samlokalisering Sörbygården kvar 28 platser (renoveras på sikt) Allégården och Ekebacken avvecklas Dinglegården avvecklas som särskilt boende Omfattar 11 000 m² BTA

Grön = mycket bra, Gul = Genomförbart med vissa brister,
Orange = Genomförbart med tydliga brister, Röd = inte genomförbart.

Förslag till successiv utbyggnad

Då behovet av ytterligare platser i särskilt boende inte bedöms öka kraftigt i närtid bör ett nytt särskilt boende byggas med 84 platser (totalt 112 platser i kommunen) samt en korttidsavdelning med 12 platser (en avdelning mindre än det som kostnader har kalkylerats för). Samtliga lägenheter ska vara anpassade för personer med kognitiv svikt (demens med mera).

Förberedelser bör göras för en kommande tillbyggnad med upp till ytterligare 48 platser.

Behovet av platser i särskilt boende bedöms i framtiden löpande av förvaltningen i samband med årlig översyn av nämndens lokalbehovsplan.

Diarienummer: KS-2023-000123

Datum: 2023-05-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Grundläggande granskning 2022

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen överlämnar tjänsteskrivelsen som svar på kommunrevisionens förfrågan om åtgärder med anledning av grundläggande granskning 2022 och de rekommendationer som givits till kommunstyrelsen

Sammanfattning

Kommunrevisionen har inkommit med en revisionsrapport för grundläggande granskning 2022.

För kommunstyrelsen ges följande rekommendationer i granskningen.

- Tillse att samtliga verksamhetsmål är mätbara och uppföljningsbara så som anges i kommunens styrmodell.
- Tillse att verksamheten ryms inom anvisad budgetram genom att vidta åtgärder för att nå budget i balans under innevarande år.
- Tillse att kommunens ekonomistyrningsregler efterlevs genom att inom ramen för uppsiktsplikten stärka uppföljningen av nämndernas åtgärdsarbete för en budget i balans.
- Tillse att det i internkontrollplaner anges när uppföljning av kontrollmomenten ska ske

Kommunstyrelsen tar fram nya verksamhetsmål med mått för 2024. I arbetet är strävan att alla mål ska vara mätbara och uppföljningsbara.

Under 2022 så bedrevs verksamheten och uppföljningen med utgångspunkt i att förbruka det egna kapitalet. Det gjorde att kommunstyrelsen redovisade ett stort underskott vilket var planerat. Kommunstyrelsen ska som alla andra nämnder vidta åtgärder för att ha en ekonomisk balans och kommer att göra så vid ett underskott i årets uppföljningar. Verksamheten genomför effektiviseringar löpande under året för att parera de kostnadsökningar som uppstår.

Kommunstyrelsen har stärkt fokus på råd och stöd till nämnder med underskott i uppföljningarna. Det kommer även att framgå i protokollen från dessa möten med nämnderna.

Internkontrollplanerna för 2023 är åtgärdade så att det framgår när kontrollmomenten ska ske.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28

Skrivelse kommunrevisionen 2023-03-14

Revisionsrapport Grundläggande granskning 2022

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Åtgärderna kan leda till bättre verksamhetsstyrning

Hållbar utveckling – Social dimension

Åtgärderna kan leda till bättre målstyrning vilket är positivt för all verksamhet

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Åtgärderna kan leda till bättre målstyrning vilket är positivt för all verksamhet

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Kommunrevisionen

Munkedal den 14 mars 2023

Till kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden

Grundläggande granskning 2022

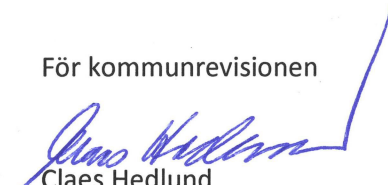
Kommunrevisionen har vid sitt möte den 14 mars 2023 antagit grundläggande granskning 2022. Granskningen har genomförts av EY på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna.

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprovningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionssed. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden.

- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna inte fullt ut säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt. Bedömning grundar vi på de brister som har identifierats gällande styrning av verksamhet och ekonomi. Vi noterar särskilt att välfärdsnämnden i likhet med tidigare år uppvisar en väsentlig budgetavvikelse. Vi noterar även att kommunstyrelsen uppvisar en större budgetavvikelse. Nämnderna har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans.
- Vi bedömer att nämnderna i allt väsentligt säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning.
- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna i huvudsak säkerställt ett tillräckligt arbete med internkontroll i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte har beslutat om en internkontrollplan vilket vi ser som en brist. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Granskningen översänds med önskemål om att erhålla svar på vilka åtgärder som nämnder och styrelse ämnar vidta utifrån de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svar skickas till Johan.Palmgren@se.ey.com senast den 14 juni 2023.

För kommunrevisionen



Claes Hedlund
Ordförande

Munkedals kommun
Redogörelse av grundläggande
granskning 2022



1. Inledning

1.1. Bakgrund

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionssed. Styrelse och nämnders ansvar för verksamheten regleras i kommunallagen 6 kap. 6 §. Där framgår att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionssed. Den grundläggande granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt?
- ▶ Har nämnden säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering? Det vill säga i enlighet med kraven i kommunens styrmodell.
- ▶ Har nämnden säkerställt en tillräcklig internkontroll? Det vill säga i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunens styrmodell.

1.3. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen kap 6
- ▶ God revisionssed 2018
- ▶ Kommunens styrmodell
- ▶ Kommunens regler för ekonomistyrning
- ▶ Kommunens reglemente för internkontroll




1.4. Avgränsning

Granskningen avser verksamhetsåret 2022 och omfattar kommunstyrelsen (KS), välfärdsnämnden (VFN), barn- och utbildningsnämnden (BUN), kultur- och fritidsnämnden (KFN), samhällsbyggnadsnämnden (SBN) och valnämnden (VN).






2. Redogörelse av granskningsresultat

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har EY genomfört en grundläggande granskning av styrelse och nämnder i Munkedals kommun. Granskningen har genomförts och dokumenterats i enlighet med god revisionssed. Granskningen bygger på kontrollmoment som utgår ifrån kommunens styrmodell och anvisningar. Kontrollmomenten är utformade för att kunna besvara granskningens frågeställning. Resultatet av genomförda kontroller sammanfattas i bilaga 1. Nedan presenteras de avvikelser som noterats utifrån genomförda kontroller, avvikelser som noteras gäller kommunstyrelsen och nämnderna om inget annat anges:

Teckenförklaring:

-  = Mindre avvikelse har noterats
-  = Brister har noterats i granskningen
-  = Rekommendation

2.1. Styrning

-  A1. Vi noterar att **kommunstyrelsen** och **nämnderna**, undantaget **barn- och utbildningsnämnden** inte fullt ut säkerställt att samtliga verksamhetsmål är mätbara och uppföljningsbara så som anges i kommunens styrmodell.
-  A2. Vi noterar att **välståndsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, och samhällsbyggnadsnämnden** uppvisar en svag måluppfyllelse i delårsuppföljning per augusti.
-  A1 och A2. Vi noterar att **valnämnden** inte följer kommunens styrmodell vad gäller styrning. Nämnden har inte beslutat om en verksamhetsplan eller mål så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.
-  A3. Vi noterar att **samhällsbyggnadsnämnden** vid uppföljning per oktober prognosticerade ett underskott för helåret om -225 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent sett till nämndens totala ram om 32 267 tkr. I vår bedömning utgör underskottet en mindre avvikelse sett till nämndens totala ram.
-  A3. Vi noterar att **välståndsnämnden** vid samtliga uppföljningar under 2022 prognosticerat ett underskott för helåret. Vid sista prognostillfället i oktober uppgick det prognosticerade underskottet till -12 210 tkr. Underskott motsvarar en negativ avvikelse på 4,3 procent sett till nämndens totala ram om 283 468 tkr och är i vår bedömning därmed en väsentlig avvikelse. Välståndsnämnden har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans under innevarande år.

- ⚠ A3. Vi noterar att **kommunstyrelsen** vid samtliga uppföljningar under 2022, undantaget februarirapporten prognosticerat ett underskott för helåret. Underskottet vid bokslutet 2022 uppgår till -2900 tkr. Underskottet motsvarar en negativ avvikelse på ca 5,1 procent sett till styrelsens totala ram om 56 117 tkr och är i vår bedömning därmed en väsentlig avvikelse. Kommunstyrelsen har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans under innevarande år.

2.2. Uppföljning

- ⚠ B1. Vi noterar att **valnämnden** inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning. Nämnden har inte följt upp sin ekonomi och verksamhet så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.
- ⚠ B4. Vi noterar att **kommunstyrelsen** vid behandling av delårsrapport per april och augusti uppmanat de nämnder som uppvisat underskott att vidta åtgärder för att nå en budget i balans. Vi konstaterar emellertid att styrelsens uppmaningar inte har gett avsedd effekt. Även om det ytterst är respektive nämnd som bär ansvaret för sin budget behöver styrelsen i vår mening stärka uppföljningen av nämndernas åtgärdsarbete för att säkerställa att kommunens ekonomistyrningsregler efterlevs.

2.3. Intern kontroll

- ⚠ C1. Vi noterar att **kommunstyrelsens** och nämndernas **internkontrollplaner** saknar information om när rapportering av kontrollmomenten ska ske vilket är ett krav enligt reglemente för internkontroll.
- ⚠ C1 och C2. Enligt kommunallagen ansvarar nämnden för att tillse att den interna kontrollen är tillräcklig. Vi noterar att **valnämnden** inte har beslutat om någon internkontrollplan så som anges i reglemente för internkontroll. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

2.4. Vår bedömning

- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna **inte fullt ut** säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt. Bedömning grundar vi på de brister som har identifierats gällande styrning av verksamhet och ekonomi. Vi noterar särskilt att välfärdsnämnden i likhet med tidigare år uppvisar en väsentlig budgetavvikelse. Vi noterar även att kommunstyrelsen uppvisar en större budgetavvikelse. Nämnderna har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans.
- Vi bedömer att nämnderna i **allt väsentligt** säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning.



- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna i huvudsak säkerställt ett tillräckligt arbete med internkontroll i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte har beslutat om en internkontrollplan vilket vi ser som en brist. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Utifrån granskningen lämnar vi följande rekommendationer:

- 💡 **KS, VFN, SBN och KFN:** Tillse att samtliga verksamhetsmål är mätbara och uppföljningsbara så som anges i kommunens styrmodell.
- 💡 **KS, VFN och SBN:** Tillse att verksamheten ryms inom anvisad budgetram genom att vidta åtgärder för att nå budget i balans under innevarande år.
- 💡 **KS:** Tillse att kommunens ekonomistyrningsregler efterlevs genom att inom ramen för uppsiktspflichten stärka uppföljningen av nämndernas åtgärdsarbete för en budget i balans.
- 💡 **KS, VFN, SBN, BUN och KFN:** Tillse att det i internkontrollplaner anges när uppföljning av kontrollmomenten ska ske.
- 💡 **VN:** Tillse att nämnden följer upp verksamhet och ekonomi i enlighet med kommunens styrmodell.
- 💡 **VN:** Utarbeta en verksamhetsplan i enlighet med kommunens styrmodell.
- 💡 **VN:** Tillse att nämnden utarbetar en internkontrollplan och att interkontrollplanen följs upp i enlighet med riktlinjer för intern kontroll.

Göteborg den 15 mars 2023

Claudia Willkomm
Verksamhetsrevisor
Ernst and Young AB

Johan Palmgren
Verksamhetsrevisor
Ernst and Young AB



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Liselott Daun'.

Liselott Daun
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Ernst and Young AB
Kvalitetssäkrare



Bilaga 1. Sammanställd bedömning per nämnd

Nedan sammanställer vi våra bedömningar per nämnd utifrån granskningens revisionskriterier.

Tabell 1. Sammanställd bedömning per nämnd och revisionskriterier.

Revisionsobjekt	Styrning			Uppföljning				Internkontroll		
	A1	A2	A3	B1	B2	B3	B4	C1	C2	C3
KS	R		R				R	R		
VFN	R		R					R		
BUN								R		
KFN	R							R		
SBN	R		R					R		
VN	R			R	R			R	R	

■ Kriteriet uppfyllt
 ■ Delvis uppfyllt
 ■ Ej uppfyllt
 X Ej tillämbart
 R Rekommendation riktas

Beskrivning av kontrollmoment

- ▶ **Tillräcklig styrning för att leva upp till mål och riktlinjer**
 - A1. Brutit ned fullmäktiges inriktningsmål till egna mål enligt styrmodell
 - A2. Måloppfyllelse i arbetet med fullmäktiges mål
 - A3. Analyserat och vidtagit åtgärder för att arbeta in underskott före årets slut
- ▶ **Tillräcklig uppföljning av verksamhet och ekonomi**
 - B1. Följt upp verksamheten i delårsrapporter per april och augusti
 - B2. Följt upp nämndens ekonomi i månadsrapporter och delårsrapporter
 - B3. Vid ekonomiskt underskott har nämnden senast till nästa rapporttillfälle redovisat för kommunstyrelsen vilka beslut nämnden tagit för att underskottet skall täckas och vilka konsekvenser de får
 - B4. Utövat tillräcklig uppsikt över kommunens nämnder och bolag
- ▶ **Tillräcklig internkontroll i verksamheten**
 - C1. Fastställt en internkontrollplan utifrån risk- och väsentlighetsanalys
 - C2. Följt upp nämndens arbete med internkontroll
 - C3. Har kommunstyrelsen följt upp nämndernas internkontrollarbete



Bilaga 2. Källförteckning

Dialoger med presidium nämnddialoger

- ▶ Kommunstyrelsen presidium, 2022-12-13
- ▶ Vårdförvaltningsnämndens presidium, 2022-10-12
- ▶ Barn- och utbildningsnämndens presidium, 2022-11-16
- ▶ Kultur- och fritidsnämndens presidium, 2022-11-16
- ▶ Samhällsbyggnadsnämndens presidium, 2022-11-11

Dokumentförteckning

Kommunstyrelsen

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning
- ▶ Anteckningar från dialogdagar med nämnder och bolag, 2022

Barn- och utbildningsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Vårdförvaltningsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022



- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Kultur- och fritidsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Samhällsbyggnadsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Diarienummer: KS-2023-000001

Datum: 2023-05-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Delårsrapport april för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Delårsrapport april

Sammanfattning

Kommunstyrelsen prognostiserar för helåret ett resultat enligt budget 2023. Periodresultatet för januari-april ligger på 34 tkr.

Störst negativ avvikelse har ekonomiavdelningen vilket beror på personalkostnader men även underskott inom bilvården. Ekonomiavdelningen har tagit kostnader för personalomsättning. Inom bilvården finns kostnadsökningar inom drivmedel, däck, reparationer, högre räntor. De långa leveranstiderna för nya el-bilar gör också att intäkter från försäljningar vid bilutbyte minskat.

Löneavdelningen visar på en positiv avvikelse på 150tkr kopplat till avslutade underhållsavtal för det gamla HR- Lönesystemet.

I övrigt ligger avdelningarna på budget eller en mindre positiv avvikelse i prognosen.

Investeringar

Kommunstyrelsen har hittills under året gjort investeringar med 1 258 tkr av den totala investeringsramen om 5 400 tkr. Prognosen ligger på 3 675 tkr. De största investeringarna är kopplat till digitalisering och bytet av HR-/Lönesystem.

Måluppfyllelsen

All inriktningsmålen bedöms vara delvis uppfyllda. Det gäller även för verksamhetsmålen. Flera mätningar görs dock senare under året eller på helåret.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28
Delårsrapport april 2023 kommunstyrelsen

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:
Ekonomiavdelningen



Delårsrapport april 2023

Kommunstyrelsen

Nämndsordförande

Kommunstyrelsens ordförande Louise Skaarnes (SD)

Förvaltningschef

Kommundirektör Ylva Morén



Hoppande lax Örekilsälven. Fotograf Ingemar Pettersson

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsiktsplikt över övriga nämnders, gemensamma nämnder, kommunalförbund och hel- eller delägda bolagsverksamhet.

Kommunstyrelsen har därutöver ett samlat ansvar som personalmyndighet och ansvarar för den egna förvaltningens ekonomi, personal och verksamhet.

Viktiga händelser

Kommundirektör/centrala stabsfunktioner

En näringslivsgala genomfördes i mars och var mycket uppskattad av alla parter. Det är en aktivitet som kommer vara årligt återkommande.

Aktiviteten mobil företagsarena har genomförts på ett flertal ställen under perioden.

Arbetet med att stärka kommunens beredskap och robusthet vid kriser har pågått under perioden.

Arbetet med att ta fram en ny vision och inriktningsmål har genomförts under perioden. Den kommer vara en styrande del i kommunens mål- och resursplan som beslutas av kommunfullmäktige i juni.

Förstudier kopplat till investeringar inom skola och äldreomsorg har pågått under perioden. Beslut om godkännande ska kunna tas under våren.

HR -avdelning

Mot bakgrund av Arbetsmiljöverkets inspektioner och begärda åtgärder har HR-avdelningen under första tertialet, arbetat med aktiviteter som minskar risken för ett vitesbelopp för kommunen.

Begärda åtgärder handlade bland annat om att kommunen ska göra en årlig uppföljning, följa rutinen för fördelning av arbetsmiljöansvar, se till att chefer och skyddsombud har tillräckligt med kompetens för att systematiskt kunna utföra arbetsmiljöarbetet. HR har vid årsbokslutet träffat samtliga chefer och skyddsombud för att se till att årlig uppföljning och lokala mål har genomförts på samtliga enheter och samverkansnivåer FSG och CSG. Ett antal rutiner har reviderats; rutin för systematiskt

arbetsmiljöarbete, rutin för årlig uppföljning, rutin för fördelning av arbetsmiljöansvar, rutin för introduktion för chefer och medarbetare, rutin mot diskriminering, kränkande särbehandling och repressalier.

Utbildningar inom hot och våld och grundläggande samverkansutbildning har genomförts för chefer och skyddsombud. Parallellt pågår förebyggande arbete med fokusgrupper och friskfaktorer inom vård och omsorg samt förskolan och rehabiliterande insatser för att få ner långtidssjukfrånvaron. Digital arbetsmiljöutbildning har skickats ut till cheferna inom chefsplattformen Iknow.

Framtagning av nyckeltal till Attraktiv arbetsgivare nyckeltalsindex har skett och resultatet för index 2022, ska presenteras i maj för HR-avdelningen, vilket sedan utgör grunden för handlingsplaner för att öka index kopplat till KS mål för 2023 och förslagsvis även 2024. Ett exempel på insats som HR genomför inom Avdelning förskola och som stödjer nyckeltalet "öka andelen tillsvidareanställda" är att öka andelen behöriga förskolelärare och barnskötare och därmed minska andelen obehöriga förskolelärare, d v s medarbetare som inte har rätt till företrädesrätt eller tsv anställning.

Central introduktion för nyanställda medarbetare har genomförts samt en särskild introduktion för sex nya chefer. Inom ledarskap har HR genomfört två frukostmöten; Förberedelser inför lönesamtalet och hot och våld, samordnat mentorsprogrammet, utbildningar inom utvecklande ledarskap för nya chefer, utsett två nya kandidater till det blivande chefsprogrammet. Arbetsgruppen inför chef- och ledardagarna har planerat dagarna som genomfördes i slutet av mars. Temat för dessa dagar handlade om mål, strategier och förändringsledning som verktyg i den viktiga förflyttning som kommer att krävas framåt för att kommunen ska kunna nå målen i en tid av minskade resurser.

HR-avdelningen har tagit fram ett stödmaterial till chefer som berörs av det nya EU direktivet om förändringar i lagstiftningen kring 11 timmars dygnsvila och finns som stöd för dessa verksamheter i arbetet kring kommande förändringar, som sker i höst. Avslutningsvis har en nyrekrytering på HR-avdelningen genomförts, med inriktning mot Valfärdförvaltningen, där introduktion nu pågår.

Ekonomiavdelningen

Avdelningen har under perioden deltagit aktivt i framtagandet av nya mål för kommunen och kommunstyrelsen.

Under perioden har avdelningen även arbetat med implementering av fakturering via digital brevlåda (Kivra). Från slutet av maj kommer all fakturering som kommunen gör att kunna ske till Kivra för de kunder som har en digital brevlåda där.

Arbetet med att optimera användningen av det nya ekonomisystemet har fortsatt. Ett flertal personer har gått utbildning under perioden.

Inom upphandling har arbetet med informationsspridning via den nya gemensamma teamsytan varit aktivt. Det ska leda till att alla medarbetare får det enklare att göra sina inköp på rätt sätt.

Under perioden blev upphandlingen klar och det nya avtalet för förmånsnyttjande kunde lanseras som ett erbjudande till alla anställda.

Administrativa avdelningen

Samtliga nämnder har i början av året haft informationstillfällen där kommunstyrelsens stabsfunktioner har berättat om sina verksamheter. Samtliga förtroendevalda i nämnd har erhållit en PC för uppdragets utförande. En omvärldsbevakning har påbörjats tillsammans med övriga SML-

kommuner inför eventuell upphandling av nytt centralt diarium/handläggarsöd 2024/25. Ambitionen är att systemet även ska fungera som samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhetssystem. I februari utkom ett nummer av kommundidningen och skickades ut till alla hushåll. Reservradiosamband är upprättat med samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen. En plan för suicidprevention är framtagen tillsammans med VGR och har blivit uppmärksammasad. En rutin för intern kommunikation har tagits fram och antagits av kommunledningsgruppen. Ett särskilt projekt mot årskurs 5 har utarbetats på temat hållbarhet. Projektet utförs genom kanotpaddling och behandlar frågor som miljö, folkhälsa och allemansrätt.

Löneavdelningen

Nuvarande avtal med CGI (Heroma-systemet) går ut i september 2023. Upphandling har därför genomförts under åren 2021-2022 och avtal slutits mellan parterna SML-kommunerna och TietoEvry. Avtalet sträcker sig över 6 år med möjlighet till förlängning ytterligare 7 år dvs totalt 13 år. Införandefasen har påbörjats augusti 2022 i olika arbetsgrupper inom HR, Lön, Ekonomi, IT samt övriga verksamheter som deltagit inom hela SML för att implementera TietoEvry's verksamhetssystem "eCompanion" för samtliga anställda. Schema/bemanningsdelen beräknas vara klar oktober 2023 och ny lön utbetalas genom eCompanion november 2023. Implementeringen av det nya löne- och HR systemet pågår och är ett prioriterad arbetsområde. Arbetet fortgår med hög intensitet där acceptanstester har varit det stora och tidskrävande arbetet för både HR-avdelningen, lön och övriga arbetsgrupper, under denna period.

Avtalet med SML-IT gällande drift av Heroma är avslutat 2022-12-31.

Ekonomi

Resultaträkning

Konto	Utfall Jan - Apr 2022	Utfall Jan - Apr 2023	Bud Jan - Apr 2023	Avvikelse Jan - Apr 2023
Intäkter	5 537	5 979	5 718	261
Summa Intäkter	5 537	5 979	5 718	261
Kostnader	-4 721	-4 634	-4 923	289
Kostnader för arbetskraft	-9 937	-11 616	-11 337	-280
Övriga verksamhetskostnader	-9 996	-10 501	-10 269	-232
Finansiella intäkter och kostnader	-38	-37	-33	-4
Summa Kostnader	-24 693	-26 789	-26 562	-227
Summa Resultaträkning	-19 156	-20 810	-20 845	34

Kommunstyrelsen har ett utfall på 20 810 tkr för perioden vilket ger en positiv budgetavvikelse på 34 tkr. Utfallet är 1 654 tkr högre jämfört med utfallet samma period föregående år och är främst hänförligt till högre personalkostnader.

Intäktsanalys

Intäkterna för perioden uppgår till 5 979 tkr vilket är 261 tkr över budgeterat och 442 tkr högre jämfört med föregående år. Största intäktsökningen syns inom Löneavdelningen där verksamheten har ökat försäljningen inom SML som följd av högre driftkostnader i samband med implementationen av nya lönesystemet. Den positiva budget avvikelsen är hänförlig till Kommundirektörens ansvar och avser vidarefakturerering av kostnader för förstudierna inom Barn och utbildning och Valfärd.

Ekonomiavdelningen har dock en negativ budgetavvikelse på intäkter på grund av lägre intäkter från bilvården.

Kostnadsanalys

De totala kostnaderna för januari till april uppgår till 26 790 tkr vilket är 228 tkr över budget och 2 097 tkr högre jämfört med samma period 2022.

Kostnader och utgifter uppgår till 4 634 tkr och är i nivå med föregående år och har en positiv budgetavvikelse på 290 tkr. Största kostnaden inom raden är till Räddningstjänsten och budgetavvikelsen avser reglering av pensionskostnader.

Personalkostnaderna för perioden uppgår till 11 616 tkr samt avviker med -280 tkr mot budgeten. Kostnaden har ökat med 1 6179 tkr jämfört med föregående år. Kostnadsökningen syns främst inom Administrativa avdelningen som under första halvåret 2022 hade flera vakant tjänster som tillsattes under sista halvåret. Budgetavvikelsen syns inom Kommundirektörens ansvar och avser utökade personalkostnader för förstudierna.

Övriga verksamhetskostnader uppgår till 10 501 tkr och har en negativ budgetavvikelse på 232 tkr. Kostnaderna har ökat med 505 tkr jämfört med föregående år. Kostnadsökningen består dels av ökade kostnader för system dels av konsultkostnader.

Eget kapital

Nämnd	Ingående eget kapital	Årets resultat	Justerad resultatöverföring	Utgående eget kapital
Kommunstyrelsen	-129	-	129	0

Överskott- och underskott i driftbudgeten behandlas enligt kommunens ekonomistyrningsregler. En nämnds egna kapital får högst vara +/- 3 % av nämndens budgetram. Underskott/negativt eget kapital skall avbalanseras snarast och senast inom 2 år. Om en nämnd planerar att ianspråkta medel ur det egna kapitalet ska begäran om detta behandlas i samband med kommunens årsredovisning eller i kommande budgetarbete. Nämnden ska upprätta en plan för hur det egna kapitalet ska återställas. Planen ska delges kommunstyrelsen.

Nämndens ingående egna kapital uppgick till -129 tkr och avskrevs helt enligt Kommunfullmäktiges beslut 2023-04-24.

Driftredovisning ansvar

Ansvar	2022 Utfall Helår	2023 Prognos helår	2023 Budget Helår	2023 Avvikelse Prognos
11 - Kommundirektör	-32 700	-31 713	-31 813	100
13 - HR-avdelning	-5 464	-6 276	-6 276	0
14 - Ekonomiavdelning	-9 888	-10 182	-9 932	-250
15 - Löneavdelning SML	-3 074	-3 498	-3 648	150
16 - Administrativa avdelningen	-9 451	-10 865	-10 865	0
Summa Kommunstyrelsen	-60 577	-62 534	-62 534	0

Kommunstyrelsen prognostiserar ett resultat enligt budget 2023.

Kommundirektör

Kommundirektörens redovisar ett positivt resultat på 71 tkr per april och prognostiserar ett överskott på 100 tkr för helåret.

HR -avdelning

HR-avdelningen redovisar ett överskott på 99 tkr per april och prognostiserar ett resultat på +-0 tkr för 2023. Verksamheten för den fackliga samverkan prognostiserar ett underskott på -50 tkr som följd av ökade uppdrag samt att en samverkansutbildning kommer genomföras under året. Personalkostnaderna beräknas dock redovisa ett överskott på 50 tkr till följd av deltidsarbete.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen inklusive bilvården redovisar ett resultat om -310 tkr per april och prognostiserar ett underskott på -250 tkr. Anledningen till underskottet är hänförligt till dels personalkostnader, då avdelningen under början av året haft dubbla lönekostnader i samband med personalavgångar, dels på grund av minskade intäkter från bilvården då verksamheten inte sålt bilar. Att prognosen per helår är lägre än utfallet per april beror på effekt av vidtagna åtgärder.

Administrativa avdelningen

Administrativa avdelningen redovisar ett +- 0 tkr resultat per april prognostiserar ett utfall enligt budget för 2023.

Löneavdelningen

Löneavdelningens resultat per april uppgår till 174 tkr prognostiserar ett överskott på 360 tkr på helår, varav Munkedals del uppgår till 150 tkr. Anledningen till överskottet är att verksamheten inte längre köper Heroma driftstöd från SML-IT under 2023 och sålunda har löneenheten gjort en besparing på ca 370 tkr/år. Även en del av nuvarande supportavtal med CGI/Heroma är avslutat och besparingen uppgår till 213 tkr/år.

Att prognosen för inte kommer vara högre i förhållande till periodresultatet beror på att avdelningen kommer ha en del utbildningsinsatser under sommar/hösten i samband med att nya systemet går i drift.

Åtgärder

Kommunstyrelsen prognostiserar ett resultat enligt budget. Ekonomiavdelningen redovisar dock ett underskott per helår och arbetar aktivt för att minska underskottet genom kostnadseffektiviseringar såsom införande av Kivra. Avdelningen ser även över personalkostnaderna och kommer inte anställa någon sommarvikarie under semesterperioden.

Investeringsredovisning

Projekt	Utfall Jan - Apr 2023	Budget tot 2023	Prognos April 2023
1001 - Digitalisering	0	-1 944	-1 000
1005 - Uppföljningssystem		-150	0
1054 - Nytt PA- och lönesystem	-1 175	-2 375	-2 375
1082 - Nätverkskomp o dataserv	-83	-681	-200
1306 - Förändrad dokumenthantering		-250	-100

Summa Alla projekt	-1 258	-5 400	-3 675
---------------------------	---------------	---------------	---------------

Kommunstyrelsen har hittills under året gjort investeringar med 1 258 tkr av den totala investeringsramen om 5 400 tkr, fördelat på nedanstående projekt.

1001 Digitalisering; Prognosen är att nyttja 1 000 tkr av den totala budgeten.

1054 Nytt Personal- och lönesystem; Investeringsutgifterna består av införandekostnad nytt personal- och lönesystem i form av konsultkostnader (Tietoevry). Prognosen är att hela investeringsramen kommer nyttas under året.

1082 Nätverkskomponenter och dataserver; Projektkontot används främst till inköp och utbyte av accesspunkter för WiFi. Några skolor har påtalat behov av förtätning samt kraftfullare accesspunkter för ökad kvalitet i den digitala undervisningen. 200 tkr av den totala investeringsbudgeten förväntas nyttjas under året.

Personal

Attraktiv arbetsgivare

Sjukfrånvaro %

	Sjukfrv %, ack April 2022	Sjukfrv %, ack April 2023
Åldersintervall	3.16%	1.65%
<=29	3.93%	2.02%
30-39	1.31%	4.13%
40-49	1.75%	0.00%
50-55	13.71%	0.61%
>=56	1.22%	0.73%
65-67		0.75%

Sjukfrånvaron för perioden januari till april uppgår till 1,65 % vilket är en minskning från förra året där den uppgick till 3,16%. Främst är det långtidssjukfrånvaron som sjunkit.

Antal anställda

	Utfall 2022	Utfall 2023
Alla anställningsformer	47	46
Tillsvidare	39	42
Tidsbegränsad	8	4

Antalet anställda är på samma nivå jämfört med föregående år.

Antalet tillsvidareanställda har ökat med tre personer och syns främst inom Administrativa avdelningen som under förra året hade flera vakanta tjänster. Ekonomiavdelningen har minskat med en tillsvidareanställd som följd av omorganisationen hos Munkbo. Även anställda under Kommundirektören har minskat med en tillsvidaretjänst.

Andelen tidsbegränsade anställningar har minskat med 4 personer och syns främst inom HR-avdelningen där föräldrarvikariat avslutats.





Sysselsättning

	Antal anställningar 2022	Antal anställningar 2023
0-74%	6	2
75-99%	2	1
100%	39	43

Merparten av de anställda arbetar 100 % eller har en önskad sysselsättning som är lägre.

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges inriktningsmål

Inriktningsmål	Bedömning
1. Inriktningsmål: Alla ska vara anställningsbara	
2. Inriktningsmål: Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen	
3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få det stöd som behövs utifrån behov	
4. Inriktningsmål: Munkedal ska bidra med minskad klimatpåverkan	

Nämndens verksamhetsmål och mått

Nämndens verksamhetsmål är en konkretisering av kommunfullmäktiges inriktningsmål. Målen ska vara mätbara.

1.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska rusta för samhällssäkerhet, attraktivitet och service




Bedömning



Arbetet med att skapa förutsättningar för anslutning till bredband om minst 100 Mbit/s fortsätter via SMLs projekt med gemensam fibersamordnare, bl a genom samordning av fiberföreningar.

Trygghetspunkter tas fram under Q1 tillsammans med säkerhetsstrateg och kommunikatör.

Strateger/samordnare deltar vid lämpliga tillfällen i näringslivsfokus kring samhällssäkerhet, attraktivitet och service. Det har skett genom mobil företagsarena och företagsbesök.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka, andel (%)		87.00%	
Utpäka trygghetspunkter för invånarna utifrån kommunens krisberedskap, antal	4	4	
Aktivitet med näringslivsfokus genomförs kring samhällssäkerhet, attraktivitet och service, antal/år	2	3	

1.2 Verksamhetsmål: Ökad inkludering genom att fler har sysselsättning

Bedömning



Förvaltningen ska ta emot praktikanter för att ge arbetslivserfarenhet.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Andelen som vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, som börjar arbeta eller studera ska öka.		50.00%	

2.1 Verksamhetsmål: Invånarnas upplevda känsla av trygghet på offentliga platser ska vara hög

Bedömning



Folkhälsostrategen tar fram aktiviteter och aktualiserar åtgärdsplanen i handlingsplanen.

Informationskampanj genomförs för att sprida trygghetsenkäten så att svarsfrekvensen ökar.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Uppföljning av handlingsplan för samordning av sociala ytor, antal aktiviteter	2	4	
Antalet respondenter på trygghetsenkäten, andel	0.00%	10.00%	

3.1 Verksamhetsmål: God tillgänglighet, service och bemötande

Bedömning



Förvaltningen genomför utbildning i service och bemötande på APT.

Kontroll görs av att samtliga medarbetare har genomfört Nano-utbildningen.

Nya medarbetare får en genomgång i service och bemötande samt ska genomgå Nano-utbildningen.

Kundnöjdheten mäts med hjälp av SKR. Resultatet kommer under maj.

Strateg/samordnare är delaktig i kommunens mobila näringslivsarena.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
All personal ska ha gått igenom Riktlinjer för service och bemötande.		100.00%	
Kundnöjdheten ska öka.			
Näringslivsutvecklare finns tillgänglig på olika platser i kommunen genom mobil företagsarena, antal/år	4	12	



3.2 Verksamhetsmål: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare

Bedömning



HR-avdelningen arbetar med tidiga insatser i form av individuella hälsosamtal, gruppinriktat via metoden fokusgrupper kring de åtta friskfaktorerna. Ny omgång av rehab- och aktiveringskursen genomförs under våren som riktar sig till medarbetare med hög risk för långtidssjukskrivning, följa upp hur rutinen för sjuk- och frisk anmälan fungerar i verksamheterna, se över förutsättningarna för cheferna.

Arbete pågår med en handlingsplan med aktiviteter för att arbeta med det som lyser rött i index för attraktiv arbetsgivare, t ex sjukfrånvaron (kort och lång), sjuktillfällen, andelen tillsvidareanställningar, personalansvar/chef, avgångar. Korttidsfrånvaron har minskat till 3,0% jämfört med 4,1 % samma period 2022.


Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Korttidsjukfrånvaron ska minska, andel	3,0 %	2.30%	
Index för attraktiv arbetsgivare ska öka. Antal poäng		92	

4.1 Verksamhetsmål: Kunskapsnivån för hur Munkedal kan minska sin klimatpåverkan ska öka

Bedömning



Miljöstrateg deltar på lämpliga näringslivsaktiviteter i samråd med näringslivsutvecklare och energi/klimatrådgivarna. Miljöstrateg finns med i arbetet med den mobila företagsarenan i samråd med näringslivsutvecklare. Enligt gällande planering sker aktiviteterna efter sommaren


Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Dialogträff med fokus på näringsliv och klimatpåverkan genomförs tillsammans med kommunens energirådgivare, antal/år	0	2	

4.2 Verksamhetsmål: Munkedal ska minska sitt fossila beroende

Bedömning



Det pågår ett utbyte av fordon som drivs med bensin/diesel till el-drivna fordon. Övergången till el-drivna fordon försenas av de långa leveranstiderna som kan uppgå till över ett år. 21 el-drivna fordon är beställda för leverans under 2023. Får vi leverans under 2023 kommer målet uppnås.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Andelen fossiloberoende fordon i organisationen ska öka med 10 % jämfört med 2020 (39,6 %)	45%	50.00%	

Framtid

Kommundirektör/centrala stabsfunktioner

Implementering av vision och mål i verksamheterna. Fokus på att utveckla dialog och aktiviteter med näringslivet. Arbeta vidare med att stärka kommunens krisberedskap.

Fortsätta arbetet med insatser inom området miljö och hållbarhet. Nya klimatlöften kommer antas efter sommaren.

HR -avdelning

Arbetet kring införandet av det nya löne- och HR systemet är fortsatt prioriterat för att kunna följa satt tidsplan med övergång fr o m 1 nov. Planen för kompetensförsörjning behöver revideras under året och pågående revision från E/Y kommer troligen bidra till att ge en riktning framåt. Revidering av arbetsmiljöpolicyn och målen ska ske under året samt beslut i samverkan om ny riktlinje för jämställdhet och mångfald. Handlingsplaner kopplat till de röda nyckeltalen i attraktiv arbetsgivarindex kommer tas fram under kvartal två kopplat till KS mål för 2023 och 2024. HR-avdelningen prioriterar stöd till verksamheterna i deras systematiska arbetsmiljöarbete, förebyggande och rehabiliterande arbete för en god arbetsmiljö och en sänkt sjukfrånvaro och därtill kostnader. Fokus kommer också att vara på att fortsätta arbetet kring heltidsresan samt stödja förvaltningarna i arbetet kring budgetbesparingar och personalförändringar.

Ekonomiavdelningen

Fortsatt utveckling av våra processer med inriktning på automatisering främst kopplat till de möjligheter som det nya ekonomisystemet erbjuder. Fortsätta utveckla samarbetet med Sotenäs kommun inom ekonomiområdet.

Använda kommande AI-teknik för analyser och samband i uppföljningar. Vi behöver öka vår kompetens inom detta område.

Fortsätta arbetet med jämförelser och benchmarking med andra kommuner så att vi kan hitta goda exempel som visar på förbättringsområden i den kommunala verksamheten.

Administrativa avdelningen

Ny teknik som är på ingående, exvis AI-teknik, kommer inom kort att leda till nya arbetssätt vid beslutsfattande m m. Val av teknik och införandeprojekt kommer att kosta både i mantimmar och i faktiska kostnader. Det är viktigt att så tidigt som möjligt identifiera sådana processer och att kartlägga vilka val och möjligheter som står till buds.

Löneavdelning

Den största framtidsutmaningen SML-löneenheten har för närvarande är hur vi på bästa sätt ska införa det nya HR/lönesystemet eCompanion. Vår förhoppning är att detta verksamhetssystem bättre ska tillgodose de behov som verksamheterna har idag och i framtiden. Vi kommer även under detta införande att se hur vi tillsammans med serviceenheterna samt övriga verksamheter inom SML ska förbättra de arbetsprocesser som finns.

Några kommunala bolag har varit i kontakt med SML-löneenheten med önskemål att vi tillsammans ska se på vilka förutsättningar det finns att vi tar över löneadministrationen i framtiden. Formella beslut har delvis tagits under början av år 2023.

Löneenheten ser effektivitetsvinster med att ta över löneadministrationen från andra parter genom att med befintlig personalorganisation hantera fler löner.

Diarienummer: KS-2023-000179

Datum: 2023-05-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Delårsrapport april 2023 för Munkedals kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport april 2023 för Munkedals kommun.

Kommunfullmäktige uppmanar de nämnder som visar på underskott i sin årsprognos vidta åtgärder så att en ekonomi i balans med budgeten uppnås.

Sammanfattning

Munkedals kommun redovisar ett resultat på 6,1 mnkr för perioden januari-april 2023. För året prognosticeras ett resultat på 13,9 mnkr. Budgeterat resultat är 7,8 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 6,1 mnkr. Detta innebär att det finansiella resultatmål som kommunfullmäktige beslutat för 2023 kommer att uppfyllas.

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till 0,4 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskott på -1,9 mnkr. Både Valfärdsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar överskott. Övriga nämnder prognosticerar ett resultat enligt budget.

Årets investeringar beräknas uppgå till 104 mnkr att jämföra med budget på 140 mnkr.

Kommunens soliditet är fortsatt bra och uppgick vid delåret till 48,9 procent, en liten ökning från årsbokslutets 48,6 procent.

När det gäller *Mål för god ekonomisk hushållning* så visar uppföljningen efter fyra månader att full måluppfyllnad inte kommer att uppnås för de finansiella målen. För verksamhetsmålen så är det möjligt att en majoritet kommer vara uppfyllda vid årets slut. Det kan konstateras att måluppfyllelsen måste öka annars så riskerar kommunen att inte uppfylla kraven för god ekonomisk hushållning.

Befolkningsutvecklingen är negativ sedan mitten av 2021. I april 2023 ligger invånarantalet på 10 543 vilket är en minskning från årsskiftets 10 578.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28
Delårsrapport april 2023 för Munkedals kommun

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det positiva resultatet stärker kommunens finansiella ställning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Ekonomiavdelningen
Nämnder och styrelser

A large, light blue decorative graphic of a feather or quill, oriented diagonally from the top-left towards the bottom-right, serves as a background for the title text.

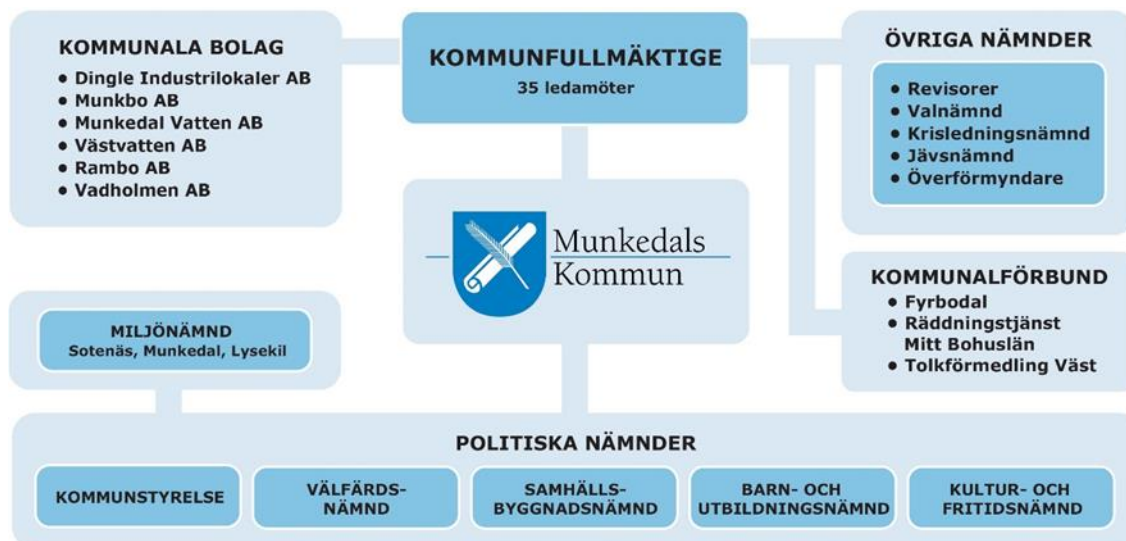
Delårsrapport januari-april 2023

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Den kommunala koncernen	3
Delåret i sammandrag	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	7
God ekonomisk hushållning	9
Inriktningsmål för verksamheten	9
Finansiella mål	13
Sammanfattning god ekonomisk hushållning	13
Finansrapport april 2023 / Avstämning finanspolicy	14
Väsentliga personalförhållanden	15
EKONOMISK REDOVISNING	16
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Investeringsredovisning	18
VERKSAMHETSUPPFÖLJNING	19
Prognos helår 2023	19
Ekonomisk analys nämnder	20
Nyckeltal	23

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Den kommunala koncernen

Kommunens verksamhet bedrivs till största delen i förvaltningsform via de kommunala nämnderna. Till det kommer kommunens koncernföretag; Munkedals Bostäder AB, Munkedal Vatten AB, Dingle industrilokaler AB och Vadholmen Foss 2:81 m.fl. AB samt kommunens uppdragsföretag; Rambo AB, Kooperativa Hyresrättsförening Grönskan och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän. IT-, Miljö- och Löneverksamheten bedrivs tillsammans med Sotenäs och Lysekils kommuner.



Delåret i sammandrag

Munkedals kommun redovisar ett resultat på 6,1 mnkr för perioden januari-april 2023. För året prognosticeras ett resultat på 13,9 mnkr. Budgeterat resultat är 7,8 mnkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse på 6,1 mnkr. Detta innebär att det finansiella resultatmål som kommunfullmäktige beslutat för 2023 kommer att uppfyllas.

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till 0,4 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskott på -1,9 mnkr. Både Valfärdsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar överskott. Övriga nämnder prognosticerar ett resultat enligt budget.

Årets investeringar beräknas uppgå till 104 mnkr att jämföra med budget på 140 mnkr.

Kommunens soliditet är fortsatt bra och uppgick vid delåret till 48,9 procent, en liten ökning från årsbokslutets 48,6 procent.

När det gäller *Mål för god ekonomisk hushållning* så visar uppföljningen efter fyra månader att full måluppfyllnad inte kommer att uppnås för de finansiella målen. För verksamhetsmålen så är det möjligt att en majoritet kommer vara uppfyllda vid årets slut. Det kan konstateras att måluppfyllelsen måste öka annars så riskerar kommunen att inte uppfylla kraven för god ekonomisk hushållning.

Trenden med befolkningsökningen från tidigare år har brutits. I april 2023 ligger invånarantalet på 10 543 vilket är en minskning från årsskiftets 10 578.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

I SKR:s ekonomiska rapport i maj görs följande bedömning av samhällsekonomin. De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. Resultaten i kommuner och regioner faller i år med nära 50 miljarder till -6 miljarder kronor för att sedan falla ytterligare till -28 miljarder 2024, om inga åtgärder skulle vidtas. Åtgärder kommer dock att vidtas. Men på flera håll är underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt, vilket innebär att resultatnivån trots åtgärder i de allra flesta regioner och många kommuner förväntas bli negativ både i år och nästa år. SKR räknar därför med stora underskott även 2024, trots kommunernas och regionernas arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattehöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens eller regionens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

Inflationen faller nu i många länder. Hittills har vi kunnat notera att globala energi-, råvaru- och spannmålspriset har sjunkit vilket stödjer SKR:s prognoser om att inflationen faller och kommer att fortsätta nedåt även i Sverige. Vägen till prisstabilisering är skakig med många risker och osäkerheter. Riksbankens senaste räntehöjning till 3,5 procent var i linje med SKR:s prognos, liksom en ytterligare höjning på 25 punkter. Svenska hushåll drabbas särskilt hårt av räntehöjningar då många har höga bostadslån och korta räntebindningstider, vilket gör att högre ränta slår igenom snabbare och hårdare mot hushållen i Sverige än i många andra länder. Den höga inflationen urholkar lönerna och hushållens reala disponibla inkomster minskar i år. Hushållens ränteutgifter, som andel av deras disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög i år som 2021. Den försvagade ekonomin hos hushållen och den höga räntan påverkar bostadspriserna och bostadsbyggandet negativt.

Kommunsektorns ekonomi är mycket ansträngd. Förändringen har gått mycket snabbt, från 2000-talets starkaste resultat till de svagaste. År 2022 blev resultatet i kommuner och regioner totalt 43 miljarder kronor, vilket var en försämring med 26 miljarder jämfört med rekordåret 2021. Som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarade resultatet 2022 totalt 4 procent. De

flesta kommunerna och merparten av regionerna redovisade överskott, och högre skatteintäkter än budgeterat var den viktigaste förklaringen. Flera år med starka resultat har stärkt soliditeten och den långsiktiga beredskapen har förbättrats i de flesta kommuner och regioner. Det bidrar till ett bra utgångsläge inför de stora ekonomiska utmaningar som nu drabbar sektorn, där hög inflation, stigande räntekostnader och kraftiga kostnadsökningar för pensioner medför att resultaten faller i snabb takt.

Resultatet 2023 beräknas rasa med 26 miljarder kronor i kommunerna och 24 miljarder kronor i regionerna, jämfört med 2022. Det innebär ett resultat på -14 miljarder i regionerna i år, där i stort sett alla beräknas få underskott. Kommunerna beräknas däremot få ett blygsamt plusresultat på 8 miljarder kronor, vilket är det svagaste resultatet sedan IT-kraschen i början av 2000-talet. Det innebär negativa resultat i väldigt många kommuner och i andra fall är marginalerna små och trycket på effektiviseringar i verksamheterna stora. Nästa år förvärras situationen ytterligare, med ännu högre pensionskostnader. Skulle inga åtgärder vidtas hamnar kommuners och regioners sammantagna resultat på -28 miljarder kronor 2024, där regionerna står för -20 miljarder. För att undvika så stora underskott krävs mycket stora neddragningar och/eller skattehöjningar och även med mycket stora åtgärder är det för många regioner antagligen inte möjligt att nå en ekonomi i balans av egen kraft.

En stor utmaning i hanteringen av ekonomin är avsaknaden av regeringsbesked om statsbidragets nivå för 2024. Det kan göra att kommuner och regioner avvaktar med att vidta nödvändiga åtgärder i tron eller förhoppningen om tillskott i höstens budgetproposition. Det kan också innebära att några kommuner och regioner genomför alltför omfattande åtgärder och tvingas till nedskärningar och varsel för att få ned kostnaderna och sedan eventuellt får stora tillskott i budgetpropositionen i efterhand. Trots detta är det av yttersta vikt att kommuner och regioner agerar skyndsamt för att gapet mellan kostnader och intäkter inte vidgas ännu mer. Under förutsättning att inflationstakten minskar rejält går även pensionskostnaderna ned 2025, nästan lika drastiskt som de ökade, och resultaten i kommuner och regioner återhämtas. När och hur mycket inflationen dämpas blir avgörande för att trycket från pensionskostnaderna och höga räntekostnader ska lätta och hur ekonomin därmed ser ut i ett lite längre perspektiv. Hittills måttlig försvagning av svensk arbetsmarknad. Andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder (15-74 år) var under årets första kvartal 69,3 procent (enligt AKU), vilket är nästan 1 procentenhet högre sysselsättningsgrad än motsvarande kvartal året innan. Trots den inbromsande BNP-tillväxten under 2022 har sysselsättningen således klättrat allt högre, delvis till följd av eftersläpande pandemi-återhämtning. En viktig förklaring till den ökande sysselsättningsgraden är en ökning hos de

utrikesfödda (sedan juni 2020 med drygt 8 procentenheter). Den inbromsning av sysselsättningsuppgången som nu ändå skett har lett till att arbetslösheten i princip planade ut under det andra halvåret 2022. Men än syns varken fallande sysselsättning eller någon tydlig uppgång för arbetslösheten. Antalet korttidsarbetslösa (0–12 månader) har enligt Arbetsförmedlingen ökat sedan juli förra året, men detta har motverkats av fallande långtidsarbetslöshet (speciellt för individer med svag konkurrensförmåga). Totalt sett har alltså antalet arbetslösa varit relativt konstant. Att BNP i år beräknas falla i tre kvartal kommer dock att drabba sysselsättningen i näringslivet framöver, inte minst inom handeln och byggindustrin. Prognosen om färre arbetstillfällen stöds även av allt svagare anställningsplaner enligt Konjunkturinstitutets barometer

Skatteunderlaget

Lägre köpkraft från skatteunderlaget 2023–2024. Vi förutser i år en stor avmattning i lönesummatillväxten. Därmed bromsar skatteunderlagstillväxten också in 2023. Ökningen av skatteunderlaget i år är dock lika stor som genomsnittet för de senaste tio åren. En svagare timtillväxt motverkas i år av högre löneökningar samt stigande pensionsinkomster. Därtill kommer i år årseffekten av de höjda garantipensionerna från och med augusti 2022 att slå igenom fullt ut. Pensionerna fortsätter också att höjas genom prisbasbeloppet. Mellan faktiskt och underliggande skatteunderlag syns 2023 relativt små skillnader. Summan av grundavdragen minskar när pensionsåldern för allmän pension höjs, vilket till viss del motverkas av höjda reseavdrag. Men ökningen av prisbasbeloppen 2023 ökar samtidigt grundavdragen, vilka minskar beskattningsbara inkomster. Den höga inflationen 2023 drar därpå upp grundavdragen 2024, vilket dämpar skatteunderlaget. Skatteunderlaget växer nominellt sett som svagast 2024, när tim- och därmed lönesummatillväxten är som lägst. Därefter antas konjunkturen stärkas, innebärande en återhämtning för arbetsmarknaden. Starkare timtillväxt stärker då skatteunderlaget. Trots att den nominella tillväxten av skatteunderlaget fram till 2026 är något högre än historisk är den reala utvecklingen av skatteunderlaget inte lika stark. Perioden 2012–2021 ökade det reala skatteunderlaget med 1,7 procent per år. Under prognosperioden ökar underlaget realt endast med 1,1 procent i genomsnitt per år. Bakom det genomsnittet döljer sig dock stor variation. För i år beräknas en kraftig minskning och nästa år följer endast en svag ökning. De kommunala utgifterna påverkas direkt och indirekt av den allmänna prisuppgången. Prisuppgången för de kommunala utgifterna är dock exceptionellt höga i år, till följd av att den höga inflationen (via prisbasbeloppet) kraftigt höjer värderingen av pensionsskulden för de förmånsbestämda avtalspensionerna hos kommuner och regioner (se Sammanfattande slutsatser). Dessa kostnader ökar som mest 2023–2024 och faller sedan 2025. Fallet beror på att prisbasbeloppet ökar svagare då KPI-inflationen i

juni 2024 antas öka med 2 procent (att jämföra med 8 procent i juni 2023)

Kommunens förutsättningar

Det kan konstateras att osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen är stor. Kommunens utmaningar är detsamma som gäller för Sveriges kommuner överlag. Inflation, höjda räntor och svårigheter med kompetensförsörjning. Detta kombinerat med ökade behov inom äldreomsorgen främst knutet till ett ökat antal invånare över 80 år. Kommunens investeringsplan visar även den på stora behov från 2026. Då inleds en tungsinvesteringsperiod med både byggnation av en ny skola i Munkedals tätort och ett nytt äldreboende. Med de utmaningarna så är det viktigt att kommunen håller fast vid sitt ekonomiska resultatmål. En ekonomi i ordning ger oss en större handlingsfrihet att genomföra de nödvändiga investeringarna som behövs för att utveckla kommunen.

Stort behov av investeringar

För Munkedals är investeringsvolymen på 450 mnkr för perioden 2023–2025 enligt beslutad investeringsplan. En översyn av investeringsplanen pågår och flera tunga investeringar skjuts framåt i tiden kopplat till förstudierna inom skola och äldreomsorg. Det är viktigt att kommunen framöver tar höjd för ökade avskrivningarna kommer att innebära att det utrymmet minskar för andra satsningar i den löpande verksamheten den löpande verksamheten. I dagsläget är räntorna höga men det kommer ändras kommande år om inflationen viker ner. Det underlättar för kommunen att klara investeringarna. Investeringsbehovet kommer att öka låneskulden samt påverka kommunens finansiella ställning negativt. Investeringarna måste leda till en mer kostnadseffektiv verksamhet som en del i finansieringen.

Diskussioner om kommunens mål för god ekonomisk hushållning behöver ses över om investeringstakten skruvas upp. Med de kraftigt ökade investeringarna kommer framöver kommer det att krävas att det budgeterade resultatet höjs från 2 % för att bibehålla soliditeten.

Befolkningsutveckling

Befolkningsökningen från tidigare år har vänt och vi ser en minskning av invånarantalet till 10 543 invånare. Nedanstående tabell visar på utvecklingen för det senaste året. Åldersgrupperna som ökar är 6–15 år samt 80+. Större minskning hittar vi i de lägre åldrarna.

Födelsenettet är negativt och det beror på ökat antal som avlidit samt färre födda. Det är bara mindre förändringar i flyttningar som ger en total

flyttningsförändring som uppgår till -11. Tabellen nedan visar en översikt över

befolkningsförändringar under perioden.

Översikt		
Befolkningsförändringar	apr 22	apr 23
Födelseetal	30	22
Dödsfall	-48	-52
Summa födelsenetto	-18	-30
Inflyttning	169	167
Utflyttning	-165	-172
Summa inrikes flyttningsförändring	4	-5
Invandring	10	6
Utvandring	-4	-12
Summa in- och utvandringsskillnad	6	-6
Summa flyttningsförändring	10	-11
Summa folkmängdsförändring	-8	-41

Antal invånare	apr 22	apr 23
0–5 år	594	551
6–15 år	1215	1245
16–19 år	492	489
20–64 år	5513	5495
65–79 år	1953	1908
80+	810	855
Totalt	10 577	10 543

Bostadsförsörjning

Som boendekommun har Munkedal ett varierat utbud, allt från ett kustnära boende på Tungenäset till ett boende för dem som föredrar att bo på landsbygden.

Kommunen har i dagsläget för få nya bostäder vilket är en utmaning framöver. För Munkedals del är det viktigt att "flyttkedjan" fungerar dvs att äldre kan lämna sin villa för att flytta till en lägenhet i ett centralt läge och sälja villan till en ung familj.

Det finns lediga villatomter till försäljning i alla kommunens tätorter. Det kan bidra till en fortsatt inflyttning av barnfamiljer.

Arbetsmarknad

Arbetslösheten har minskat jämfört med 2022. Tabellerna visar olika urval bland de registrerade arbetslösa.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd	apr 22	apr 23
Munkedal	5,4%	4,8%
Västra Götaland	6,1%	5,5%
Riket	6,8%	6,3%

Tabellen ovan beskriver öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16–64 år. Antalet

öppet arbetslösa uppgår till 103 och det är en minskning med 3 jämfört med 2022.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd 18–24 år	apr 22	apr 23
Munkedal	10,4%	7,8%
Västra Götaland	7,1%	6,0%
Riket	8,2%	7,1%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 18–24 år. Vi ser bara mindre förändringar jämfört med 2022. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 12 i kommunen att jämföra med 14 2022.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd, utrikesfödda	apr 22	apr 23
Munkedal	16,0%	12,9%
Västra Götaland	15,7%	13,9%
Riket	17,0%	15,4%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16–64 år (endast utrikesfödda). I Munkedal uppgår antalet öppet arbetslösa till 21 vilket är en minskning med 11 jämfört med 2022. Det är viktigt att kommunen fortsatt fokuserar sina insatser inom området så att fler av de utrikesfödda kommer i arbete.

Händelser av väsentlig betydelse

En näringslivsgala genomfördes i mars och var mycket uppskattad av alla parter. Det är en aktivitet som kommer vara årligt återkommande.

Arbetet med att stärka kommunens beredskap och robusthet vid kriser har pågått under perioden.

Arbetet med att ta fram en ny vision och inriktningsmål har genomförts under perioden. Den kommer vara en styrande del i kommunens mål- och resursplan som beslutas av kommunfullmäktige i juni.

Mot bakgrund av Arbetsmiljöverkets inspektioner och begärda åtgärder har HR-avdelningen under första tertialet, arbetat med aktiviteter som minskar risken för ett vitesbelopp för kommunen.

HR-avdelningen har tagit fram ett stödmaterial till chefer som berörs av det nya EU direktivet om förändringar i lagstiftningen kring 11 timmars dygnsvila och finns som stöd för dessa verksamheter i arbetet kring kommande förändringar, som sker i höst.

Under perioden har avdelningen även arbetet med implementering av fakturering via digital brevlåda (Kivra). Från slutet av maj kommer all fakturering som kommunen gör att kunna ske till Kivra för de kunder som har en digital brevlåda där.

Arbetet med att optimera användningen av det nya ekonomisystemet har fortsatt. Ett flertal personer har gått utbildning under perioden.

Implementeringen av det nya löne- och HR systemet pågår och är ett prioriterad arbetsområde. Arbetet fortgår med hög intensitet där acceptanstester har varit det stora och tidskrävande arbetet för både HR-avdelningen, lön och övriga arbetsgrupper, under denna period.

Barn- och utbildning

I mars genomfördes studiedag med workshops inom avdelning skola. Det blev en mycket lyckad dag med ett brett och uppskattat innehåll. Både pedagoger och personal ur den egna verksamheten men också med inslag från viktiga samarbetspartners som BUP och IFO.

Från och med januari är en ny försteläroorganisation på plats med visstidsuppdrag och delvis nya förstelärare.

Förstudien gällande skolorna i centralorten har presenterats och antagits av barn- och utbildningsnämnden. Nämnden förordade att gå vidare med alternativet att bygga en ny skola som ska ersätta Munkedalsskolan och Bruksskolan.

Under våren har avdelning skola tagit fram gemensamt plan för arbetet med särbegåvade elever, en kompetensutvecklingsplan samt förväntansdokument.

Arbetet med test av lärplattor i stället för datorer har pågått och visat på goda resultat i arbetet med omställningen framöver

Under första delen av året har renovering och byggnation av Dingle förskola, Hedekas förskola samt Skogsbackens förskola fortskridit enligt plan. Arbetet med att iordningställa Inspiratörens utemiljö har påbörjats och planeras vara klart i slutet på april

Barnantalet minskar inom flera av kommunens områden och verksamheterna har därför fått arbeta med att se över anställningar och stänga avdelningar. För att förbättra flexibiliteten har en del rektorer ändrat på gruppindelningar vilket bland annat inneburit borttagande av 5-års-grupp på en del enheter.

På fortbildningsdagen i mars fick all personal en fortbildning om hot och våld som var mycket uppskattad. En ny rutin för säkerhet och krisberedskap i förskolan har tagits fram och implementerades i samband med fortbildningsdagen.

Arbetet med språkutveckling och föräldrastöd för flerspråkiga har fortsatt och personal från familjecentralen har deltagit i Språkcafé på SFI

Välfärd

I april månad togs två beslut i nämnden som påverkar verksamhetens arbete framåt, det ena är att ersätta insatsen matlagning vid lunchtid med matdistribution från kommunens kök. Detta arbete har påbörjats och det sker i tät samverkan med kostenheten och HR. Det andra är att justera tätheten på särskilt boende.

Alla medarbetare har sedan i början av året en egen tjänstemobil, vilket ökar möjligheten för dokumentation i verksamhetssystem på plats hos brukare samt tillgängligheten till information med mera. Detta var också ett krav när det kom till säker identifiering för inloggning i system.

Utbildning för samtliga team (enhetschefer och legitimerad personal) har påbörjats under våren för att säkra hanterandet av avvikelser inom SoL (socialtjänstlagen) och HSL (hälso- och sjukvårdslagen).

Tvårprofessionella team finns sedan början av året på varje enhet och de arbetar med kvalitetshöjande insatser samt personcentrerad vård. Teamen består av undersköterskor, Fysioterapeuter,

arbetsterapeuter, sjuksköterskor, och enhetschef. Denna interna samverkan skall bidra till omställningen till "nära vård".

Hela IFO samverkar kring att få till hållbara hemmaplanslösningar i syfte att undvika köpt extern vård och under våren 2023 har ett antal HVB-placeringar avslutats.

Antalet orosanmälningar ökar. Sedan 2016 har det skett en ökning på en ca 60%. Under 2022 inkom 395 orosanmälningar. Första kvartalet 2023 har anmälningarna legat konstant högt. Nära dubbelt så många orosanmälningar har inkommit första kvartalet 2023 jämfört med samma period förra året.

Arbetsmarknadsenheten deltar i projektet Steget vidare som är ett Leader-finansierat projekt och riktar sig till att öka inkluderingen och få fler i arbete.

Samhällsbyggnad

Från och med den 1 januari 2023 har den nya organisationen i förvaltningen implementerats. Förvaltningen arbetar med att få en så bra struktur som möjligt inom framför allt tekniska enheten och serviceavdelningen. Under tertial 1 har Ernst & Young genomfört en granskning av budget och prognosarbete samt grundläggande granskning av nämndens verksamhet. Barn- och utbildningsnämnden godkände 2023-04-19 förstudie "Ny skola - Munkedal tätort". Förvaltningen har

också genomfört Mötesplats Samhällsbyggnad i Forum 2023-02-21.

På Plan, bygg och MEX har införandet av nytt kartsystem påbörjats. Konjunkturen påverkar fortfarande byggmarknaden vilket har lett till färre bygglov för nybyggnation än normalt.

Kultur och fritid

Digitaliseringen av bidragsansökningar fungerar allt bättre. Endast någon enstaka förening inom kategorin "Övriga föreningar" behöver hjälp i ansökningsprocessen.

Kommunens besöksmagasin "Grejen med Munkedal" produceras även i år och är mycket uppskattad och efterfrågad.

Det har varit stort fokus på läsfrämjande insatser. Litteraturpedagog och barn- och ungdomsbibliotekarie arbetar nära skola och familjecentralen "Skatten". Det är mycket uppskattat av berörd personal som leder till nya metoder och inspiration. Personal och även elever på Munkedalsskolan har målat och iordningställt ett skolbibliotek med gott resultat

Kulturskolan har genomfört en musikföreställning "Oliver Twist" i Hedekas med två fullsatta föreställningar i Bygdegården. Stor succé och mycket duktiga elever i mellanstudiet arrangerade och spelade.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner i samband med budgeten ange finansiella mål samt verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i årsredovisningen och i delårsbokslut.

För att uppnå god ekonomisk hushållning har kommunfullmäktige fattat beslut om fyra inriktningsmål för verksamheten och tre finansiella inriktningsmål. Dessa mål har sin utgångspunkt i kommunens vision. Inriktningsmålen för verksamheten konkretiseras i sin tur av varje nämnd i form av verksamhetsmål.

Inriktningsmål för verksamheten



Alla ska vara anställningsbara

Utifrån terminsbetygen i åk 9 och om prognos håller i sig framåt kan resultatet närma sig målet för 2023. Utvärderas i augusti efter att slutbetygen är satta.

Alla nyanställda har fått introduktion i Teams samt information om den manual som finns. Arbetet med att ersätta 1-1 datorer i lågstadiet pågår. Den digitala mognaden har ökat avsevärt. System och verktyg stödjer lärandet.

Under årets första månader så har medarbetarna möjlighet att träffa fysioterapeuten på HR för tips och råd kring arbete och fritid i balans, detta genom medel sökta genom återhämtningsbonusen. Flera enheter har återkommande intern och extern handledning med möjlighet till reflektion.

För att vara en attraktiv arbetsgivare så ligger fokus på att fortbilda personalen löpande så att de har möjlighet att utvecklas i arbetet samt tillgodose brukarnas behov. Avdelning Vård och Omsorg har under årets första månader genomfört ett flertal utbildningar för personalen bland annat Demensdagarna i Örebro, BPSD, Senior Alert samt nätverksträff för palliativ vård. Hemtjänstpersonalen och personal inom avdelnings Stöd har påbörjat en utbildningssatsning i IBIC- individens behov i centrum, som ska ge djupare kunskap kring metoden.

För att minska risken för utanförskap och öka chansen till förankring bland annat på arbets- och bostadsmarknaden så är det viktigt att personer som uppbär försörjningsstöd kommer ut i rätt försörjning långsiktigt. Vuxenenheten på IFO arbetar med projektet "tidigt stöd". Tidigt stöd handlar om att fånga upp missbruk och samsjuklighet hos personer som uppbär ekonomiskt bistånd.

Flera enheter arbetar med att se över sitt introduktionsmaterial till praktikanter eller nyanställda för att möjliggöra en bra och trygg start på arbetsplatsen.

Inom Samhällsbyggnadsförvaltningen samlas varierande yrken både med och utan krav på utbildning och för att möta förvaltningens behov av kompetensförsörjning kan erbjudande av praktikplatser vara en väg att gå för att attrahera framtida medarbetare. Förvaltningen har hittills haft 21 praktikanter. Årsprognosen är att målet skall vara helt uppfyllt.

För samhällsbyggnadsförvaltningen mål om att utbilda och utveckla personalen är prognosen att även detta kommer uppnås.

Inom KFN ska bokstartsprojekt genomföras på samtliga bibliotek. Projektet är kopplat både till förskolor och skolor och är i full gång. Bland annat är hembesök inplanerat samt teaterbesök. Prognosen är att målet är uppfyllt vid årets slut.

Arbetet med att skapa förutsättningar för anslutning till bredband om minst 100 Mbit/s fortsätter via SML:s projekt med gemensam fibersamordnare, bl. a genom samordning av fiberföreningar.

Trygghetspunkter är framtagna tillsammans med säkerhetsstrateg och kommunikatör.

Strateger/samordnare har deltagit på mobil företagsarena med fokus kring samhällssäkerhet, attraktivitet och service. Kommunstyrelseförvaltningen ska ta emot praktikanter för att ge arbetslivserfarenhet

Verksamhetsmål	Utfall
Alla ska nå gymnasiebehörighet och fullfölja sina gymnasiestudier inom tre år	Mäts i augusti
Bli mer digitaliserade i syfte att effektivisera	I hög grad uppfyllt
Välfärdsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppfyllt
Alla ska vara anställningsbara inom Välfärdsförvaltningen	I hög grad uppfyllt
Varje verksamhet/enhet ska öka antalet praktikanter under året.	I hög grad uppfyllt
Vi ska verka för att egen personal utvecklas och utbildas under året	Delvis uppfyllt
Vi ska arbeta för ökad folkbildning	I hög grad uppfyllt

Munkedals kommun ska rusta för samhällssäkerhet, attraktivitet och service	Delvis uppfyllt
Ökad inkludering genom att fler har sysselsättning	Delvis uppfyllt



Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen

97% av alla vårdnadshavare anger i föräldraenkäten att de upplever att deras barn trivs på förskolan.

Samtliga avdelningar har genomfört trygghetsvandringar. Trygghetsvandring är en strukturerad metod för att möjliggöra för alla barn i förskolan att tillsammans med pedagoger berätta eller visa hur man upplever och kan förbättra olika områden i förskolans miljö för att det ska kännas tryggare, säkrare och mer trivsamt. Det är också en metod att få vetskap om och bevara det som fungerar väl. I barnintervjuer beskriver barnen hur du upplever att vara i förskolan och uttrycker i hög grad trivsel.

Vad gäller avdelning skola delges resultat av Skolinspektionens enkäter under maj månad och redovisas i augusti.

OSA-enkät genomförs under hösten. Förbättringsarbete pågår utifrån det senaste resultatet.

Inom avdelning Stöd så deltar arbetsplatsombud tillsammans med skyddsombud och enhetschef på utbildning kring hantering av hot- och våldssituationer.

För att öka tryggheten för förvaltningens brukare så får personalen kompetensutveckling inom metoden IBIC. Fokus ligger även på utformandet av och arbetet med genomförandeplaner.

För att minska risken och höja kvaliteten så har tvärprofessionella team införts på samtliga enheter, dessa träffas regelbundet och arbetar med kvalitetsförbättringar och personcentrerad vård. Teamen består av rehab, sjuksköterskor, undersköterskor och enhetschef.

Brukarråd dit boende och anhöriga är välkomna genomförs på samtliga SÄBO.

Målet om att skapa tillgänglighet och trygghet inom våra verksamheter och områden ska vara i hög grad eller delvis uppfyllt beroende av vilka detaljplaner som pågår under året.

Dialog med barn sker beroende av vilka projekt som pågår, därmed sätts årsprognosen till att målet kommer vara uppfyllt.

Killgruppen på fritidsgården har inte fungerat under perioden. Under sommaren kommer verksamheten kraftsamla för att komma i gång med en välfungerande grupp.

Arbete pågår för att synliggöra offentliga miljöer, aktiviteter genomförs i Hedekas och kommer att utvecklas i Svarteborg med mera.

Folkhälsostrategen tar fram aktiviteter och aktualiserar åtgärder i handlingsplanen.

Informationskampanj genomförs för att sprida trygghetsenkäten så att svarsfrekvensen ökar

Verksamhetsmål	Utfall
I våra verksamheter ska alla känna trygghet och glädje	Mäts i maj
Barn- och utbildningsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Mäts under hösten
Välfärdsförvaltningen ska arbeta för ökad trygghet/god hälsa hos brukare och personal	Delvis uppfyllt
Vi ska skapa tillgänglighet och trygghet inom våra verksamheter och områden	Delvis uppfyllt
Vi ska öka barnens inflytande i våra verksamheter i enlighet med barnkonventionen	Delvis uppfyllt
Våra aktiviteter ska vara tillgängliga för alla	Delvis uppfyllt
Invånarnas upplevda känsla av trygghet på offentliga platser ska vara hög	Delvis uppfyllt



Alla ska känna sig trygga i att få det stöd som behövs utifrån behov

Planerad samverkansdag med IFO blev inställd på grund av annan aktivitet. Nytt datum planeras.

IFO kan numera avsätta resurser för målgruppen F-6 och former för samverkan har utvecklats.

Familjebehandlare från IFO har funnits på förskolorna på torsdagar för samtal med personal och föräldrar, vilket förklarar att det inte funnits samma behov av konsultationsträffar.

Målet om tidiga insatser till barn och elever har inte utvärderats. Språkutvecklande insatser pågår inom Familjecentral och förskola via SIM-projekt och bokstart, bland annat.

Andelen elever med hög frånvaro är fortsatt hög och kraftfulla insatser krävs framåt för att förändra läget.

Välfärdsförvaltningen arbetar med att samverkan dels förvaltningsinternt, dels att stärka samverkan med andra viktiga kommunala och fristående aktörer. Avdelning IFO/Stöd ser över sitt behov av intern och extern samverkan och arbetar med att under året ta fram en riktlinje för samverkan som syftar till att ytterligare förtydliga vikten av samverkan.

Välfärdsförvaltningens satsning på tvärprofessionella team har ökat samverkan kring brukarna väsentligt. Detta då olika yrkesgrupper träffas och samverkar för individens bästa. Denna interna samverkan ska bidra till omställningen till nära vård.

Förvaltningen ska även verka för att de ungdomar som ett behov av stöd från Mini-Maria får möjlighet till det, tyvärr dröjer uppstarten av verksamheten.

Mätning på samtliga mått utom SKASAM samverkan mäts på helårsbasis. IFO och Stöd har deltagit på samtliga träffar under årets fyra första månader.

Bedömningen är att målen kommer att vara uppfyllt vid årets slut.

Folkhälsostrategen har varit på en enhet och informerat om möjligheten att starta projekt i verksamheten för att bryta isolering och skapa aktiviteter.

Inom samhällsbyggnadsnämnden arbetar man med att utöka antalet e-tjänster. Öka användningen av publika GIS-tjänster

Förbättra samhällsdialogen och informationsdelningen genom t ex Publika möten såsom "mötesplats samhällsbyggnad"

Inom KFN har verksamheten börjat analysera Lupp-resultatet som kommer generera aktiviteter.

Garaget utnyttjas alltmer av bilintresserade ungdomar. Det är ett bra engagemang och det är ett gäng som samlas och mekar tillsammans. Förhoppningen är att det växer än mer. Positivt är att det är både killar och tjejer i gruppen.

Tidningen "Grejen med Munkedal" har gått åt på samtliga utställningsplatser. Planeras aktivitet för alla i årskurs 5 elever i maj. Flertalet föreningar har bjudits in till Ung Fritid.

Under sommaren är det inplanerat läger med fokus på friluftsliv. Ung Fritid har haft en uppskattad och väl genomförd övernattnings på Örekilsgården. Fokus var här på sociala relationer parallellt med ett arrangerat LAN.

Förvaltningen genomför utbildning i service och bemötande på APT. Kontroll görs av att samtliga medarbetare har genomfört Nano-utbildningen.

Nya medarbetare får en genomgång i service och bemötande samt ska genomgå Nano-utbildningen.

Kundnöjdheten mäts med hjälp av SKR. Resultatet kommer under maj.

Strateg/samordnare är delaktig i kommunens mobila näringslivsarena.

Verksamhetsmål	Utfall
Barn- och utbildningsförvaltningen ska samverka med IFO och andra viktiga aktörer	I hög grad uppfyllt
Tidiga insatser till barn och elever ska prioriteras	Inte utvärderat
Välfärdsförvaltningen ska arbeta för samverkan internt och externt	Mäts på helår
Vi ska bli mer digitalt tillgängliga	Delvis uppfyllt
Vi ska jobba närmare våra invånare och besökare via externa dialoger	Delvis uppfyllt
Vi ska sprida kunskap om mötesplatser och forum för gemenskap	Delvis uppfyllt
Vi ska stödja och inspirera invånarnas engagemang i att skapa en aktiv fritid	Delvis uppfyllt
God tillgänglighet, service och bemötande	Delvis uppfyllt
Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppfyllt



Munkedal ska bidra med minskad klimatpåverkan

I lärargrupperna har boken Rörelseglädje för hållbara barn varit fokus under hösten 22 och våren 23. Här har personalen fått uppdrag att genomföra rörelseaktiviteter med barnen.

Välfärdsförvaltningens enheter har börjat kartlägga på vilket sätt förvaltningen kan bidra till minskad klimatpåverkan. Enheterna har fått i uppdrag att genomföra tre aktiviteter vardera för att minska klimatpåverkan. Näst in till samtliga enheter har identifierat och kommit i gång med sina aktiviteter för minskad klimatpåverkan. Hemtjänsten planerar att minska antalet engångsartiklar och köpa in tofflor till personal i stället för att använda sig av engångstossor.

De brukare som inte har någon annan insats i samband med nattbesök får sin tillsyn digitalt, i dagsläget handlar det om fyra brukare.

Avdelning IFO arbetar med att göra medvetna val som bidrar till minskad klimatpåverkan. Exempelvis arbetar enheten barn och unga med att placera barn och ungdomar så nära hemkommunen som möjligt i de fall det går.

Inom avdelning Stöd, så har en enhet sett till att minska på antal tvättmaskiner som körs på arbetsplatsen och är noga med att inte överdosera tvättmedel. Avdelningen ser över hur bilarna nyttjas för att minska bilåkandet.

Inom SBN ska man öka informationen till verksamheter och invånare hur man minskar sitt

klimatavtryck. Även så ska de digitala utskicken öka.

För KFN har det under våren varit störningar i verksamheten som har gjort att planeringen inte kommit på plats för event om hållbar livsstil och drogförebyggande insatser. Kontakt finns dock med Riksförbundet Narkotikafritt samhälle.

Miljöstrategen deltar på näringslivsaktiviteter i samråd med näringslivsutvecklare och energi /klimatrådgivarna. Miljöstrategen finns med i arbetet med den mobila företagsarenan i samråd med näringslivsutvecklare. Enligt gällande planering sker aktiviteterna efter sommaren


Det pågår ett utbyte av fordon som drivs med bensin/diesel till el-drivna fordon. Övergången till el-drivna fordon försenas av de långa leveranstiderna som kan uppgå till över ett år. 21 el-drivna fordon är beställda för leverans under 2023. Får vi leverans under 2023 kommer målet uppnås.

Verksamhetsmål	Utfall
I våra verksamheter ska vi arbeta för att alla utvecklar en hållbar livsstil	Delvis uppfyllt
Välfärdsförvaltningen ska bidra till att sprida kunskap om att göra medvetna val som bidrar till minskad klimatpåverkan	I hög grad uppfyllt
Vi ska skapa förutsättningar för våra verksamheter och invånare att minska sitt klimatavtryck.	I hög grad uppfyllt
Vi ska sprida kunskap om en hållbar livsstil	Ej uppfyllt
Kunskapsnivån för hur Munkedal kan minska sin klimatpåverkan ska öka	Delvis uppfyllt
Munkedal ska minska sitt fossila beroende	Delvis uppfyllt


Finansiella mål

Finansiella inriktningsmål

De finansiella inriktningsmålen är antagna av kommunfullmäktige i "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning". Inriktningsmålen gäller för perioden 2020–2023. Med nuvarande prognos kan ett av tre finansiella mål uppfyllas under planperioden.


 **Resultatmål** - Det genomsnittliga resultatet under planperioden, i förhållande till skatter och bidrag, ska lägst uppgå till 2 procent.

Det genomsnittliga resultatet för planperioden beräknas uppgå till 2,9 procent, vilket innebär att målet uppfylls under perioden.

 **Investeringsmål** - Självfinansieringsgraden av reinvesteringar ska minst uppgå till 100 procent, i genomsnitt under planperioden.

Självfinansieringsgraden av reinvesteringar beräknas 2023 uppgå till 65 procent. Även tidigare år har stora investeringar genomförts vilket innebär att målet inte kommer att uppfyllas.

Självfinansieringsgraden för planperioden beräknas uppgå till 68 %.

 **Skuldsättning** - Överskott och intäkter av engångskaraktär ska i första hand användas till att minska kommunens skuldsättningsgrad.

Under 2020 amorterade kommunen 80,0 mnkr av sin låneskuld hos Kommuninvest. 2022 har det skett nyupplåning med 30 mnkr. Med prognosticerad investeringstakt kommer det att krävas ytterligare upplåning under 2023 för att klara finansieringen.

Resultatmål budget 2023

Finansiella resultatmål är antagna av kommunfullmäktige i budget 2023 (MRP). Utgångspunkten för resultatmålen är de finansiella inriktningsmålen ovan. De finansiella resultatmålen gäller för 2023.

Måluppfyllelsen är god vad gäller målet för årets resultat. När det gäller investeringsmålet så kommer det inte att uppfyllas med nuvarande investeringstakt. Målet för minskad skuldsättning kommer inte heller uppnås då kommunen står inför ökad upplåning.

Finansiella resultatmål	Mål 2023	Prognos 2023
Årets resultat: skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och generellt statsbidrag.	7,8 mnkr	13,9 mnkr
Investeringsmål: Självfinansieringsgrad av reinvesteringar ska minst uppgå till 100 %	100 %	65,0%
Skuldsättning: Under 2023 ska överskott och intäkter av engångskaraktär ska användas till att amortera på låneskulden.		Ökad upplåning

Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Ett av tre finansiella inriktningsmål kan, utifrån nuvarande prognos, uppfyllas under planperioden. Årets resultat beräknas, utifrån prognos 2023 uppgå till 1,3 procent av skatter och bidrag vilket innebär att målet ska kunna uppfyllas under perioden med 2,9 procent. Med beaktande av nuvarande och planerad investeringsvolym kommer investeringsmålet inte att uppfyllas. Målet som avser minskad skuldsättning kommer inte uppfyllas.

Den kortfattade finansiella analysen visar på en osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen. Den prognostiserade resultatnivån för 2023 är viktig förutsättning för att nå god ekonomisk hushållning. Viktigt är att vidhålla en resultatnivå för att skapa en ökad beredskap för nuvarande och kommande utmaningar (lågkonjunktur, investeringar, ökade kostnader på grund av befolkningsförändringar etcetera). Resultatnivån bör ligga på 2–3 procent i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. En viktig förutsättning för det är att verksamhetens nettokostnader fortsättningsvis måste uppgå till högst 98 procent av skatteintäkter och statsbidrag. För året beräknas nettokostnadsandelen uppgå till 98,7 procent vilket är en förbättring jämfört med bokslut 2022.

Det behövs en ökning av måluppfyllelsen för både de finansiella målen och verksamhetsmålen. Om inte måluppfyllelsen ökar så riskerar kommunen att inte uppfylla kraven för god ekonomisk hushållning.

Finansrapport april 2023 / Avstämning finanspolicy

Finansavsnittet avses informera om kommunens finansiella ställning. Rapporten gäller för perioden januari – april 2023.

Likvida medel

Likvida medel på koncernkontot uppgår till för närvarande till 27 mnkr vilket är lägre sedan årsskiftet och innebär att kommunen fortsatt har en låg likviditet.

Skuldhantering

Kommunens lån (exklusive lån för leasingfordon) uppgår 2023-04-30 till 162,7 mnkr. Genomsnittsräntan är 1,17 (0,22) procent. Nuvarande räntebindnings- och kapitalbindningstid är 1,02 år.

Ökade investeringar kommer sannolikt göra det nödvändigt att ta upp nya lån under året. Investeringsprognosen ligger på 103,8 mnkr för helåret.

Tillsammans med Munkedals Bostäder AB, Munkedal Vatten AB och Rambo AB uppgår lånen till 573,1 mnkr. Av dessa är 55 mnkr räntesäkrade genom ränteswappar.

Finanspolicyns krav är uppfyllda. Kommunen har som tidigare enbart lån från Kommuninvest.

Balanskravsutredning

Balanskravet är enligt kommunallagen att intäkterna ska överstiga kostnaderna.

Balanskrav (belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023
Resultat	10,3	13,9
Avgår reavinst	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10,3	13,9
Medel till RUR	0,0	0,0
Medel från RUR	0,0	0,0
Balanskravsresultat	10,3	13,9

Munkedals kommun har ett prognosticerat resultat på 13,9 mnkr. Då det inte prognosticeras några reavinster förväntas balanskravsresultatet för 2023 hamna på samma belopp. Prognostiserat resultat enligt balanskravet är 6,1 mnkr högre än budget och 3,6 mnkr högre än föregående år.

Utredningen visar att kommunen uppfyller balanskravet och inte behöver återställa något resultat. I samband med bokslut 2016 gjordes en avsättning till RUR med 3,9 mnkr. I och med denna avsättning uppgår RUR till 10,0 mnkr vilket är maximal avsättning enligt riktlinjerna

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (%)	jan -april 2021	jan-april 2022	jan -april 2023
Totalt hela kommunen	10,0	10,7	8,1
Kommunstyrelsens förvaltn.	4,8	3,2	1,6
Samhällsbyggnadsförvaltn.	4,6	7,0	7,2
Barn- och utbildningsförv.	10,3	10,8	8,0
Välfärdsförvaltningen	12,3	12,9	9,6
Kultur- och fritidsförvaltning	0,8	8,0	3,1
Andel >60 dagar	45%	41%	51%

Kommunen har en sjukfrånvaro på 8,1 procent (alla anställningsformer) under perioden januari-april 2023, vilket är en minskning med nästan tre procentenheter motsvarande period 2022 (10,7 procent).

Totalt hela kommunen (%)	jan -april 2021	jan -april 2022	jan -april 2023
Dag 2 – 14	3,4	4,1	3,0
Dag 15 - 59	1,1	1,4	0,6
>60 dagar	5,5	5,0	4,1

Sjuklönekostnader, tkr	jan -april 2021	jan -april 2022	jan -april 2023
Totalt	3 416	3 792	2 390
Sjuklön dag 2-14	2 972	3 623	2 265
Sjuklön dag 15-21	444	169	125

Sjukfrånvaro dag 2–14 ligger lägre än föregående år och dag 15–59 är lägre jämfört med 2021. Detta gör att sjuklönekostnaderna för korttidssjukfrånvaron dag 2–14 är lägre i år än 2022 samma period.

Långtidssjukfrånvaron över 60 dagar går också ner och är ca en procentenhet lägre än föregående år. Den högsta sjukfrånvaron återfinns även i år hos medarbetare över 50 år samt gruppen <29 år.

Mycket positivt att vi ser en nedåtgående trend kring sjukfrånvaron efter åren med pandemin och förväntar oss att den kommer att fortsätta minska under året, då många insatser pågår.

Vid analys av den övergripande sjukfrånvaron kan ses att den största orsaken till sjukfrånvaron är relaterad både till medicinska och psykosociala faktorer, arbetsmiljön och privatlivet. Insatser för att minska både korttids- och långtidssjukfrånvaron pågår enligt sedvanliga rehabiliteringsrutiner. Dock läggs särskilt fokus på tidiga insatser, tillbud och arbetsskador och ett grundläggande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Sjukfrånvaron för Barn- och utbildningsförvaltningen per sista april är 8,0 procent, vilket är 2

procent lägre än samma period 2021.

Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 är 3,0 procent (4,2 procent, 2022). Inom avdelning förskola uppgår sjukfrånvaron till 10,38 procent, vilket är 4 procent längre jämfört med samma period föregående år. Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 är 3,4 procent (5,7 procent, 2022) men trenden är positiv och för varje månad sjunker sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaron inom avdelning skola har en liknande nivå som samma period föregående år om 9,42 procent (9,29 procent, 2021). Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 är 2,8 procent (3,4 procent, 2022).

Sjukfrånvaron för kultur och fritid är 8,63 procent, där långtidssjukfrånvaron motsvarar 0 procent av den totala sjukfrånvaron.

Inom välfärdsförvaltningen ligger sjukskrivningstalet på 9,6 procent, vilket är lägre jämfört med samma period 2022 (12,9). Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 ligger på 3,2 procent (5,1 procent, 2022).

För avdelningen för Vård och omsorg uppgår sjuktalen till 9,94 procent, vilket är ca 3,5 procent lägre än 2022 (13,31). Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 ligger på 3,8 procent (5,8 procent, 2022). Många insatser har gjorts under 2022 och som pågår inom avdelningen, vilket ger det lägsta sjuktalen för perioden på fem år, vilket är mycket positivt. Bland annat har insatser på individ, grupp och organisationsnivå genomförts kring ökad frisknärvaro/sänkt sjukfrånvaro via projektanställd samordnare på HR-avdelningen.

För avdelningen för Stöd uppgår sjuktalen till 13,06 procent, vilket också går rätt riktning och är lägre än 2022 (15,74). Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 ligger på 2,8 procent (5 procent, 2021). Avdelningen har ett mer stabiliserat läge i organisationen, tjänster är tillsatta och det finns ett närvarande ledarskap.

Samhällsbyggnadsförvaltningen ligger något lägre på 7,1 procent, än föregående år (7,4), vilket till största delen beror på långtidssjukskrivningar. Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 ligger på 2,6 procent.

Kommunstyrelsens förvaltning har sänkt sitt sjuktal till 1,56 procent mot föregående år (3,16). En förklaring långtidssjukfrånvaron är lägre än mot föregående år. Korttidssjukfrånvaron dag 2–14 ligger på 1,4 procent.

Mot bakgrund av att organisationen framåt prioriterar det systematiska arbetsmiljöarbetet genom att snabbare utreda tillbud och arbetsskador, följa upp verksamhetsspecifika risker, arbeta enligt lokala mål samt genom ökad kunskap om arbetsmiljöarbete hos chefer och skyddsombud, är förhoppningen att sjuktalen ska gå ner ytterligare under 2023.

EKONOMISK REDOVISNING

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) och rekommendationer från rådet för kommunal redovisning (RKR). De avvikelser som förekommer är:

Semesterlöneskuldens förändring har, i likhet med föregående år, inte bokförts löpande under året och påverkar därmed inte periodens resultat.

Resultaträkning

Resultaträkning (Belopp i mnkr)	Kommunen			
	Bokslut april 2022	Bokslut april 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	45,5	42,9	142,1	
Verksamhetens kostnader	-292,0	-292,3	-882,0	
Verksamhetens intäkter och kostnader	-246,5	-249,4	-739,9	-742,6
Avskrivningar	-9,1	-9,5	-35,7	-38,2
Verksamhetens nettokostnader	-255,6	-258,9	-775,5	-780,8
Skatteintäkter	175,8	182,3	544,3	545,8
Generella statsbidrag och utjämning	79,6	81,5	240,5	246,3
Verksamhetens resultat	-0,2	4,9	9,3	11,3
Finansiella intäkter	0,9	2,7	6,4	6,7
Finansiella kostnader	-0,3	-1,5	-1,4	-4,1
Resultat efter finansiella poster	0,4	6,1	7,8	13,9
Extra ordinära poster				
Periodens resultat	0,4	6,1	7,8	13,9

Resultatet för kommunen under årets fyra första månader uppgår till 6,1 mnkr vilket är 5,7 mnkr bättre än samma period 2022. Helårsprognosen beräknas till 13,9 mnkr.

Intäkterna under perioden har minskat med 2,6 mnkr eller 5,7 procent jämfört med samma period föregående år. Intäkter från exploateringsverksamheten har dock ökat med 1,1 mnkr. Omsorgsavgifter, taxor och externa hyror har ökat med 1,9 mnkr. Riktade statsbidrag, har minskat med 1,2 mnkr. Kompensation för höga sjuklönekostnader i samband med Covid-19 har utgått 2023 men uppgick till 3,4 mnkr samma period föregående år. Ersättningen från Arbetsförmedlingen avseende bidragsanställningar och extratjänster har minskat med 1,3 mnkr.

Kostnaderna under perioden har ökat med 0,3 mnkr eller 0,1 procent.

Personalkostnaderna har ökat 11,6 mnkr vilket motsvarar 6,3 procent. Kostnaderna för månadslön inklusive sociala avgifter har ökat med 2,0 mnkr och timlönekostnaderna har minskat med 0,1 mnkr.

Utbetald semesterlön har ökat med 0,8 mnkr till följd av regeländring om hur många semesterdagar som får sparas. Sjuklönekostnaderna har minskat 1,4 mnkr vilket till största delen beror på påverkan av Covid-19. Pensionskostnaderna inklusive löneskatt har ökat 8,8 mnkr eller 65 procent. Kostnader för bostadsanpassning har ökat 0,6 mnkr. Fastighetskostnaderna har ökat 0,2 mnkr och är fortsatt höga främst på grund av höga elpriser. Övriga verksamhetskostnader har minskat med 13,3 mnkr då 2022 belastades med en engångskostnad till Försäkringskassan.

Verksamhetens nettokostnader har ökat 1,3 procent jämfört med samma period föregående år. Skatte- och bidragsintäkter har ökat med 3,3 procent. Skatteintäkterna är beräknade utifrån SKR:s aprilprognos.

De finansiella intäkterna har ökat 1,8 mnkr vilket beror på uttag ur överskottsfonden för att täcka ökade pensionskostnader. De finansiella kostnaderna har ökat 1,2 mnkr till följd av högre ränta på långfristiga lån.

Balansräkning

Balansräkning (Belopp i mnkr)	Kommunen	
	Bokslut dec 2022	Bokslut apr 2023
Tillgångar		
Anläggningstillgångar:		
Immateriella anläggningstillgångar	13,1	12,6
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	397,8	391,1
Pågående nyanläggningar	133,6	180,2
Maskiner och inventarier	25,1	24,0
Finansiella anläggningstillgångar	46,7	46,7
Summa anläggningstillgångar	616,3	654,4
Omsättningstillgångar:		
Förråd	1,4	1,5
Exploateringsfastigheter/mark	61,0	60,6
Fordringar	94,6	78,6
Kortfristiga placeringar	0,0	0,0
Kassa och bank	41,6	27,9
Summa omsättningstillgångar	198,6	168,6
Summa tillgångar	814,9	823,0
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	396,4	402,4
- varav periodens resultat	10,4	6,1
Summa eget kapital	396,4	402,4
Avsättningar		
Avsättning för pensioner	9,3	9,5
Summa avsättningar	9,3	9,5
Skulder:		
Långfristiga lån	167,6	168,1
Övriga långfristiga skulder	8,7	8,7
Kortfristiga skulder	232,9	234,3
Summa skulder	409,2	411,1
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	814,9	823,0

Kommunens balansomslutning har ökat 8,1 mnkr sedan årsbokslutet. Anläggningstillgångarna har ökat 38,1 mnkr. Investeringsstakten är fortsatt hög och under perioden har det investerats 46,0 mnkr, exklusive exploatering, jämfört med 23,4 mnkr under samma period föregående år.

Omsättningstillgångarna har minskat 30,0 mnkr sedan årsskiftet vilket till största delen beror på minskning av korta fodringar med 16,0 mnkr. Kommunens del, i det med bolagen gemensamma koncernkontot, har minskat 14,2 mnkr.

Kommunens likviditet i delårsbokslutet uppgår till 45,5 procent, en minskning från årsbokslutets 58,5 procent.

De långfristiga skulderna har ökat 0,5 mnkr vilket beror på ökad leasingskuld avseende kommunens bilar. Kommunens reverslån på 162,7 mnkr har en genomsnittlig kapital- och räntebindning på 1,02 år.

De kortfristiga skulderna har ökat 1,4 mnkr sedan årsskiftet.

Kommunens soliditet är vid delåret 48,9 procent, i nivå med årsbokslutets 48,6 procent.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (mnr)	Jan-apr 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Kommunstyrelsen	1,3	5,4	3,7
Datasystem / digitala verktyg	1,3	5,4	3,7
Samhällsbyggnadsnämnden	43,9	122,1	88,0
Mark och exploatering	0,4	9,8	4,7
Gator och vägar	2,6	23,9	18,1
Parker och badplatser	0,4	2,3	0,5
Barnomsorgsfastigheter	24,2	38,0	31,0
- varav Dingle förskola	10,6	18,0	18,0
- varav Skogsbackens förskola	13,6	17,0	10,0
Skolfastigheter	8,5	22,7	16,0
- varav Hedekas skola	8,5	13,2	10,0
Utvecklingscentrum Munkedal	0,2	8,8	6,0
Äldreomsorgsfastigheter	0,0	1,0	1,0
Idrottshallar	2,4	5,2	2,0
Övriga fastigheter	4,8	6,4	4,7
Inventarier / datasystem	0,5	4,0	4,0
Barn- och utbildningsnämnden	1,0	8,2	8,2
Inventarier skola/förskola	1,0	5,6	5,6
Maskiner och inventarier övrigt	0,0	2,6	2,6
Välfärdsnämnden	0,0	2,8	2,8
Inventarier	0,0	5,6	5,6
Datasystem	0,0	2,8	2,8
Kultur- och fritidsnämnden	0,6	1,1	1,1
Konst	0,1	0,1	0,1
Inventarier	0,5	1,0	1,0
Summa investeringar	46,7	139,7	103,8
Varav nyinvesteringar	23,8	52,6	23,7
Varav reinvesteringar	22,9	87,1	80,1
Investeringsbudget 2023			
Investeringsbudget 2023		93,2	
Summa investeringsbudget 2023		93,2	
Ej genomförda investeringar från tidigare år, KF dnr 2023-128§56		46,5	
Total investeringsbudget 2023		139,7	

Årsbudgeten 2023 för investeringar är 139,7 mnr inkluderat resultatöverföring från 2022. De totala investeringsutgifterna för årets första fyra månader uppgå till 46,7 mnr, varav 23,8 mnr avser nyinvesteringar och 22,9 mnr reinvesteringar. Kommunfullmäktiges resultatmål 2023 för investeringar är att reinvesteringar ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent.

Självfinansieringsgraden för reinvesteringar 2023 beräknas uppgå till 65 procent vilket innebär att resultatmålet 2023 inte kommer att uppfyllas.

Kommunstyrelsen

Årets investeringar avser i första hand nytt löne- och HR system. Av årets budget på 5,4 mnr beräknas att 3,7 mnr kommer att nyttjas.

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden svarar för större delen av kommunens investeringar. Största delen av utförda och planerade investeringar avser kommunens skol- och barnomsorgs fastigheter. Inom *mark och exploatering* har det investerats på områdena *Koråps* och *Gläborg*. Investeringar inom *gator och vägar* avser i första hand gatubelysning och beläggningsarbeten. Av den totala budgeten på 122,1 mnr är prognosen att 88,0 mnr kommer att tas i anspråk under året.

Barn- och utbildningsnämnden

Periodens investeringar består av inventarier och utrustning på Hedekas skola. Hela investeringsbudgeten på 8,2 mnr beräknas tas i anspråk.

Välfärdsnämnden

Inga investeringar är gjorda under perioden. Prognosen är att årets budget kommer att nyttjas i sin helhet.

Kultur- och fritidsnämnden

Större delen av budgetanslaget avser kommande utgifter för inventarier till den nya bollhallen. Prognosen är att hela anslaget kommer att nyttjas under året.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Prognos helår 2023

Drifredovisning (Belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023	Avvikelse % 2023
Nämnd					
Kommunfullmäktige	-1,5	-1,5	-1,5	0,0	0,0
Valnämnd och Jävsnämnd	-0,3	-0,6	-0,6	0,0	0,0
Överförmyndare	-1,4	-1,2	-1,2	0,0	0,0
Revision	-1,0	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-60,6	-62,5	-62,5	0,0	0,0
Samhällsbyggnadsnämnden	-35,7	-33,7	-31,8	-1,9	-6,0
Barn- och utbildningsnämnden	-311,3	-320,5	-321,2	0,7	0,2
Välfärdsnämnden	-300,0	-297,0	-298,6	1,6	0,5
Kultur- och fritidsnämnden	-20,1	-23,2	-23,2	0,0	0,0
Summa nämndverksamhet	-731,9	-741,2	-741,6	0,4	0,1
Gemensamma kostnader och intäkter	-26,8	-39,6	-40,4	0,8	
Verksamhetens nettokostnader	-758,7	-780,8	-782,0	1,2	
Skatteintäkter	530,2	545,8	544,3	1,5	
Generella statsbidrag och utjämning	238,1	246,3	240,5	5,8	
Verksamhetens resultat	9,6	11,3	2,8	8,5	
Finansiella intäkter	2,2	6,7	6,4	0,3	
Finansiella kostnader	-1,5	-4,1	-1,4	-2,7	
Resultat efter finansiella poster	10,3	13,9	7,8	6,1	
Årets resultat	10,3	13,9	7,8	6,1	

Helårsprognosen för Munkedals kommun är 13,9 mnkr vilket är 6,1 mnkr högre än det budgeterade resultatet på 7,8 mnkr.

Nämnderna

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till 0,4 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskottet på -1,9 mnkr. Välfärdsnämnden som tidigare år redovisat underskott prognostiserar ett överskott på 1,6 mnkr. Övriga nämnder prognosticerar mindre budgetavvikelser.

Finansförvaltningen

Gemensamma verksamhetskostnader

Gemensamma intäkter och kostnader förväntas ha ett överskott på 0,8 mnkr mot budget. Av utrymmet för volymökningar beräknas 3,0 mnkr ej utnyttjas. Exploateringsverksamheten prognostiserar ett överskott på 1,0 mnkr. Av utrymmet för ökade kapitalkostnader beräknas hela budgeten tas i anspråk. Övriga poster visar ett underskott på 3,2 mnkr varav pensionskostnaderna väntas överskrida budget med 3,0 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Slutavräkningen för 2022 års skatteintäkter beräknas bli positiv med 0,7 mnkr. Skatteintäkterna för 2023 har en positiv prognos med 0,8 mnkr. Utjämningsbidragen beräknas överstiga budget med 6,8 mnkr och fastighetsavgiften ser ut att avvika negativt med 1,0 mnkr. Totalt för skatte- och bidragsintäkter ligger prognosen på ett överskott på 7,3 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader

För finansiella intäkter beräknas en positiv avvikelse med 0,3 mnkr beroende på ökad utdelning från Kommuninvest. I prognosen finns även beaktat att nyttja 5,5 mnkr från överskottsfonden för att täcka höga pensionskostnader. Räntekostnaderna beräknas överskrida budget med 2,7 mnkr på grund av ökad upplåning och stigande räntor.

Ekonomisk analys nämnder

Kommunstyrelsen

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut apr 22	Bokslut apr 23	Prognos 2023
Intäkter	5,5	5,9	
Personalkostnader	-9,9	-11,6	
Övriga kostnader	-14,8	-15,2	
Nettokostnad	-19,2	-20,8	-62,5
Kommunbidrag	19,0	20,8	62,5
Periodens resultat	-0,2	0,0	0,0

Förvaltningen redovisar per april ett utfall på 0,0 mnkr och en prognos enligt budget.

Förvaltningens intäkter är högre jämfört med samma period föregående år. Detta beror på högre ersättningar till Löneavdelningen för implementering av nytt lönesystem.

Personalkostnaderna är 1,7 mnkr högre än föregående år och beror främst på tillsatta tjänster inom Administrativa avdelningen. Övriga verksamhetskostnader är 0,4 mnkr högre än föregående år. Avvikelsen beror främst på högre interna ersättningar för lokaler och städtjänster.

Samhällsbyggnadsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut apr 22	Bokslut apr 23	Prognos 2023
Intäkter	38,4	38,0	
Personalkostnader	-20,1	-19,5	
Övriga kostnader	-30,6	-32,6	
Nettokostnad	-12,2	-14,1	-33,7
Kommunbidrag	10,7	10,5	31,8
Periodens resultat	-1,5	-3,6	-1,9

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar per april månad ett resultat på 14,1 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 3,6 mnkr och motsvarar 34,3 procent.

Nämndens totala intäkter för perioden har en positiv avvikelse på 1,1 mnkr vilket motsvarar 3,0 procent. Intäktsavvikelsen är kopplad till bland annat en intrångsersättning från Länsstyrelsen, årlig uppräknings av extern lokalhyra samt höjda avgifter på måltidspriser. Intäkterna är 0,7 mnkr eller motsvarande 1,8 procent lägre i år jämfört med samma period föregående år. Den största skillnaden avser vidarefakturerade kostnader för kommunkoncernbolaget Munkbo där samarbetsavtalet upphörde i slutet på föregående år.

Nämndens totala kostnader för perioden har en negativ avvikelse på 4,7 mnkr vilket motsvarar 9,9 %. Kostnaderna för bostadsanpassning har varit högre än budget under årets första tertial och har en negativ budgetavvikelse på 0,4 mnkr. Personalkostnaderna har en negativ avvikelse på 1,3 mnkr. Kostnadsavvikelsen är främst kopplad till måltidsavdelningen. Kostnaderna för el och nätavgifter är i samma nivå för årets första tertial jämfört med föregående år och uppgår till 4,5 mnkr. Det är en negativ avvikelse på 1,9 mnkr och motsvarar -71,9% vilket tydligt påverkar nämndens utfall. Underhållskostnaderna per april månad

uppgår till 1,5 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 0,5 mnkr.

Nettokostnadsökningen är 2,5 mnkr i jämförelse med samma period föregående år och motsvarar 21,0 %. Av dessa är 0,6 mnkr hänförliga till köp av huvudverksamhet och 1,7 mnkr till övriga verksamhetskostnader och resterande till minskning av intäkter samt personalkostnader och lönerrevision. Intäkterna har för perioden varit 0,7 mnkr lägre än föregående år.

Årsprognosen för nämnden är en negativ budgetavvikelse på 1,9 mnkr.

Barn- och utbildningsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut apr 22	Bokslut apr 23	Prognos 2023
Intäkter	17,4	16,2	
Personalkostnader	-68,9	-72,0	
Övriga kostnader	-49,6	-50,8	
Nettokostnad	-101,1	-106,6	320,5
Kommunbidrag	103,8	107,0	321,2
Periodens resultat	2,7	0,4	0,7

Barn- och utbildningsnämndens utfall per april månad uppgår till -106,6 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 0,3 mnkr. De främsta orsakerna till den positiva avvikelsen är högre externa intäkter än förväntat samt lägre personalkostnader. Nettokostnadsökningen är i jämförelse med samma period föregående år 5,5 mnkr, vilket motsvarar 5,4 procent.

Intäkterna för perioden uppgår till 16,2 mnkr, vilket är en minskning med 1,2 mnkr jämfört med förra året och 1,3 mnkr över budget. Anledningen till intäktsminskningen gentemot förra året är att nämnden erhöll 1,5 tkr i bidrag från Försäkringskassan avseende höga sjuklönekostnader under perioden januari-mars 2022. Det bidraget har inte erhållits under 2023 och ifall det bidraget räknas bort från 2022 har intäkterna ökat lite gentemot förra året, vilket främst beror på högre externa intäkter från Migrationsverket.

Kostnaderna uppgår per april månad till 122,8 mnkr, vilket är en ökning med 4,3 mnkr jämfört med föregående år och 1,0 mnkr över budget. Personalkostnaderna uppgår till 72,0 mnkr och har en positiv budgetavvikelse om 0,2 mnkr. Personalkostnaderna under samma period under år 2021 uppgick till 68,9 mnkr. Anledningen till ökningen är det nya pensionsavtalet. Övriga kostnader överstiger budget med 1,3 mnkr. Den negativa avvikelsen beror delvis på större läromedelsköp i början av terminen, fler köpta utbildningsplatser inom gymnasial särskola och kostnader för förstudien av skolorna i centrala Munkedal.

För helåret prognosticeras ett positivt resultat om 0,7 mnkr.

Välståndsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut apr 22	Bokslut apr 23	Prognos 2023
Intäkter	16,9	15,5	
Personalkostnader	-75,6	-77,2	
Övriga kostnader	-38,4	-38,7	
Nettokostnad	-97,1	-100,4	297,0
Kommunbidrag	94,7	99,6	298,6
Periodens resultat	-2,4	-0,8	1,6

Välståndsnämndens utfall per april månad uppgår till -100,4 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -0,9 mnkr. De främsta orsakerna till att Välståndsnämnden redovisar ett budgetunderskott beror på personalkostnader samt kostnader för konsulttjänster.

Intäkterna för perioden januari-april uppgår till 15,5 mnkr, vilket är en minskning med 1,4 mnkr jämfört med förra året men 2,7 mnkr över budget. En stor del av intäktsminskningen beror på minskade intäkter från Försäkringskassan. Under 2022 första månader fick nämnden ersättning på 1 600 tkr för sjuklönekostnader, inget sådant bidrag har gått att söka 2023 då pandemin och sjuktalen har minskat.

Kostnaderna har per april en negativ avvikelse med 3,6 mkr mot budget fördelat på personalkostnader, köp av verksamhet och övriga kostnader. Personalkostnader för perioden uppgår till 77,2 mnkr vilket ger en negativ avvikelse mot budget med 1,3 mnkr. Främst är det kostnader för semesterlöner och beredskapsanställda som överstiger budget. Anledningen är att några medarbetare inte tog ut tillräckligt med semesterdagar under 2022 vilket genererade i ökade kostnader. Avvikelsen för beredskapsanställda beror på att förvaltningen använder fler beredskapsanställda än vad det finns i budget. Kostnader för köp av verksamhet visar för perioden ett underskott mot budget om 1,1 mnkr. Bland annat har utbetalt försörjningsstöd samt kostnader för köpta LSS gruppboende ökat mer än budgeterat. Ökade kostnader för utbetalt försörjningsstöd beror på att riksnormen för ekonomiskt bistånd ökade till 8,6% inför 2023. Den negativa avvikelsen för köpta LSS gruppboende beror på att verksamheten inte har full budget för fyra placeringar.

Helårsprognosen för välståndsnämnden i april uppgår till 1,6 mnkr. Prognosen bygger på det verksamheterna känner till idag. Poster som kan komma påverka prognosen och utfallet för 2023 som är okända i dagsläget är hur länge och till vilken omfattning kommunen kommer bli beviljade pengar från Socialstyrelsen för återhämtningsbonusen. Förvaltningen har totalt ansökt om cirka 4 000 tkr där tanken är att använda pengarna till att utveckla arbetsmodellen kring fokusgrupper samt reflektion och handledning. Eventuellt tillkommande placeringar inom IFO och stöd är kostnader som också kommer kunna påverka prognosen framöver.

Åtgärder

I Välståndsnämndens prognosrapport i februari var helårsprognosen -500 tkr. Enligt gällande ekonomiska styrprinciper behöver nämnden fatta beslut om åtgärder för att uppnå budget i balans. I

april fattade nämnden beslut om ett antal åtgärder motsvarande 1 300 tkr för 2023. Nämnden tog även beslut om att införa matdistribution vid lunchtid i hemtjänsten. Ekonomisk effekt av denna åtgärd syns först 2024.

Av nämndens totala åtgärder för 2023 avser 1 000 tkr särskilt boende och 300 tkr avser rehab. Anledningen till att åtgärderna belastar särskilt boende och rehab beror på att personalkostnaderna för dessa två verksamheter är högre jämfört med närliggande och jämförbara kommuner. Förvaltningen arbetar tillsammans med verksamheterna för att påbörja genomförandet av åtgärderna snarast möjligt. Målet är att verksamheterna arbetar utifrån åtgärderna senast oktober 2023 men om omställningen flyter på kan genomförandet ske redan under sommaren.

I och med att nämndens redovisar en positiv prognos per april innebär det att fler åtgärder inte behöver vidtas i nuläget. Förvaltningen kommer trots det fortsätta arbetet med att se över möjligheten till ytterligare förändringar. Detta med anledning av att nämndens resultat är beroende av att antalet placeringar fortsätter vara färre och lägre kostnad än föregående år.

Kultur- och fritidsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut apr 22	Bokslut apr 23	Prognos 2023
Intäkter	0,9	0,6	
Personalkostnader	-3,4	-4,1	
Övriga kostnader	-3,7	-4,0	
Nettokostnad	-6,2	-7,5	-23,2
Kommunbidrag	6,6	7,7	23,2
Periodens resultat	0,4	0,2	0,0

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per april månad ett resultat på 7,5 mnkr vilket ger en positiv budgetavvikelse på 0,2 mnkr och motsvarar 2,2 procent.

Nämndens totala intäkter för perioden har en positiv avvikelse på 0,2 mkr vilket motsvarar 5,9 procent. Intäktsavvikelsen är kopplad till bland annat bidrag som är svåra att ta höjd för innan bidragets storlek är bestämd och därför inte är budgeterade för.

Nämndens totala kostnader för perioden uppgår till 8,1 mkr och är i samma nivå som budget. Personalkostnaderna har en negativ avvikelse mot budget på 0,2 mkr. Kostnadsavvikelsen är främst kopplad till kulturskolan där en danslärare blivit anställd under vårterminen som inte varit budgeterad.

Nettokostnadsökningen är 1,2 mkr i jämförelse med samma period föregående år, motsvarande 19,9 procent. Av dessa är 0,7 mkr hänförligt till personalkostnader, 0,04 mkr till köp av huvudverksamhet och resterande till övriga kostnader samt minskning av intäkter. Intäkterna har för perioden varit 0,3 mkr lägre än föregående år.

För helåret prognostiseras ett nollresultat för nämnden.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar ett underskott om 0,3 mnkr för perioden beroende på att större delen av årets partistöd betalats ut. För helåret prognostiseras ett resultat enligt budget.

Valnämnd

Valnämnden utser röstmottagare, upprättar vallokaler och ansvarar för förtidsröstning. Under 2023 planeras inga allmänna val eller folkomröstningar varför verksamheten i stort sett är vilande. Resultatet för perioden och även årsprognosen ligger på 0,0 mnkr.

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten sker i samarbete med Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal, Lysekil, Färgelanda och Uddevalla. Överförmyndaren redovisar ett resultat på 0,0 mnkr för perioden. Även för helåret beräknas ett resultat i nivå med budget.

Revision

Revisionen redovisar ett positivt utfall om 0,1 mnkr under perioden. Överskottet beror på att konsultstödet avseende granskningsinsatser är sena med faktureringen. Årsprognos ligger på 0,0 mnkr.

Nyckeltal

Resultat	2021	2022	Prognos 2023
Årets resultat (mnkr)	34,8	10,3	13,9
Årets resultat i relation till skatteintäkter och statsbidrag (%)	4,7	1,3	1,6
Balanskravsresultat (mnkr)	34,8	10,3	13,9
Skatteintäkter och nettokostnader	2021	2022	Prognos 2023
Skatte- och bidragsutveckling (%)	5,4	3,2	3,3
Nettokostnadsutveckling (%)	5,7	6,7	1,3
Nettokostnader i relation till skatter och bidrag (%)	95,4	98,7	98,6
Investeringar	2021	2022	Prognos 2023
Nettoinvesteringsvolym (mnkr)	81,8	151,2	103,8
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar (%)	74,1	29,4	50,2
Skattefinansieringsgrad av reinvesteringar (%)	102,4	41,0	65,0
Soliditet/likviditet	2021	2022	Prognos 2023
Soliditet (%)	54,9	48,6	47,5
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	27,0	25,5	24,9
Kassalikviditet (%)	78,6	58,5	41,2
Åtagande utanför balansräkningen (mnkr)	2021	2022	Prognos 2023
Borgensåtagande (mnkr)	426,3	440,7	490,7
Pensionsförpliktelser före 1998 (mnkr)	195,8	188,5	197,9

Diarienummer: KS-2023-000178

Datum: 2023-05-27

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Utökad budget 2023 för Översiktsplan 2040

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar utöka anslaget i budget 2023 för Översiktsplan 2040 med 1,2 mnkr.

Finansiering sker genom utökad intäktsbudget för skatter och bidrag inom finansverksamheten med 1,2 mnkr.

Sammanfattning

Enligt nuvarande projektplan för Översiktsplan 2040 pågå till och med 2025. Kommunstyrelsen har budgeterat 1,5 mnkr per år till och med 2025. En översyn av planen har gjorts av samhällsbyggnadsförvaltningen och det är möjligt att effektivisera projektplanen genom att tidigarelägga och utöka konsultinsatser under 2023 och därigenom kunna avsluta projektet 2024. Det skulle då frigöra 1,5 mnkr i budgetanslag 2025. De utökade insatserna som behövs uppgår till 1,2 mnkr. Förslaget innebär att vi får klart översiktsplanen ett år tidigare och minskar kostnaden med 300 tkr. Samtidigt frigör vi 1,5 mnkr 2025 som kan användas till andra behov.

Finansiering sker via de ökade skatter och bidrag som överstiger budget med drygt 7 mnkr enligt skatteprognosen för april.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Utökade kostnader 2023 för projekt översiktsplan 2040. Finansiering sker med utökad intäktsbudget för skatter och bidrag.

Hållbar utveckling – Social dimension

En tidigareläggning av översiktsplanen är positivt för kommunens styrning och utveckling vilket är bra för alla verksamheter men även invånarna.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Översiktsplanen är ett av de viktigaste styrdokumenterna för kommunens verksamhet för målsättningen att bli en mer hållbar kommun.

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsen förvaltning

Beslutet skickas till:
Ekonomiavdelningen
Samhällsbyggnadschefen



Diarienummer: KS-2023-000002

Datum: 2023-05-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Budget 2024, plan 2025-2026 för kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänns förslaget till Budget 2024, plan 2025-2026 för kommunstyrelsen.

Sammanfattning

Kommunstyrelsen har tilldelats en preliminär budgetram på knappt 62 mnkr. Det framtagna förslaget innebär en ökad ram 560 tkr jämfört med den preliminära ramen. Det innebär att ramen minskar jämfört med föregående år med 100 tkr. I förslaget till budgetram ingår ett effektiviseringskrav på drygt 1,2 mnkr.

Effektiviseringskravet på drygt 1,2 mnkr innebär att flera anpassningar måste genomföras vilket beskrivs nedan. Det kommer innebära försämringar inom delar av verksamheten. Prioriteringen innebär dock att det ska få så lite konsekvenser som möjligt för de som tar del av förvaltningens service eller genom de avtal om service som ändras

Effektiviseringskravet genomförs genom följande anpassningar.

Uppsägning postlokalen (-585 tkr)

Indragning konsumentrådgivning (-150 tkr)

Minskning konsulter (-365 tkr)

Förändrade regler för seniorresor (-160 tkr)

Övriga förändringar är anslag för prisuppräkning, Jubileum 50 års firande av kommunen, återtag av tillfälligt anslag för byte av HR-/Lönesystem och en marknadsföringsbudget. Marknadsföringsbudgeten ska användas för att öka inflyttningen till kommunen i projektet "Bo i Munkedal"

Investeringar

Förslaget till budget för investeringar uppgår till 1,75 mnkr. Större delen är riktad mot digitalisering.

Verksamhetsmål

Kommunstyrelsen har tagit fram nya verksamhetsmål för 2024. Dessa är

kopplade till inriktningsmålen. Även mått för uppföljning av målen finns med i budgetförslaget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28

Budget 2024 Plan 2025-2026 för kommunstyrelsen

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se ovan

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Ekonomiavdelningen



Munkedals
Kommun
Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen

Budget 2024 Plan 2025-2026

Innehållsförteckning

Ekonomi	4
Ramförändring.....	4
Resultaträkning.....	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Drifredovisning per verksamhet	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Investeringsbudget	4
Beskrivning av verksamhetsförändring	5
Risk och konsekvensbeskrivning för anpassning till ramförslag	5
Verksamhetsmål.....	6
Framtid.....	8
Nyckeltal	8

Styrelseordförande: Lousie Skaarnes (SD)

Kommundirektör: Ylva Morén



Gärвик. Fotograf Markus Eklund

Allmänt

Kommunfullmäktige ska anta budgeten för år 2024, plan 2025-2026 i juni månad. Nämnderna har tid på sig från juni t.o.m. december månad att arbeta med sin detaljbudget.

Enligt tidplanen skall nämnderna ta ställning till en budgetskrivelse för budget 2024 senast i maj. Kommunstyrelsen kommer att följa budgetarbetet i nämnd vid ett dialogmöte.

Nämndernas budgetskrivelser ska redovisa förslag till ekonomiska ramar (drift- och investeringsbudget) utifrån de preliminära ramarna för budgetåret samt verksamhetsmål med mått utifrån kommunfullmäktiges inriktningsmål. Nämnden ska konsekvensbeskriva den preliminära ramens påverkan på verksamheten.

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnders, gemensamma nämnder, kommunalförbund och hel- eller delägda bolags verksamhet. Styrelsen ska även bereda ärenden som ska behandlas i kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har en styr- och ledningsfunktion samt ansvar för ekonomisk förvaltning, personalpolitik och uppgifter som regleras i viss speciallagstiftning. Kommunstyrelsen har därutöver ett samlat ansvar som anställningsmyndighet för all kommunal personal.

Kommunstyrelsens förvaltning ska stödja kommunstyrelsen i dess uppdrag. Förvaltningens uppdrag blir därför att;

- Leda, samordna och utöva uppsikt utifrån de beslut om vision och mål samt budget som kommunfullmäktige beslutat
- Leda och styra den egna förvaltningen och dess interna verksamheter
- Leda och styra delegerade operativa verksamheter

I kommunstyrelseförvaltningen finns följande avdelningar som stöd till såväl kommunstyrelsen som till övriga förvaltningar. Den består av HR-avdelning, ekonomiavdelning, löneenhet och en administrativ avdelning.

Kommundirektören

Under 2022 har en ny Näringslivsstrategi arbetats fram där besöksnäringen lyfts in som ett av tre fokusområden. Munkedals kommun arbetar sedan 2017 med funktionen "Företagslots", för att underlätta företagets myndighetskontakter. Vidare arbetas med mobil företagsarena och företagsbesök i syfte att bygga relationer som i sin även bidrar till att underlätta kontakter mellan näringsliv och kommunen.

För att underlätta processen kring nya etableringar och samordna insatserna har samhällsbyggnadschefen, näringslivsutvecklaren, kommundirektören och kommunalrådet fortsatt med månadsmöten kring etablering. Det finns också fortsatt koppling till Position Väst, som är delregionens etableringsresurs, men även till politiken och de delägda kommunala bolagen.

Det pågår samverkan mellan skola och näringsliv genom olika aktiviteter. Syftet är att barn- och ungdomar ska känna sig tryggare i framtida val genom större kunskap kring yrken och näringslivet i stort. Framtidens kompetensförsörjning är också en viktig fråga för näringslivet. En yrkesmässa genomförs och förlängs med gymnasieinformation för ungdomar och målsmän.

Besöksnäringen utvecklas positivt och ligger numera i näringslivsutvecklarens arbete. Deltagande i Position Väst olika fokusområden är en viktig del i detta arbete. Besöksnäringen har en väl utvecklad samverkansform som appliceras till kontakter med andra branscher.

Avdelningen arbetar intensivt med sjukfrånvaron och särskilt kring tidiga insatser för att kunna sänka korttidssjukfrånvaron till den nivå som kommunen hade innan pandemin. Mått kommer att finnas för 2023 kring korttidssjukfrånvaron och attraktiv arbetsgivare, för att nå verksamhetsmålet "Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare".

En fortsatt implementering och utveckling av ledarplattformen ger goda förutsättningar för ett hållbart ledarskap och utgör en viktig del för att kunna nå effektiva verksamheter med ökad kvalitet och kontinuitet. En aktivitet som påbörjats och som kommer att pågå framåt är s k kvartetter där chefer träffas i smågrupper, för att prata ledarskap i strukturerad form. Ledarskapet är också en av nyckelfrågorna för att lyckas i frågan om sänkta sjuktal och ökad attraktivitet som arbetsgivare.

Ekonomiavdelningen

Under året kommer avdelningen att fokusera på att utveckla våra processer genom det nya ekonomisystemet. Målet är att vi kan öka automationen och minimera det manuella arbetet. Avdelningen ska även fortsätta arbetet med att stödja den fortsatta digitaliseringen av kommunens verksamhet. En viktig del där är att vi stödjer utbyggnaden av kommunens styr och ledningssystem Hypergene. Det fortsatta samarbetet med ekonomiavdelningen i Sotenäs kommun ska underlätta och effektivisera avdelningen genom erfarenhetsutbyte och gemensamma utvecklingsinsatser kopplat till ekonomisystemet.

Inom bilvården ska den fortsatta inriktningen vara att byta ut dieseldrivna fordon till fordon till eldrivna bilar. Infrastrukturen med laddstolpar byggs ut under 2023 och gör en övergång möjlig. Det kommer leda till lägre driftkostnader framöver jämfört med dagens nivåer på drivmedel och servicekostnader på fordonen.

Löneenheten

Löneverksamheten bedrivs med avtalssamverkan tillsammans med Lysekils och Sotenäs kommuner. Den gemensamma löneenheten organiseras inom Munkedals kommuns förvaltningsorganisation.

Enheten kommer fortsätta driva arbetet med att utveckla och effektivisera lönehanteringen genom ökad självrapportering och digitalisering av fler arbetsprocesser. Fokus de senaste åren kommer varit på det nya HR- Lönesystemet som är under införande för alla tre kommunerna. Målsättningen är att det nya systemet ska kunna ge ett mer utvecklat stöd till chefer och medarbetar i processerna inom HR och löneadministration.

Administrativa avdelningen

Avdelningens kansliverksamhet serverar fullmäktige, de fem nämnderna, myndighetsutskottet, beredningarna samt samverkansgrupperna i nämndsadministrativa frågor. De administrativa processerna knutna till nämnderna ska effektiviseras genom en hög grad av digitalisering. Ett exempel är införandet av E-arkiv. Avdelningen deltar i och stödjer införandet i de olika verksamheterna.

Kommunen ska öka sin närvaro på sociala medier för att stärka sitt varumärke och attraktionskraft. Kommunens hemsida samt IN-sidan ska kontinuerligt utvecklas för att vara relevanta.

Arbetet med att lyfta fram trygghets- och folkhälsoperspektivet i alla kommunala processer ska fortgå.

Arbetet med de kommunala beslutsprocesserna vid särskild händelse ska fortsatt utvecklas och stärkas genom ett relevant planeringsunderlag samt kontinuerlig övning av samtliga beslutsfunktioner.

Ekonomi

Ramförändring

Tkr	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nämnd, totalt driftsram	62 479	62 379	62 379	62 379
<i>Ramförändring mellan åren</i>	<i>+5 073</i>	<i>-100</i>		
Varav löner, prisuppräknig, kapitalkostnad	3 073	1 400		
Effektiviseringskrav		-1 260		
Organisationsförändringar	400			
Utökning av ram	1 600	360		
Indragning av ram		-600		

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år.

Budgeten utgår från kommunfullmäktiges (KF) förslag till prel.ram. Kommunstyrelsen har tilldelats 61 819 tkr i budgetram år 2024. Förslaget omfattar en ram på 62 379 tkr vilket är en ökning med 560 tkr. Förändringarna beskrivs nedan.

Konsekvensbeskrivning av preliminärt tilldelad budgetram

Den tilldelade ramen med ett effektiviseringskrav på drygt 1,2 mnkr innebär att flera verksamhetsförändringar måste genomföras som beskrivs nedan. Det kommer innebära försämringar inom

delar av verksamheten. Prioriteringen innebär dock att det ska få så lite konsekvenser som möjligt för de som tar del av förvaltningens service eller genom de avtal om service som ändras.

Verksamhetsförändringar 2024

Nr	Tillkommande förändringar	2024
1	Indexuppräknig förbund, SML och bolag	1400
3	Återtag tillfällig utökning löneenheten	-600
4	Munkedal 50 år	200
5	Marknadsföringsbudget "Bo i Munkedal"	160
	Summa	+1160

Nr	Förslag till anpassningar till prel.ram och omprioriteringar	2024
1	Uppsägning postlokalen exkl. städ	-585
2	Indragning konsumentrådgivning	-150
3	Minskning konsulter	-365
4	Seniorresor	-160
	Summa	-1 260

Nettosumma	-100
-------------------	-------------

Beskrivning av verksamhetsförändring

1. Uppräkning förbund, SML och bolag (1400 tkr)

Enligt avtalssamverkan och överenskommelse mellan medlemskommuner, kommunalförbund och bolag ska uppräknig av budget ske enligt PKV (prisindex för kommunal verksamhet) med 3,7 %. Utöver det ingår en utökning till RMB för nya lokaler. Sammanlagt innebär det en ökning av ram med 1 400 tkr.

2. Återtag tillfällig utökning löneenheten (-600 tkr)

Den tillfälliga utökningen 2023 om 600 tkr till löneenheten isamband med implementeringen av det nya HR- och lönesystemet återtats.

3. Munkedal 50 år (200 tkr)

Munkedals kommun firar 50 år 2024 och tilldelas en budgetram på 200 tkr.

4. Marknadsföringsbudget (160 tkr)

Anslag för att öka marknadsföringen av kommunen i projektet "Bo i Munkedal" för att öka inflyttningen.

Konsekvensbeskrivning av finansieringåtgärder

För att hantera ovannämnda kostnadsökning presenteras nedanstående förslag till finansiering för att uppnå budgetbalans utifrån den förslag till ram nämnden tilldelats. Till varje förslag framgår konsekvensbeskrivning.

1. Uppsägning postlokalen (-585 tkr)

Idag hyrs Postlokalen av en extern hyresvärd. Kontraktet löper ut till till och med mars 2024 och en uppsägning av lokalen är då möjlig.

Riskbedömning för brukare

Ingen risk.

Riskbedömning för personalen

Personalen som idag har arbetsplats i postlokalen flyttar till Forumhuset.

Förslag till åtgärder för att minimera riskerna:

Se till att det finns bra arbetsplatser för alla i Forumhuset.

2. Indragning konsumentrådgivning (-150 tkr)

Köps in via avtal med Uddevalla kommun.

Riskbedömning för brukare

Ingen risk. Stöd kan fås via konsumentvägledningen.

Riskbedömning för personalen

Ingen risk

Förslag till åtgärder för att minimera riskerna:

Inga åtgärder behövs

3. Minskning konsulter (-365 tkr)

Minskat användande av konsulter generellt.

Riskbedömning för brukare

Ingen risk

Riskbedömning för personalen

Kan leda till ökad belastning. Utredningar kan ta längre tid utan konsultstöd.

Förslag till åtgärder för att minimera riskerna:

Löpande dialog med befintlig personal om arbetsbelastning

4. Förändrade regler för seniorresor (-160 tkr)

Idag har alla kommuninvånare som är 65+ år rätt till seniorkort hos Västtrafik. Ett busskort som kommunen finansierar. Seniorkortet erbjuds i de flesta kommuner men oftast från 70 eller 80 års ålder. Förslaget till besparing innebär att kommunen höjer åldern för att erhålla ett seniorkort från 65 år till 70 år.

Riskbedömning för brukare

Minskat resande då det inte är gratis från 65 års ålder.

Riskbedömning för personalen

Ingen risk.

Förslag till åtgärder för att minimera riskerna:

Inga åtgärder behövs

Investeringsbudget

Nedan presenteras investeringsbudget 2024, samt plan 2025-2026.

Tkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen			
Data- och nätverksprodukter	450	450	450
Förändrad dokumenthantering	250	250	250
Uppföljningssystem	50	50	50
Digitalisering	1 000	1 000	1 000
Summa investering	1 750	1 750	1 750

Beskrivning av investeringar per projekt

- Data- och nätverksprodukter (450 tkr):

Investeringen avser främst nätverksprodukter för datakommunikation. Det större antalet datorer och kraven på snabbare datakommunikation tillsammans med allt större datamängder kräver investeringar i nätverksprodukter för datakommunikation. Utbyggnaden görs löpande när behov uppstår.

- Förändrad dokumenthantering (250 tkr):

Projektet avser fortsatt digitalisering av administrativa processer och införande av e-arkiv.

- Uppföljningssystem (50 tkr):

Fortsatt införande av nya moduler i Hypergene. Avser införande av applikation för särskilt boende eller LSS. Applikationen leder till ökad digitalisering och automatisering av utdata inom Valfärden.

- Digitalisering (1 000 tkr):

Projektet avser införande av e-tjänster eller annan digitalisering inom olika områden av kommunens verksamheter.

Verksamhetsmål

Målstyrningskedjan utgår ifrån kommunens vision samt den politiska viljeinriktningen för mandatperioden.

Med detta som grund beslutar kommunfullmäktige om inriktningsmål för planeringsperioden (4 år) för både verksamhet och ekonomi. Målen syftar till att uppnå god ekonomisk hushållning. Inriktningsmålen fastställs inför varje ny mandatperiod. Kommunstyrelsen har utifrån inriktningsmålen arbetat fram verksamhetsmål för 2024 med mått för uppföljning.

Vision 2040

Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	År 2024
Mått	
Attraktiv arbetsgivarindex, öka fr 89 till 92 (kommunen)	92
Korttidssjukfrånvaron ska minska, 4,5% 2022 till 3 % 2024(kommunen)	3%
Öka antalet tillsvidareanställningar. Det ska öka från 73% till 77% (kommunen)	77%
Utomhuslokaler identifierade och beskrivna, antal. 2 st	2
Walk&talkslingor identifierade och beskrivna, antal. 3 st	3

1.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska arbeta för att få fler i sysselsättning	År 2024
Mått	
Kommunstyrelsen ska erbjuda praktikplatser	
1.3 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett bra lokalt företagsklimat	År 2024
Mått	
Höja placering på Svensk näringslivs företagsranking med minst 20 placeringar/år	+20

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett aktiv liv	År 2024
Mått	
Stärka Varumärket Munkedal, antal aktiviteter/år	5
Genomföra pilotaktivitet för äldre i SÄBO, antal per år	1

2.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för trygg och drogfri miljö.	År 2024
Mått	
Synliggöra EST (Effektiv samordning för trygghet). Antal aktiviteter/år	4
Plan för våldsprevention framtagna samt strategi för implementering	

--	--

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska rusta för samhällssäkerhet	År 2024
Mått	
Krisledningsorganisation implementerad och övad 2024.	
Radio-och sambandsövningar ska genomföras 2024, minst antal	2
Under 2024 ska nivå 1 vara etablerat i trygghetspunkterna	
Organisationen för informationssäkerhet har träffar under 2024, antal/per år	4

3.2 Verksamhetsmål: God tillgänglighet, service och bemötande	År 2024
Mått	
Höja placering på Insiktsmätningen	=>80
Kundnöjdheten ska öka (SKR).	>85
Den digitala mognaden mäts genom verktyget Dimios.	
Näringslivsutvecklare finns tillgänglig på olika platser i kommunen genom mobil företagsarena, antal/år	12

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Kommunen ska aktivt arbeta för cirkulär ekonomi	År 2024
Mått	
Näringslivsutvecklaren ska samverka med näringslivet om cirkulära affärsmodeller. antal/år	4
En app för intern cirkulär bruk/handel är etablerad	

4.2 Verksamhetsmål: Munkedal ska minska sitt fossila beroende	År 2024
Mått	
Andelen fossilberoende fordon i organisationen ska öka jämfört med nuläge maj 2023 (45 %)	70%

Framtid- och omvärldsbevakning

Kommunstyrelsens förvaltning kommer fokusera sitt arbetet på att utveckla de administrativa processerna med målsättningen att öka effektiviteten. Den fortsatta digitaliseringen är självklar som grund för detta. Det är även viktigt att förvaltningen har rätt mix av kompetens för att kunna möta kommande behov av administrativt stöd. Samverkan och samarbete med närliggande kommuner kommer bli en viktig framgångsfaktor framåt. Omvärldsbevakning med syfte att hitta och lära av andra som lyckats kommer även det vara en nyckel för att lyckas själva. Även samverkan med näringslivet kommer vara i fokus kommande år vilket är en grund för att leva upp till visionen om en hållbart växande kommun.



Diarienummer: 2023-000003

Datum: 2023-06-05

TJÄNSTESKRIVELSE

Anna Josefsson
Controller
Ekonomiavdelningen

Mål och resursplan (MRP) budget 2024, plan 2025-2026 Munkedals kommun

Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndernas budgetramar för 2024, med plan för 2025-2026 enligt förslaget.
2. Kommunfullmäktige ger Kommunstyrelsen i uppdrag att arbeta fram ett underlag till ny politisk organisation avseende Kultur- och fritidsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden.
3. Kommunfullmäktige beslutar fastställa skattesatsen för 2024 till 23,38 kr enligt förslaget.
4. Kommunfullmäktige beslutar fastställa centrala avsättningar enligt förslaget till budget 2024.
5. Kommunfullmäktige beslutar fastställa investeringsramen för 2024 till 65,5 mnkr.
6. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa en låneram för nyupplåning för investeringar under 2024 på 40 mnkr.
7. Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp motsvarande 74,7 mnkr på de lån som förfaller till betalning.
8. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän budgetförslag om medlemsavgift drift, pensioner, avsättningar till 13,5 mnkr år 2024.
9. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Miljöverksamhetens budget till 1,9 mnkr år 2024.
10. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa IT-samverkans budgetförslag på 2,9 mnkr i Budget 2024 utifrån från samverkande kommunernas förslag
11. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa lönesamverkans budgetförslag på 3,2 mnkr i Budget 2024.

Sammanfattning

Mål- och resursplanen bygger på Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraternas prioriteringar i budget 2024 och planperioden 2025-2026 utifrån givna förutsättningar av fullmäktiges beslutade mål.

Förutsättningar 2024

I Planeringsförutsättningarna, som fastställdes av Kommunfullmäktige i november 2022, beskrivs nedanstående resultatmål för budget 2024.

1.Årets resultat

skall uppgå till minst 2 % av skatteintäkter och bidrag.

2.Investeringsmål

självfinansieringsgrad av investeringar ska minst uppgå 50 %

Koncernmål

3.Soliditet

Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 %

Skattesats

I budgetförslaget för 2024 föreslås en oförändrad skattesats om 23,38.

Skatter och bidrag

Invånarantalet i Munkedal bedöms uppgå till 10 550 inför budget 2024 vilket är en minskning med 30 invånare jämfört med både budget 2023 och de planeringsförutsättningar som beslutades av kommunfullmäktige i november 2022. I april 2023 låg invånarantalet på 10 543. Under 2024 ökar intäkterna med totalt 35,2 mnkr i jämförelse mot budget 2023.

Budgeterat resultat

Budgeterat resultat är 16,4 mnkr vilket motsvarar 2 procent av skatter och generella statsbidrag.

Centrala avsättningar

Avsättningar har gjorts för att kompensera verksamheterna för löneökningar, prisuppräknings samt förändringar av kapitalkostnader. 2024 görs en minskning av volymbufferten, som finns för att kompensera nämnderna vid demografiska förändringar, på grund av minskning av invånarantalet.

Ekonomiska ramar nämnder

Med utgångspunkt från planeringsförutsättningar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram. Efter årets avsättningar har nämnderna fått förslag på preliminära ramar. För budget 2024 minskas ramen totalt med 19,2 mnkr för nämnderna.

Nämnderna har under maj månad konsekvensbeskrivit föreslagna ramar och tagit beslutat om anpassningar.

Alla nämnder har fått ett krav på minskad ram om 2 procent. Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden har gemensamt framtaga förslag till anpassningar då båda nämnderna tillhör samma förvaltning. Nämndernas förslag till anpassning inför 2024 är bland annat att Kultur- och fritidsnämnden och dess verksamhet flyttas till Barn- och utbildningsnämnden.

Kommunstyrelsen tilldelas ett tillfälligt anslag om 0,2 mnkr för Munkedal 50 år och 0,16 mnkr för Kampanjbudget "Bo i Munkedal".

För budget 2024 minskas ramen totalt med 19,2 mnkr för nämnderna. Förändringar jämfört med föregående år enligt nedan:

Nämndernas förändringar, mnkr	2024
Demografi, fler äldre hemtjänster, preliminär prognos	0,45
Välfärdens uppdrag sänka nettokostnaderna (effektiviseringskrav)	-2,00
Krav minskad ram 2 %	-5,99
Summa Välfärd	-7,54
Demografi, färre barn/elever, preliminär prognos	-2,97
Evakueringskostnader Dingle fsk, tillfälligt anslag tillbaka	-0,90
Krav minskad ram 2 % (Ihop med KFN)	-5,04
Summa Barn och utbildning	-8,90
Krav minskad ram 2 % (Ihop med BUN)	-1,94
Summa Kultur och fritid	-1,94
Krav minskad ram 2 %	-0,70
Summa Samhällsbyggnad	-0,70
Indexuppräknning förbund, SML och bolag	1,40
Införande av nytt lönesystem	-0,60
Krav minskad ram 2 %	-1,26
Munkedal 50 år	0,20
Kampanjbudget "Bo i Munkedal"	0,16
Summa Kommunstyrelsen	-0,10
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	0,10
Krav minskad ram 2 %	-0,07
Summa Övriga	0,03
Minskade ramar	-19,2

Investeringar

Årets sammanställning innebär att den totala investeringsvolymen för 2024 uppgår till 65,5 mnkr. Det innebär en planerad självfinansieringsgrad av investeringar om 84 procent vilket skulle innebära att det finansiella målet uppfylls. För planperioden 2024–2027 planeras en investeringsutgift om 657 mnkr.

Målsättningar verksamhet

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra inriktningsmål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk hushållning. Inriktningsmålen gäller för planeringsperioden 2024–2027.

1. Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
2. Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
3. Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
4. Munkedal ska arbeta för minskad miljöpåverkan

Varje nämnd har tagit fram verksamhetsmål och mått för 2024 utifrån kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål vilket redovisas i budgeten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Mål och resursplan budget 2024, plan 2025-2026
Mål- och resursplan budget 2024, plan 2025-2026

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se konsekvenser beskrivna ovan.

Hållbar utveckling – Social dimension

Förslaget innebär att verksamheten kan bedrivas i enlighet med fullmäktiges inriktningsmål med bäring på den sociala dimensionen

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Information och förhandling har skett i samverkan och konsekvenser beskrivits/informerats om i respektive nämnder

Facklig samverkan

Information och förhandling har skett i samverkan och konsekvenser beskrivits/informerats om i respektive nämnder

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Nämnderna
Kommundirektör
Förvaltningschefer
Ekonomiavdelning
Personalavdelning
Kommunrevisionen

Mål och resursplan Budget 2024, plan 2025–2026



Innehåll

Sammandrag av Budget 2024	2
Kommunstyrelsens ordförande	5
Det här vill vi uppnå	6
God ekonomisk hushållning	6
Vår Vision	6
Vår värdegrund	6
Kommunfullmäktiges inriktningsmål för verksamheten	6
Årets verksamhetsmål och mått	6
Kommunfullmäktiges finansiella inriktningsmål	6
Årets finansiella resultatmål	6
Uppföljning av mål	7
Uppdrag av Fullmäktige	7
Utveckling nettokostnadsavvikelse	8
Våra förutsättningar.....	8
Ekonomiska förutsättningar.....	11
Prioriterade avsättningar budget 2024.....	14
Finansiell analys	15
Så ska vi arbeta för att nå våra mål.....	17
Kommunens styrmodell	17
Organisation	18
Budget och plan för kommunen 2024–2026.....	19
Resultatbudget	19
Balansbudget	19
Driftbudget 2024 samt planår 2024-2026	20
Nämndernas budget.....	24
Kommunstyrelsen	24
Kultur -och fritidsnämnd	27
Barn -och utbildningsnämnd.....	29
Välfärdsnämnd	32
Samhällsbyggnadsnämnd.....	36
Gemensam verksamhet med andra kommuner	39
Lönesamverkan	39
IT-samverkan	39
Miljöverksamhet	39
Övriga nämnder och förbund.....	40
Kommunfullmäktige	40
Kommunens revisorer.....	40
Överförmyndare	40
Valnämnd	40
Jävsnämnd	40
Räddningstjänsten mitt Bohuslän	40
Samordningsförbund Väst	41
Fyrbodals kommunalförbund	41
Tolkförmedling Väst	42
Kommunfullmäktiges protokoll	43

Sammandrag av Budget 2024

Inför varje budgetprocess antar Kommunfullmäktige planeringsförutsättningar vilka tillsammans med inriktnings- och verksamhetsmål samt nämndernas budgetförslag utgör grunden för kommunens Mål och resursplan, budget 2024. Mål- och resursplan 2024, plan 2025-2026 bygger på Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraternas prioriteringar utifrån givna förutsättningar av fullmäktiges beslutade mål.

God ekonomisk hushållning

Varje kommun ska anta mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska vara dels finansiella dels riktade mot verksamheten. Kommunfullmäktige har i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning antagit långsiktiga finansiella mål (inriktningsmål) för att uppnå god ekonomisk hushållning för planeringsperioden 2024–2027. För kommande planperiod har tre finansiella inriktningsmål och fyra inriktningsmål för verksamheten antagits. Samtliga mål följs upp i samband med delårs- och årsbokslut.

Årets finansiella mål

Utifrån de finansiella inriktningsmålen är det avsatt medel för att uppnå de finansiella resultatmålen för budgetåret 2024.

1. Årets resultat

skall uppgå till minst 2,0 procent av skatteintäkter och bidrag

2. Investeringsmål

Självfinansieringsgraden av investeringar ska minst uppgå till 50 %

Koncernmål:

3. Soliditet

Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 %

Mål för verksamheten

Kommunfullmäktige har fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027. Varje nämnd ska konkretisera dessa inriktningsmål i verksamhetsmål samt med tillhörande mätbara mått som ska beslutas senast i juni månad i respektive nämnd. Utöver inriktningsmålen har kommunfullmäktige även utfärdat uppdrag riktade till Valförvaltningsnämnden.

Uppdrag

- ✓ Kommunfullmäktige beslutar att den långsiktiga målsättningen är att Individ-och familjeomsorgen nettokostnadsavvikelse i mnkr ska vara i nivå med liknande kommuner inom individ- och familjeomsorg.
- ✓ Kommunfullmäktige beslutar att ge kommundirektör i uppdrag att utreda vilka verksamhetsförändringar som behöver göras för att äldreomsorgens kostnader ska minska till samma kostnadsnivå som gäller för liknande kommuner inom äldreomsorg. Verksamhetsförändringarna ska genomföras inom under åren 2020–2024.

Skattesats

I budget för 2024 föreslås en skattesats på 23,38 kr.

Skatteintäkter

Det kommunala skatteunderlaget beräknas 2024 vara något svagare men fortfarande i linje med den historiska utvecklingen, vilket främst beror på lönesummans bidrag som håller tillbaka utvecklingen. Under 2025 – 2026 ökar skatteunderlaget mer till följd av fler arbetade timmar i ekonomin och att konjunkturåterhämtningen fortsätter.

Invånarantalet i Munkedal bedöms uppgå till 10 550 inför budget 2024 vilket är en minskning med 30 invånare jämfört med budget 2023. I april 2023 låg invånarantalet på 10 543. Under 2024 förväntas intäkterna öka med 35,2 mnkr i jämförelse mot budget 2023.

Budgeterat resultat på 2,0 procent

Till resultatet budget 2024 är 16,4 mnkr avsatt, motsvarande 2,0 procent av skatter och generella bidrag. Kommunen följer därmed Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning. De kommande åren kommer kräva ett högre resultat för att klara av planerade investeringar 2026–2030.

År (mnkr)	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Snitt 2021–2024
Årets resultat av skatt och statsbidrag %	4,7	1,3	1,0	2,0	2,2

Centrala avsättningar

Centrala avsättningar är gjorda enligt nedan. Avsättning har skett för -lön, -pris, -kapitalkostnader samt gjorda prioriteringar samt effektiviseringar.

Beräknad avsättning	2024
Skatter och bidrag (SKR) förändring inkl. minskat antal invånare med 30	35,20
Summa ökade intäkter	35,20
Budgeterat resultat, 2,0 %	-8,7
Avsättning för löneökningar, prisuppräknung	-25,5
Avsättning för kapitalkostnader inkl. räntor	-12,0
Volymbudget	4,14
Nytt pensionsavtal	-8,7
Uttag ur överskotts-fonden 2023	-5,48
Utökning ramar nämnder	-0,36
Återtag tillfälliga ramar nämnder	4,4
Effektivisering nämnder	17,0
Ökade kostnader	-35,2
Överskott mellan intäkter och kostnader	0

Ekonomiska ramar nämnder

Med utgångspunkt från planeringsförutsättningar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram. Medel är centralt avsatt för löneökningar, prisuppräknig samt kapitalkostnader som kompenseras ut till nämnderna under året. Efter årets avsättningar har nämnderna fått förslag på preliminära ramar. För budget 2024 minskas ramen totalt med 19,2 mnkr för nämnderna. Nämnderna har under maj månad konsekvensbeskrivit föreslagna ramar och tagit fram förslag till anpassningar.

Alla nämnder har fått ett krav på minskad ram om 2 procent. Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden har gemensamt framtagna förslag till anpassningar då båda nämnderna tillhör samma förvaltning. Nämndernas förslag till anpassning inför 2024 är bland annat att Kultur- och fritidsnämnden och dess verksamhet flyttas till Barn- och utbildningsnämnden.

Kommunstyrelsen tilldelas ett tillfälligt anslag om 0,2 mnkr för Munkedal 50 år och 0,16 mnkr för Kampanjbudget "Bo i Munkedal".

Nämndernas förändringar, mnkr	2024
Demografi, fler äldre hemtjänster, preliminär prognos	0,45
Välståndens uppdrag sänka nettokostnaderna (effektiviseringskrav)	-2,00
Krav minskad ram 2 %	-5,99
Summa Valfärd	-7,54
Demografi, färre barn/elever, preliminär prognos	-2,97
Evakueringskostnader Dingle fsk, tillfälligt anslag tillbaka	-0,90
Krav minskad ram 2 % (tillsammans med KFN)	-5,04
Summa Barn och utbildning	-8,90
Krav minskad ram 2 % (tillsammans med BUN)	-1,94
Summa Kultur och fritid	-1,94
Krav minskad ram 2 %	-0,70
Summa Samhällsbyggnad	-0,70
Indexuppräknig förbund, SML och bolag	1,40
Införande av nytt lönesystem	-0,60
Krav minskad ram 2 %	-1,26
Munkedal 50 år	0,20
Kampanjbudget "Bo i Munkedal"	0,16
Summa Kommunstyrelsen	-0,10
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	0,10
Krav minskad ram 2 %	-0,07
Summa Övriga	0,03
Minskade ramar	-19,2

Driftkostnad, ekonomisk ram

Nämndernas ramar, mnkr År	Budget 2024	Förändring 2023-2024
Kommunstyrelsen (KS)	62,4	-0,1
Samhällsbyggnadsnämnd (SBN)	35,4	-0,7
Välståndsnämnd (VFN)	290,4	-7,5
Barn- och utbildningsnämnd (BUN)	311,0	-8,9
Kultur och fritidsnämnd (KFN)	19,5	-1,9
Jävsnämnd (JN)	0,06	0
Kommunfullmäktige (KF)	1,3	0
Revisionen	0,9	0
Överförmyndarnämnd (ÖF)	1,2	0
Valnämnd	0,1	0,1
Summa	722,5	-19,2

Investeringar

Årets sammanställning innebär att den totala investeringsvolymen för 2024 uppgår till 65,5 mnkr. Det innebär en planerad självfinansieringsgrad av investeringar om 84 procent vilket skulle innebära att det finansiella målet uppfylls. För planperioden 2024-2027 planeras en investeringsutgift om 657 mnkr.

Om utfallet för investeringar för planperioden blir som planerat 657 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 44 procent 2024-2027 och det finansiella målet om minst 60 procent kommer inte att uppnås. Anledningen är för lågt planerat resultat av andelen av skatter och generella bidrag åren 2026 och 2027, i förhållande till de planerade investeringarna.

År (mnkr)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Totalt 2024- 2027
Investeringar	65,5	74,2	237,9	279,2	656,8
Resultat	16,4	38,1	30,6	18,0	103,6
Avskrivning	38,7	41,7	47,7	55,3	183,4
Självfinansierings- grad	84%	108%	33%	26%	44%

Investeringsplan, mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	1,75	1,75	1,75
Samhällsbyggnadsnämnd	58,8	64,5	231,2
Välståndsnämnd	2,05	2,05	2,05
Barn och Utbildningsnämnd	2,35	5,35	2,35
Kultur och fritidsnämnd	0,56	0,56	0,56
Summa Kommun	65,51	74,21	237,91

Låneskulden ökar

De kommande planerade investeringarna och eftersläp av investeringar samt ökade kostnader kopplat till inflationen kommer att innebära nyupplåning under 2024 på 40 mnkr. För hela budgetperioden 2024-2026 krävs 200 mnkr i nyupplåning. Enligt planen kommer kommunens låneskuld i slutet av planperioden 2026 vara 442 mnkr.

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i mnkr	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Budgerad folkmängd			10 550	10 630	10 580	10 550	10 570	10 590
Folkmängd 31 dec, året innan	10 513	10 582	10 588	10 582	10 578			
Kommunal skattesats, %	23:63	23:63	23:63	23:38	23:38	23:38	23:38	23:38
Verksamhetens intäkter	160	153	147	138	142	138	138	138
Verksamhetens kostnader	-790	-803	-833	-868	-878	-893	-895	-920
<i>Varav avskrivningar</i>	-24	-24	-26	27,9	-36	-39	-42	-48
Årets resultat	29	29	35	10	7,7	16,4	38,1	30,6
Balanskravsresultat	21	28	34	10				
Soliditet, %	45	53	55	49	47,6	46,5	48,7	43,1
Soliditet inkl. ansv.förb., %	16	23	27	26	24,8	25	28,9	27,6
Investeringar (netto)	57	79	82	151	92	66	74	238
Självfinansieringsgrad, %	93	67	74	25	47	50	108	33
Långfristig låneskuld	193	112	110	168	243	283	283	442
Antal anställda	1 015	984	975	932				



Kulturhuset. Fotograf Jan-Olof Karlsson

Kommunstyrelsens ordförande



Foto: Louise Skaarnes, Kommunstyrelsens ordförande

Munkedal har en ny majoritet vilket borgar för att våra invånare ska uppleva en mer närvarande politik, som ser verkligheten och verkställer tagna beslut. SD, M och KD är en stabil majoritet som kommer göra allt för att sätta Munkedals bästa i fokus.

Beslutet att justera tillväxtmålet för kommunen visar redan sin positiva effekt. Målet på 11 500 invånare år 2040 ger oss en realistisk vision att arbeta mot inom alla områden av kommunens verksamheter. Med vår unika placering i Bohuslän är vi redo att marknadsföra Munkedal utanför kommungränsen och attrahera fler människor till vår underbara kommun.

För att kommunen ska kunna växa krävs goda förutsättningar för företag att starta, växa eller flytta till Munkedals kommun. Vi kommer fortsätta arbeta målinriktat med att ge de rätta förutsättningar för näringslivet. Detta gör vi bl.a. med focus på samarbete och tät dialog mellan kommunen och näringsliv.

Skolan är en oerhört viktig verksamhet. Att skapa rätt förutsättningar på olika sätt är viktigt. Det gäller inte minst att tillse att våra barn får näringsrik och varierad mat. Vi har trots skenande kostnader behållit frukten i skolan för åk 4-6 som är en viktig satsning. Vi använder oss av svenskt kött av bra kvalitet samt att i möjligaste mån använda lokalproducerad mat vilket är viktigt ur

flera aspekter. Vi är också glada och stolta över att tagit beslut om inriktningen angående en ny skola i tätorten.

Trots olika ingångsvärden har vi med Munkedals bästa för ögonen tagit ett inriktningsbeslut i fullmäktige och arbetar nu fram en långsiktig plan för finansiering av alla investeringar som vi ska göra i Munkedal de kommande åren utan att höja skatter eller dra ner på kvalitén i våra verksamheter.

Inom skolan fortsätter vi att fokusera på trygghet och studiero, vilket är avgörande för att våra barn ska få en kvalitativ utbildning och uppnå goda betyg. Vi är medvetna om samhällets ökade liberala syn på droger och sätter därför stort fokus på drogprebyggande åtgärder, särskilt inom skolmiljön.

Folkhälsan är en central faktor i vårt arbete, och vi strävar efter att integrera den i alla våra initiativ. Vi har skapat fina kolonilotter på Åtorp, vilka blev snabbt fullbokade, och vi planerar att skapa fler områden med kolonilotter runt om i kommunen. Vi fortsätter att erbjuda avgiftsfri kulturskola för alla och arbetar också med att skapa multifunktionella lokaler inom ramen för den nya skolan. Genom att stödja föreningslivet skapar vi en levande och inkluderande kommun där människor kan delta, engagera sig och må bra.

Vi har tagit fram en gedigen underhållsplan genom Samhällsbyggnadsförvaltningen för att säkerställa att våra fastigheter och lokaler tas om hand på ett ansvarsfullt sätt. Vi arbetar målmedvetet och långsiktigt för att hantera investeringarna på ett sätt som gynnar både dagens invånare och kommande generationer.

För våra äldres välbefinnande har vi höjt kvaliteten på maten inom hemtjänsten och erbjuder nu näringsrik kost från närliggande boenden. Vi sätter också fokus på språkkunskaper genom språktester vid anställningar inom vård, omsorg och skola samt ser över möjligheten av språkinventeringar för befintlig personal för att förbättra kvaliteten ytterligare.

Med en stark och ansvarsfull politik, en visionär tillväxtstrategi och fokus på invånarnas välbefinnande ser vi fram emot en positiv framtid för Munkedal. Tillsammans kan vi ta oss igenom utmaningarna och bygga en blomstrande kommun som vi alla kan vara stolta över.

Louise Skaarnes, Kommunstyrelsens ordförande

Det här vill vi uppnå

God ekonomisk hushållning

Målstyrningskedjan utgår ifrån kommunens vision samt programförklaring. Med detta som grund beslutar Kommunfullmäktige om inriktningsmål för verksamhet och finans.

De finansiella målen fastställs i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Verksamhetens inriktningsmål fastställs inför varje ny planeringsperiod och beslutas i budgeten.

Ekonomisk hushållning kan definieras som att hushålla i tiden och över tiden. Det vill säga att väga ekonomi mot verksamhet på kort sikt, samt att väga verksamhetens behov nu och mot verksamhetens behov på längre sikt. Om man under ett år förbrukar mer pengar än man får in innebär det att det blir kommande år, eller kommande generationer som måste betala för denna överkonsumtion.

Begreppet har både ett *verksamhetsperspektiv* och ett *finansiellt perspektiv*. Kravet på god ekonomisk hushållning grundar sig på att kommunens ekonomi ska ha förutsättningar för att klara av befolkningens behov både nu och i framtiden.

Vår Vision

Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd för Munkedals kommun.

Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

Vår värdegrund

Vår värdegrund beskriver det förhållningssätt som alla medarbetare och politiker bär med sig och lever efter i sitt dagliga arbete. Den fungerar som en kompass för hur vi ska utföra vårt arbete. Värdegrunden är gemensam för alla verksamheter och bidrar till att stärka Munkedals kommun.

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 det mesta möjliga nytta för våra brukare, arbeta för öppenhet, mångfald och tolerans, att samarbeta för att nå goda resultat. Detta gör vi genom att ha god etik vid möten, att alla människor vill och kan ta ansvar för sina liv, alltid söka lösningar som stöder och utvecklar invånare och verksamheter, visa respekt för varandras arbete och underlätta för varandra.

Kommunfullmäktiges inriktningsmål för verksamheten

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra inriktningsmål för verksamheten för att uppnå god ekonomisk

hushållning. Till varje inriktningsmål kopplas verksamhetsmål. Varje nämnd ska fördela resurser samt föreslå verksamhetsmål inom de ekonomiska ramarna. Inriktningsmålen gäller för planeringsperioden 2024–2027.

1. Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
2. Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
3. Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
4. Munkedal ska arbeta för minskad miljöpåverkan

Årets verksamhetsmål och mått

Nämnderna tar fram ettåriga verksamhetsmål utifrån Kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål. Till varje mål kopplas ett antal mått. Redovisning av verksamhetsmål och mått finns under respektive nämnd.

Under hösten kommer verksamheten bryta ner verksamhetsmålen till verksamhetsplaner som nämnderna antar i december.

Kommunfullmäktiges finansiella inriktningsmål

De finansiella inriktningsmålen ses över vart fjärde år i samband med val. Kommunfullmäktige antog 2022-11-28 §154 de gällande målen för planperioden 2024–2027 som finns i kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

1. **Resultatmål** - Det genomsnittliga resultatet under planperioden, i förhållande till skatter och bidrag, ska lägst uppgå till 2 procent.
 2. **Investeringsmål** - Självfinansieringsgraden av investeringar ska minst uppgå till 60 procent, i genomsnitt under planperioden.
- Koncernmål:
3. **Soliditet** - Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 %

Årets finansiella resultatmål

Utifrån Kommunfullmäktige antagna planeringsförutsättningar och de finansiella inriktningsmålen har finansiella resultatmål tagits fram för budget 2024.

1. **Årets resultat** - skall uppgå till minst 2,0 % av skatteintäkter och bidrag (16,4 mnkr)
2. **Investeringsmål** - självfinansieringsgrad av investeringar ska minst uppgå till 50 %
3. **Soliditet** - Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 %.

Uppföljning av mål

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning sker i delårsrapporter och årsredovisning.

Avstämning ska genomföras inför den årliga budgetprocessen och uppföljning/analys sker i bokslut samt vid planperiodens slut.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att Munkedals kommun har god ekonomisk hushållning. Kommunstyrelsen gör en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning har uppnåtts. För att kommunstyrelsen ska kunna göra denna bedömning har kommunfullmäktige angett en lägsta nivå av måloppfyllelse.

Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

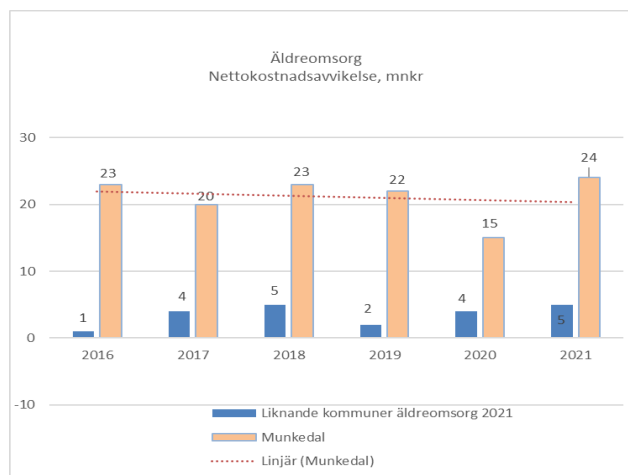
- Samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret.
- En övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året eller utvecklats i en positiv riktning i förhållande till målformuleringen.

Uppdrag av Fullmäktige

Kommunfullmäktige beslutade i samband med mål- och resursbudget 2019 uppdrag till kommundirektör/ekonomiavdelning. I kommande budgethandlingar kommer uppföljning ske för att följa Valfärdsnämndens arbete att nå de mål fullmäktige beslutat.

1. Gällande uppdrag inom äldreomsorgen ska Valfärdsnämnden påbörja verksamhetsförändringar som kan leda till lägre kostnadsnivå än idag i budget 2023 och kommande planer fram till 2024. Årligen kommer uppföljning ske av äldreomsorgen genom kostnadsjämförelser mot jämförbara kommuner och över tid för att kunna mäta att verksamhetsförändringarna ger effekt på kostnaderna.
2. Gällande uppdrag inom individ och familjeomsorgen ska Valfärdsnämnden arbeta med den långsiktiga målsättningen att sänka kostnaderna och vara i nivå med liknande kommuner gällande nettokostnadsavvikelsen. Årligen kommer uppföljning ske av individ och familjeomsorgen genom kostnadsjämförelser mot jämförbara kommuner och över tid för att kunna mäta att verksamhetsförändringarna ger effekt på kostnaderna.

Uppföljning av uppdrag

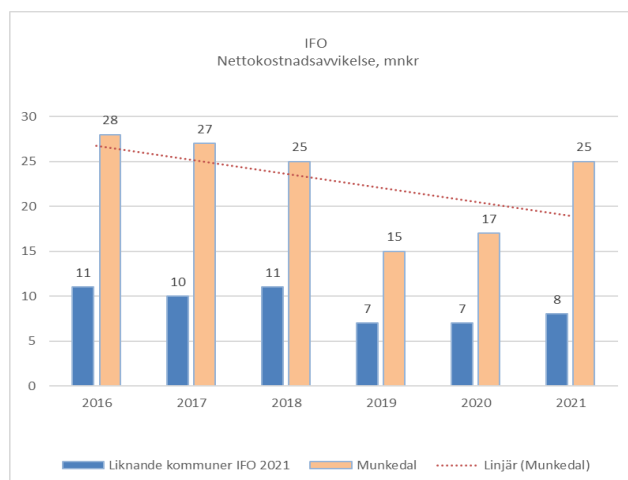


Källa. Kolada.se, SCB räkenskapssammandrag

Äldreomsorgen visar en nettokostnadsavvikelse om 24 mnkr och att Munkedal är 19 mnkr dyrare jämfört med liknande kommuner 2021. Nettokostnaden inom Äldreomsorg innehåller all verksamhet inom äldreomsorg.

Liknande kommuner inom äldreomsorgen 2021 är: Hjo, Markaryd, Nora, Smedjebacken, Töreboda, Uppvidinge och Åtvidaberg.

Siffor för nettokostnadsavvikelsen Äldreomsorg 2022 är ännu inte publicerade i Kolada.



Källa. Kolada.se, SCB räkenskapssammandrag

Individ- och familjeomsorgen visar en nettokostnadsavvikelse om 25 mnkr och att Munkedal är 17 mnkr dyrare jämfört med liknande kommuner 2021.

Liknande kommuner inom IFO 2021 är: Essunga, Hofors, Nora, Tidaholm, Vilhelmina, Årjäng, Älvsbyn. Den verksamhet som sticker ut inom IFO med högre kostnader är främst barn och ungdomsvården inom familjehemsvården. Det som har ökat är det ekonomiska biståndet.

Siffor för nettokostnadsavvikelsen IFO 2022 är ännu inte publicerade i Kolada.

Utveckling nettokostnadsavvikelse

Nettokostnadsavvikelse mnkr	2018	2019	2020	2021
Förskola Munkedal	-6	-5	-3	2
Förskola liknande kommuner 2021	3	-1	-2	1
Fritidshem Munkedal	-2	1	-2	1
Fritidshem liknande kommuner 2021	1	1	2	2
Grundskola Munkedal	6	10	12	15
Grundskola liknande kommuner 2021	3	3	5	8
Gymnasieskola Munkedal	3	1	1	3
Gymnasieskola liknande kommuner 2021	6	7	5	7
Individ och familjeomsorg Munkedal	25	15	17	25
Individ och familjeomsorg liknande kommuner 2021	4	6	7	8
Äldreomsorg Munkedal	23	22	15	24
Äldreomsorg liknande kommuner 2021	2	1	4	5

Nettokostnadsavvikelse indikerar vid positiva värden högre kostnadsläge än förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än förväntat.

Från och med 2019 beräknas nettokostnadsavvikelse på ett nytt sätt pga. förändringar i kostnadsutjämnningen. Detta påverkar jämförbarheten med tidigare år.

För Munkedals del indikerar nettokostnadsavvikelsen på 70 mnkr högre kostnader än förväntat 2021. Jämfört med liknande kommuner 2021 ligger kostnaderna över med 31 mnkr. Källa: Kolada, Sveriges kommuner och Regioner.

2022 års nettokostnadsavvikelse har ännu inte publicerats. 2021 års jämförelse har justerats med liknande kommuner 2021.

Våra förutsättningar

Lokala förhållanden

Befolkningen har sedan mitten av 2021 långsamt minskat och är i nuläget under 10 550 invånare. Ambitionen finns att växa och målet för 2040 om att nå 11 500 invånare ligger fast. Vi kan se att de demografiska förändringarna betyder att vi får fler invånare i åldern 80+ samt färre barn i åldern 0-5 år.

Under 2021 gjordes en flyttundersökning. Den visade på att kommunens starka faktorer är Natur, boendekostnad, bra skola, trygghet. Det som är svagare är kopplat till Kultur o Nöje, Affärer/service och arbetsmarknad. Det är strategiskt viktigt för kommunen att använda detta som ett underlag för den fortsatta samhällsplaneringen. Ett större fokus på åtgärder för att attrahera nya invånare kommer vara prioriterat kommande år.

Det kan konstateras att osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen är stor. Kommunens utmaningar är detsamma som gäller för Sveriges

kommuner överlag. Inflation, höjda räntor och svårigheter med kompetensförsörjning. Detta kombinerat med ökade behov inom äldreomsorgen främst knutet till ett ökat antal invånare över 80 år.

Kommunens investeringsplan visar även den på stora behov om några år. Det gäller de nu godkända förstudierna för nya skola och äldreboende. Med de utmaningarna så är det viktigt att kommunen håller fast vid sitt ekonomiska resultatmål. En ekonomi i ordning ger oss en större handlingsfrihet att genomföra de nödvändiga investeringarna som behövs för att utveckla kommunen.

Om Munkedals kommun ska vara en attraktiv plats att bo på, krävs att det byggs olika former av boende i attraktiva lägen som kan locka personer att bosätta sig i kommunen.

Befolkningsutveckling och prognos

Befolkningsökningen från tidigare år har vänt och vi ser en minskning av invånarantalet till 10 543 invånare. Nedanstående tabell visar på utvecklingen för det senaste året. Åldersgrupperna som ökar är 6-15 år samt 80+. Större minskning hittar vi i de lägre åldrarna.

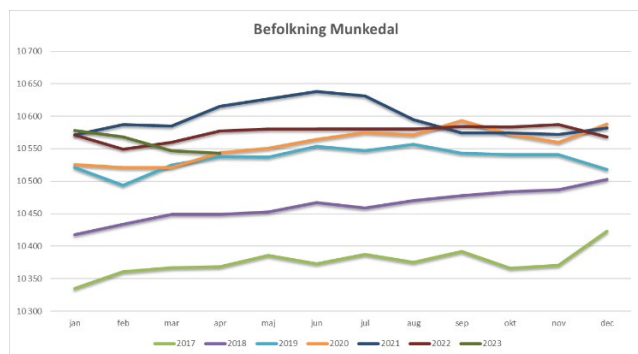
Antal invånare	apr 22	apr 23
0-5 år	594	551
6-15 år	1 215	1 245
16-19 år	492	489
20-64 år	5 513	5 495
65-79 år	1 953	1 908
80+	810	855
Totalt	10 577	10 543

Källa: Hypergene befolkningsmodul från KIR

Födelsenettet är negativt och det beror på ökat antal som avlidit samt färre födda. Det är bara mindre förändringar i flyttningar som ger en total flyttningsförändring som uppgår till -11. Tabellen nedan visar en översikt över befolkningsförändringar under perioden.

Översikt	apr 22	apr 23
Befolkningsförändringar		
Födelseetal	30	22
Dödsfall	-48	-52
Summa födelsenetto	-18	-30
Inflyttning	169	167
Utflyttning	-165	-172
Summa inrikes flyttningsförändring	4	-5
Invandring	10	6
Utvandring	-4	-12
Summa in- och utvandringsskillnad	6	-6
Summa flyttningsförändring	10	-11
Summa folkmängdsförändring	-8	-41

Över tid per månad 2017-2023



Flera faktorer påverkar befolkningsutvecklingen. För att kommunen ska få högre befolkningsökning krävs fler bostäder och arbetstillfällen. Det finns planer för nya lägenheter vid Sohlbergs området med ca 100 lägenheter och det finns lediga tomter. Om nya industrietableringar blir verklighet kommer även det vara positivt för befolkningsutvecklingen.

SCB prognos fram till 2048

Kommunen beställer befolkningsprognoser från SCB. Vissa antaganden kan man som kommun själv simulera. För prognosen beställd 2023 har kommunen valt följande antagande: Fruktsamheten under prognosperioden antas följa utvecklingen i riket enligt SCB:s riksprognos med en nivå som ligger 117 procent högre än rikets, vilken är den genomsnittliga nivån 2016-2022. Inrikes inflyttning till kommuner enligt snittet för 2020-2022. Immigration baseras på utfallet 2020-2022. Standardiserade dödstal för kommunen jämfört med riket under åren 2013-2022.

Utflyttningen under prognosperioden har baserats på de observerade inrikes och utrikes utflyttningsriskerna för kommunen per ålder och kön under åren 2017-2022. Dessa har dock justerats ned med 3 procent och emigrationsriskerna med 11 procent under perioden eftersom det finns ett samband mellan immigration och utflyttning. Prognosen visar på att kommunens invånarantal når 11 000 invånare 2041 och 11 141 2048.

Bostadsförsörjning

Kommunen har i dagsläget för få nya bostäder vilket är en utmaning framöver. För Munkedals del är det viktigt att "flyttkedjan" fungerar dvs att äldre kan lämna sin villa för att flytta till en lägenhet i ett centralt läge och sälja villan till en ung familj. Bostadsbolaget har i dagsläget få lediga lägenheter. Ett stort bostadsprojekt planeras på Vadholmen och kan leda till över 100 nya lägenheter i ett attraktivt läge centralt i Munkedals tätort. Det finns lediga villatomter till försäljning i alla kommunens tätorter. Det kan bidra till en fortsatt inflyttning av barnfamiljer.

Arbetslöshet

Efter att pandemins restriktioner avvecklats har arbetsmarknaden utvecklats positivt. Inte minst inom de tidigare hårt drabbade sektorerna inom hotell och restaurang samt besöksnäring. Av statistiken framgår att arbetslösheten fortsätter ned och håller emot den lågkonjunktur som Sverige befinner sig i. Det är nu viktigt att arbetslösa kan komma in på arbetsmarknaden och få en egen försörjning.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd	apr 22	apr 23
Munkedal	5,4%	4,8%
Västra Götaland	6,1%	5,5%
Riket	6,8%	6,3%

Tabellen ovan beskriver öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 103 och det är en minskning med 3.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd 18-24 år	apr 22	apr 23
Munkedal	10,4%	7,8%
Västra Götaland	7,1%	6,0%
Riket	8,2%	7,1%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 18-24 år. Vi ser bara mindre förändringar jämfört med 2022. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 12 i kommunen att jämföra med 14 2022.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd, utrikesfödda	apr 22	apr 23
Munkedal	16,0%	12,9%
Västra Götaland	15,7%	13,9%
Riket	17,0%	15,4%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år (endast utrikesfödda). I Munkedal uppgår antalet öppet arbetslösa till 21 vilket är en minskning med 11 jämfört med 2022. Det är dock viktigt att kommunen fortsatt fokuserar sina insatser inom området så att fler av de utrikesfödda kommer i arbete.

Näringsliv och landsbygdsutveckling

Munkedals kommun har ett strategiskt läge som erbjuder närhet till både stad, kust och landsbygd för så väl boende, besökare som näringsliv. Kommunen tillhör en större arbetsmarknadsregion där Uddevalla, Vänersborg och Trollhättan ingår samt flera av kustkommunerna i norra Bohuslän.

Munkedals kommun är en pendlingskommun. Det betyder att många har valt att bosätta sig i kommunen av andra skäl än att arbetsplatsen finns där. Cirka 2 300 invånare pendlar dagligen till en anställning i en annan kommun. Det finns också en inpendling från andra kommuner och dagligen pendlar cirka 1 400 personer till kommunen. Vanligaste är pendling till och från Uddevalla kommun.

Som boendekommun har Munkedal ett varierat utbud med bland annat kustnära boende på Tungenäset eller naturnära boenden i Sörbygden för den som föredrar att bo på landsbygden. I kommunen finns centralorten Munkedal samt tre mindre orter, Dingle, Hällevadsholm och Hedekas. Här erbjuds grundläggande kommersiell service som post, paketutlämning, apotek och andra ombudstjänster. Den goda servicen är möjlig tack vare att varje ort har dagligvarubutik och drivmedelsstation.

Näringslivet i Munkedals kommun är varierat med drygt 1 400 aktiva företag. Den största arbetsgivaren efter kommunen har 350 anställda följt av nästa företag med drygt 150 anställda. En stark entreprenörsanda präglar näringslivet där 82% av företagen är små med färre än 50 anställda och flest är företagen med färre än 10 anställda. Enligt SCB Företagsregister fanns 2022 totalt 1635 arbetsställen i Munkedals kommun fördelat mellan areella näringar 575 st, industrinäringar 293 st och tjänstenäringar 767 st.

Under året har marktableringar blivit genomförda vilket ger totalt cirka 75 000 kvadratmeter ledig detaljplanerad verksamhetsmark som kommunen upplåter till försäljning.

Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimatet visade en uppgång för 2022, en signal om att samverkan mellan kommunen och näringslivet tar form och insatser görs där det efterfrågas. Enkätsvaren visar att företagen önskar att kommunen prioriterar bland annat förstärkta insatser mot brott och otrygghet, tillgänglighet och service, kortare handläggningstider, kompetensförsörjning samt en förbättrad och fördjupad dialog mellan kommun och näringsliv.

Attraktiv arbetsgivare

Munkedals kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare och en organisation att må bra i. För att nå kommunens mål, följa utvecklingen och även se hur kommunen ligger i förhållande till andra kommuner, deltar kommunen i nyckeltalsindex attraktiv arbetsgivare via Nyckeltalsinstitutet.

Resultatet för 2022 visar att kommunen har bra värden för korttidssjukfrånvaro, tid för kompetensutveckling, lite övertid och lika chefskarriär, men behöver arbeta med att öka andelen tillsvidareanställda, minska

personalomsättningen och minska långtidssjukfrånvaron, för att bli mer attraktiva. Under planperioden ska index följas upp via handlingsplan med uppsatta aktiviteter för att bibehålla det som organisationen är bra på och öka insatserna där det krävs.

HR-avdelningen har en samordnande roll och har tagit fram en kompetensstrategi och handlingsplan, som utgår ifrån SKR:s nio strategier för att öka den offentliga sektorns möjlighet att möta rekryteringsutmaningen. För att minska trycket kring rekrytering behöver kommunen intensifiera och arbeta målinriktat för att främst behålla personal och dess kompetens, genom att öka andelen tillsvidareanställda, öka andelen heltidsarbetande samt medvetet arbeta för att förlänga arbetslivet och behålla medarbetare som börjar nära sig pensionsåldern. Insatser inom dessa områden minskar trycket på rekrytering, där kommunen har svårare att rekrytera till exempel specialister, chefer och lärare. En mycket viktig del i kompetensförsörjningen är en tydlig arbetsmiljöorganisation, där det systematiska arbetsmiljöarbetet är grunderna för att attrahera, rekrytera och behålla medarbetare.

Det är en högre andel av medarbetarna i kommuner och regioner än i andra sektorer som upplever att jobbet är meningsfullt. Nästan åtta av tio medarbetare i kommunen upplever sitt arbete som mycket meningsfullt. Men jobb som är människonära innebär ofrånkomliga utmaningar och risker som arbetsgivaren behöver hantera, i den fysiska såväl som i den sociala och organisatoriska arbetsmiljön.

Mot bakgrund av detta har kommunen hög prioritering i arbetet med det systematiska arbetsmiljöarbetet, där vi som arbetsgivare hanterar de risker som finns på arbetsplatsen, motverkar skador och ohälsa samt underlättar återgång i arbete för sjukskrivna. Dessutom bidrar det till att ta vara på medarbetarnas engagemang, främja hälsa och skapa förutsättningar för ett hållbart arbetsliv, som leder till att vi upplevs som en mer attraktiv arbetsgivare.

Kompetenta chefer och delaktiga medarbetare som arbetar i samverkan och systematiskt med arbetsmiljön, är en förutsättning för att utveckla verksamheterna och möta framtidens utmaningar. Chefer med ett nära och tydligt ledarskap leder till attraktiva och utvecklande arbetsplatser, där kommunens chefer får kontinuerligt stöd och kompetenshöjning. HR-avdelningen kommer även under det närmsta året att öka arbete med jämställdhetsfrågorna, som också är en del av att vara en attraktiv arbetsgivare. Att kvalitetssäkra beslut och verksamheter ur ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv ökar möjligheterna att leva upp till de mänskliga rättigheterna, nå våra mål och uppnå goda resultat gentemot invånare. Fler förmåner och hälsofrämjande insatser för våra medarbetare är en annan viktig del som kommunen fortsatt arbetar med.

Ekonomiska förutsättningar

Sveriges kommuner och regioner (SKR) bedömning av den svenska konjunkturen i ekonomirapporten maj 2023.

I SKR:s ekonomiska rapport i maj görs följande bedömning av samhällsekonomin. De ekonomiska utmaningarna för kommuner och regioner blir nu alltmer påtagliga. Hög inflation, ökade pensionskostnader och stigande räntekostnader bidrar till ett historiskt lågt resultat. Många kommuner och nästan alla regioner förväntas redovisa underskott både i år och nästa år. Resultaten i kommuner och regioner faller i år med nära 50 miljarder till -6 miljarder kronor för att sedan falla ytterligare till -28 miljarder 2024, om inga åtgärder skulle vidtas. Åtgärder kommer dock att vidtas. Men på flera håll är underskotten så stora att de inte är möjliga att hantera på kort sikt, vilket innebär att resultatnivån trots åtgärder i de allra flesta regioner och många kommuner förväntas bli negativt både i år och nästa år. SKR räknar därför med stora underskott även 2024, trots kommunernas och regionernas arbete med effektiviseringar, besparingar och eventuella skattechöjningar. När och hur mycket inflationen dämpas är avgörande för den ekonomiska utvecklingen. SKR bedömer att resultaten återhämtas under 2025 och 2026. Samtidigt ökar de långsiktiga behoven av välfärd och bristen på arbetskraft växer när invånare över 80 år blir allt fler. Kompetensförsörjningen fortsätter att vara en stor utmaning. Den långsiktiga situationen, och därmed utmaningarna, ser olika ut beroende på kommunens eller regionens ekonomiska ställning, struktur, investeringsbehov och framtida befolkningsförändring.

Inflationen faller nu i många länder. Hittills har vi kunnat notera att globala energi-, råvaru- och spannmålspriset har sjunkit vilket stödjer SKR:s prognoser om att inflationen faller och kommer att fortsätta nedåt även i Sverige. Vägen till prisstabilisering är skakig med många risker och osäkerheter. Riksbankens senaste räntehöjning till 3,5 procent var i linje med SKR:s prognos, liksom en ytterligare höjning på 25 punkter. Svenska hushåll drabbas särskilt hårt av räntehöjningar då många har höga bostadslån och korta räntebindningstider, vilket gör att högre ränta slår igenom snabbare och hårdare mot hushållen i Sverige än i många andra länder. Den höga inflationen urholkar lönerna och hushållens reala disponibla inkomster minskar i år. Hushållens ränteutgifter, som andel av deras disponibla inkomster, ökar snabbt och är drygt fyra gånger så hög i år som 2021. Den försvagade ekonomin hos hushållen och den höga räntan påverkar bostadspriserna och bostadsbyggandet negativt.

Kommunsektorns ekonomi är mycket ansträngd. Förändringen har gått mycket snabbt, från 2000-talets starkaste resultat till de svagaste. År 2022 blev resultatet i kommuner och regioner totalt 43 miljarder kronor, vilket var en försämring med 26 miljarder jämfört med rekordåret 2021. Som andel av skatteintäkter och generella statsbidrag motsvarade resultatet 2022 totalt 4 procent. De flesta kommunerna och merparten av regionerna redovisade överskott, och

högre skatteintäkter än budgeterat var den viktigaste förklaringen. Flera år med starka resultat har stärkt soliditeten och den långsiktiga beredskapen har förbättrats i de flesta kommuner och regioner. Det bidrar till ett bra utgångsläge inför de stora ekonomiska utmaningar som nu drabbar sektorn, där hög inflation, stigande räntekostnader och kraftiga kostnadsökningar för pensioner medför att resultaten faller i snabb takt.

Resultatet 2023 beräknas rasa med 26 miljarder kronor i kommunerna och 24 miljarder kronor i regionerna, jämfört med 2022. Det innebär ett resultat på -14 miljarder i regionerna i år, där i stort sett alla beräknas få underskott. Kommunerna beräknas däremot få ett blygsamt plusresultat på 8 miljarder kronor, vilket är det svagaste resultatet sedan IT-kraschen i början av 2000-talet. Det innebär negativa resultat i väldigt många kommuner och i andra fall är marginalerna små och trycket på effektiviseringar i verksamheterna stora. Nästa år förvärras situationen ytterligare, med ännu högre pensionskostnader. Skulle inga åtgärder vidtas hamnar kommuners och regioners sammantagna resultat på -28 miljarder kronor 2024, där regionerna står för -20 miljarder. För att undvika så stora underskott krävs mycket stora neddragningar och/eller skattechöjningar och även med mycket stora åtgärder är det för många regioner antagligen inte möjligt att nå en ekonomi i balans av egen kraft.

En stor utmaning i hanteringen av ekonomin är avsaknaden av regeringsbesked om statsbidragets nivå för 2024. Det kan göra att kommuner och regioner avvaktar med att vidta nödvändiga åtgärder i tron eller förhoppningen om tillskott i höstens budgetproposition. Det kan också innebära att några kommuner och regioner genomför alltför omfattande åtgärder och tvingas till nedskärningar och varsel för att få ned kostnaderna och sedan eventuellt får stora tillskott i budgetpropositionen i efterhand. Trots detta är det av yttersta vikt att kommuner och regioner agerar skyndsamt för att gapet mellan kostnader och intäkter inte vidgas ännu mer. Under förutsättning att inflationstakten minskar rejält går även pensionskostnaderna ned 2025, nästan lika drastiskt som de ökade, och resultaten i kommuner och regioner återhämtas. När och hur mycket inflationen dämpas blir avgörande för att trycket från pensionskostnaderna och höga räntekostnader ska lätta och hur ekonomin därmed ser ut i ett lite längre perspektiv.

Hittills måttlig försvagning av svensk arbetsmarknad. Andelen sysselsatta av befolkningen i arbetsför ålder (15-74 år) var under årets första kvartal 69,3 procent (enligt AKU), vilket är nästan 1 procentenhet högre sysselsättningsgrad än motsvarande kvartal året innan. Trots den inbromsande BNP-tillväxten under 2022 har sysselsättningen således klättrat allt högre, delvis till följd av eftersläpande pandemi-återhämtning. En viktig förklaring till den ökande sysselsättningsgraden är en ökning hos de utrikesfödda (sedan juni 2020 med drygt 8 procentenheter). Den inbromsning av sysselsättningsuppgången som nu ändå skett har lett till att arbetslösheten i princip planade ut under det andra halvåret 2022. Men än syns varken fallande sysselsättning eller någon tydlig uppgång för arbetslösheten. Antalet korttidsarbetslösa (0-12 månader) har enligt Arbetsförmedlingen ökat sedan juli förra året, men detta har motverkats av fallande

långtidsarbetslöshet (speciellt för individer med svag konkurrensförmåga). Totalt sett har alltså antalet arbetslösa varit relativt konstant. Att BNP i år beräknas falla i tre kvartal kommer dock att drabba sysselsättningen i näringslivet framöver, inte minst inom handeln och byggindustrin. Prognosen om färre arbetstillfällen stöds även av allt svagare anställningsplaner enligt Konjunkturinstitutets barometer

Skatteunderlaget

Lägre köpkraft från skatteunderlaget 2023–2024. Vi förutser i år en stor avmattning i lönesummatillväxten. Därmed bromsar skatteunderlagstillväxten också in 2023. Ökningen av skatteunderlaget i år är dock lika stor som genomsnittet för de senaste tio åren. En svagare timtillväxt motverkas i år av högre löneökningar samt stigande pensionsinkomster. Därtill kommer i år årseffekten av de höjda garantipensionerna från och med augusti 2022 att slå igenom fullt ut. Pensionerna fortsätter också att höjas genom prisbasbeloppet. Mellan faktiskt och underliggande skatteunderlag syns 2023 relativt små skillnader. Samman av grundavdragen minskar när pensionsåldern för allmän pension höjs, vilket till viss del motverkas av höjda reseavdrag. Men ökningen av prisbasbeloppen 2023 ökar samtidigt grundavdragen, vilka minskar beskattningsbara inkomster. Den höga inflationen 2023 drar därpå upp grundavdragen 2024, vilket dämpar skatteunderlaget. Skatteunderlaget växer nominellt sett som svagast 2024, när tim- och därmed lönesummatillväxten är som lägst. Därefter antas konjunkturen stärkas, innebärande en återhämtning för arbetsmarknaden. Starkare timtillväxt stärker då skatteunderlaget. Trots att den nominella tillväxten av skatteunderlaget fram till 2026 är något högre än historisk är den reala utvecklingen av skatteunderlaget inte lika stark. Perioden 2012–2021 ökade det reala skatteunderlaget med 1,7 procent per år. Under prognosperioden ökar underlaget reallt endast med 1,1 procent i genomsnitt per år. Bakom det genomsnittet döljer sig dock stor variation. För i år beräknas en kraftig minskning och nästa år följer endast en svag ökning. De kommunala utgifterna påverkas direkt och indirekt av den allmänna prisuppgången. Prisuppgången för de kommunala utgifterna är dock exceptionellt höga i år, till följd av att den höga inflationen (via prisbasbeloppet) kraftigt höjer värderingen av pensionskulden för de förmånsbestämda avtalspensionerna hos kommuner och regioner (se Sammanfattande slutsatser). Dessa kostnader ökar som mest 2023–2024 och faller sedan 2025. Fallet beror på att prisbasbeloppet ökar svagare då KPI-inflationen i juni 2024 antas öka med 2 procent (att jämföra med 8 procent i juni 2023

Kommunens förutsättningar

Det kan konstateras att osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen är stor. Kommunens utmaningar är detsamma som gäller för Sveriges kommuner överlag. Inflation, höjda räntor och svårigheter med kompetensförsörjning. Detta kombinerat med ökade behov inom äldreomsorgen främst knutet till ett ökat antal invånare över 80 år. Kommunens investeringsplan visar även den på stora behov från 2026. Då inleds en tung investeringsperiod

med både byggnation av en ny skola i Munkedals tätort och ett nytt äldreboende. Med de utmaningarna så är det viktigt att kommunen håller fast vid sitt ekonomiska resultatmål. En ekonomi i ordning ger oss en större handlingsfrihet att genomföra de nödvändiga investeringarna som behövs för att utveckla kommunen.

Diskussioner om kommunens mål för god ekonomisk hushållning behöver ses över om investeringstakten skruvas upp. Med de kraftigt ökade investeringarna framöver kommer det att krävas att det budgeterade resultatet höjs från 2 % för att bibehålla soliditeten.

Sammanställning budgetförutsättningar

Planeringsförutsättningar	2024
Skatteunderlagsprognos, procent (ökning)	4,5
Befolkningsantagande, 1 nov året före, antal	10 550
Mål: Årets resultat av skatter/bidrag, %	2,0
Mål: Självfinansiering av investeringar, %	50
Lönekompensation inkl. prioriteringar, %	3,7
Lönekompensation övrigt, %	3,7
Prisuppräknade kostnader/intäkter, mnkr	6,6
Kapitalkostnader inkl. räntor, mnkr	12,0
Volymbudget, mnkr	-4,1
Po pålägg, %	45,7
Internränta, %	2,5

Skatter och bidrag

Skatteprognosen för år 2024 och planåret bygger på SKR:s Skatteunderlagsprognos från den 4 april 2023 (cirkulär 23:20).

Munkedals påverkan av skatteunderlaget

I budgetförutsättningarna har man utgått från att invånarantalet budgeterats i budget 2024 till 10 550 invånare, en minskning med 30 invånare i jämförelse med budget 2023 vilket innebär en minskning med 2,0 mnkr i skatteintäkter.

Under 2024 planeras intäkterna öka med totalt 35,2 mnkr, 4,8 procent jämfört med budget 2023.

Munkedal Belopp i Mnkr	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Skatteintäkter	544	567	594	621
Inkomstutjämnning	163	166	172	178
Kostnadsutjämnning	22	27	27	27
Regleringsbidrag	20	24	17	13
LSS-utjämnning	4	7	7	7
Fastighetsavgift	31	30	30	30
Summa	785	820	846	876
Skatter o bidrag förändring %	4,8	4,5	3,2	3,5
Förändring i mnkr	36,1	35,2	26,3	29,4
Antaganden antal invånare 1 nov året innan	10 580	10 550	10 570	10 590

Skattesats

I budget för 2024 föreslås en oförändrad skattesats på 23,38 kr.

Befolkningsantagande

Ett mycket viktigt datum för de kommande åren är den 1 november då invånarantalet fastställs för de nästkommande årets ekonomiska skatteberäkning. Kommunen gör en egen bedömning utifrån vad föregående årsutfall varit per 1 november. SCB beräknar invånarantalet baserat på ett riksgenomsnitt. I budget 2024 föreslås invånarantalet justeras till 10 550 invånare då invånarantalet i april 2023 ligger på 10 543. Det innebär att vi budgeterar ner antalet invånare med 30 i jämförelse med budget 2023. I övrigt har invånarna räknats upp med 20 invånare år 2025 och 20 för år 2026.

Löneökningar

Gjorda beräkningar för avsättning till tillsvidareanställdas löneökningar utgår från den lönestrategi kommunen antagit, centrala avtal och den omvärldsbevakning som gjorts. Avsättning för tillsvidare för år 2024 3,7 procent (17,1 mnkr) där även prioriteringar ingår. Beräkningen utgår från 2023 års beräknade lönenivå. Avsättningen av löneökningar är placerade centralt och fördelas ut när faktiska utbetalningen sker till verksamheterna. Skulle avtalen ändras eller på något sätt överstiga de avsatta medlen för löneökning får nämnderna själva finansiera detta. Avsättning för tim samt övriga löner har gjorts med 3,7 procent för år 2024.

Prisökningar

I SKR:s prognoscirkulär ligger konsumentprisindex på 2,8 % under året 2024. För budgetåret har avsättning gjorts centralt i kommunen för att kompensera nämnderna för prisuppräknning med 5,2 mnkr.

Kapitalkostnader

I avsättning för budgeterade kapitalkostnader bedöms att 4,5 mnkr krävs avseende nya investeringar. Det är till stora delar underhåll av fastigheter i form av reinvesteringar som kommer aktiveras under 2024. Från och med 2026 till 2030 ses ökade kapitalkostnader för stora investeringar vilket kommer kräva ett högre kalkylerat resultat.

Resursfördelningsmodell -Kommunfullmäktiges volymbuffert

I samband med att kommunen beslutade om en resursfördelningsmodell krävdes även att skapa en gemensam buffert för volymförändringar. Modellen för resursfördelning är främst en fördelning från Kommunfullmäktige till nämnd.

Modellen skapades dels för att kunna hantera förändringar i demografin, dels att nå "snittkostnader" för verksamheterna i jämfört med andra kommuner. Områdena som har resursfördelning är äldreomsorg (hemtjänst) och delar inom barn- och utbildning.

Prognosen för befolkningsutvecklingen utgör grunden för tilldelning av resurser och tas fram från statistiska centralbyrån, SCB. Förändringen av befolkningsprognosen inom ålderskategorierna mellan åren justeras i resursfördelningen. Avstämning sker vid bokslut efter verkligt utfall.

Resursfördelning utifrån befolkningsförändring

Resursfördelning genom demografibaserade anslag innebär att resurser fördelas med utgångspunkt från antal individer i olika ålderskategorier, nyttjandegrad och a'-priser per ålderskategori som bygger på standardkostnaden inom skolan. Resursfördelning inom äldreomsorgen, hemtjänst, började tillämpas från 2020. Utgångspunkten för resursfördelningen från kommunfullmäktige är tilldelning 65 år och äldre +0-64 år, nyttjandegrad, snitt timmar/mån/brukare och pris per hemtjänsttagare som utgår från kommunens lovprissättning.

Målgrupp	Förändring befolkning 2023–2024	Tillägg eller borttag 2024
	Antal	mnkr
Förskola	-25	-2,355
Förskoleklass	-23	-1,240
Grundskola	9	0,797
Skolbarnomsorg 6–9 år	-8	-0,138
Skolbarnomsorg 10–12 år	0	0,007
Gymnasium	-4	-0,639
Gymnasium över 18	4	0,601
Summa barn och utbildning	-47	-2,967
Hemtjänst 65+ samt 0–64 år (7,3 % nyttjandegrad)		
Hemtjänst snitt timmar/person/mån (SoL/HSL)		
36 tim/mån	-2	0,446
Summa äldreomsorg	-2	0,446
Summa demografibaserat anslag, mnkr		-2,521

Kommunfullmäktiges volymbudget

År	2023	2024
Ingående balans	4,7	7,5
Prognos utdelning/återtag av demografibaserat anslag vid ingång av året	1,3	2,5
Prognos utdelning/återtag vid verkligt utfall i december	1,5	
Justering volymbudget färre invånare		-4,1
Summa volymbudget	7,5	5,9

I volymbudget 2024 är det inte avsatt några medel utan förslaget är att i stället minska anslaget på grund av färre invånare.

Befolkningsprognosen för 2024 visar på färre invånare 65+ och minskas därmed med 2 personer. Barn- och utbildning har en minskning av antal barn/elever med 47 där prognosen visar störst tillbakagång av barn/elever inom förskola och förskoleklass. Prislappen för de olika ålderskategorierna varierar. Det utdelade anslaget är en prognos och en justering görs vid årets slut utefter verkligt utfall. Befolkningsprognosen 2025 och framåt pekar på en ökning av invånare 80+ och visar därmed på vikten av en buffert som kan möta kommande behov.

Prioriterade avsättningar budget 2024

Centrala avsättningar är gjorda enligt nedan. Med utgångspunkt från planeringsförutsättningar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram. Efter årets avsättningar har nämnderna fått förslag på preliminära ramar att konsekvensbeskriva. Avsättning har skett för -lön, -pris, -kapitalkostnader samt volymbudget. Därefter gjorda prioriteringar och effektiviseringar utifrån konsekvensbeskrivning av nämndernas förslag till preliminära ramar.

Beräkning avsättningar	2024
År	2024
Skatter och bidrag (SKR) förändring inkl. minskat invånarantal med 30 invånare	35,2
Summa ökade intäkter	35,2
Budgeterat resultat, 2,0 %	-8,7
Avsättning för löneökningar, prisuppräknig	-25,5
Avsättning för kapitalkostnader inkl. räntor	-12,0
Justering volym	4,14
Nytt pensionsavtal	-5,3
Uttag överskotts-fonden, tillbaka	-5,48
Utökning ramar nämnder	-0,36
Återtag tillfälliga ramar nämnder	4,4
Effektivisering nämnder	17,0
Ökade kostnader	-35,2
Överskott mellan intäkter och kostnader	0

Ekonomiska ramförändringar nämnder 2024 plan 2025-2026

Mål- och resursplan 2024, plan 2025-2026 bygger på Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraternas prioriteringar utifrån givna förutsättningar av fullmäktiges beslutade mål.

Med utgångspunkt från planeringsförutsättningar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram. Medel är centralt avsatt för löneökningar, prisuppräknig samt kapitalkostnader som kompenseras ut till nämnderna under året. Efter årets avsättningar har nämnderna fått förslag på preliminära ramar. För budget 2024 minskas ramen totalt med 19,2 mnkr för nämnderna. Nämnderna har under maj månad beslutat om anpassningar och konsekvensbeskrivit föreslagna ramar.

Alla nämnder har fått ett krav på minskad ram om 2 procent. Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden har gemensamt framtagna förslag till anpassningar då båda nämnderna tillhör samma förvaltning. Nämndernas förslag till anpassning inför 2024 är bland annat att Kultur- och fritidsnämnden och dess verksamhet flyttas till Barn- och utbildningsnämnden.

Kommunstyrelsen tilldelas ett tillfälligt anslag om 0,2 mnkr för Munkedal 50 år och 0,16 mnkr för Kampanjbudget "Bo i Munkedal".

Inför 2025 kalkyleras ett resultat om 4,5 procent vilket innebär ytterligare effektiviseringskrav på verksamheterna om 1 procent, det vill säga 7,5 mnkr, vilket i dagsläget inte är destinerat.

Nämndernas förändring, mnkr	2024	2025	2026
Demografi, fler äldre hemtjänster, preliminär prognos	0,45		
Välfärdens uppdrag sänka nettokostnaderna (effektiviseringskrav)	-2,00		
Krav minskad ram 2 %	-5,99		
Summa Välfärd	-7,54	0,00	0,00
Demografi, färre barn/elever, preliminär prognos	-2,97		
Evakueringskostnader Dingle fsk, tillfälligt anslag tillbaka	-0,90		
Krav minskad ram 2 %	-5,04		
Summa Barn och utbildning	-8,90	0,00	0,00
Krav minskad ram 2 %	-1,94		
Summa Kultur och fritid	-1,94	0,00	0,00
Krav minskad ram 2 %	-0,70		
Summa Samhällsbyggnad	-0,70	0,00	0,00
Indexuppräknig förbund, SML och bolag	1,4		
Översiktsplan 2040		-1,50	
Införande av nytt lönesystem	-0,60		
Krav minskad ram 2 %	-1,26		
Munkedal 50 år	0,20	-0,20	
Kampanjbudget Bo i Munkedal	0,16		
Summa Kommunstyrelsen	-0,10	-1,70	0,00
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	0,10	-0,10	0,30
Krav minskad ram 2 %	-0,07		
Summa Övriga nämnder	0,03	-0,10	0,30
Krav minskad ram 1 %		-7,5	
Minskade ramar totalt	-19,2	-9,3	0,30

Finansiell analys

Modell för finansiell analys

Den finansiella analysen utgår ifrån den s.k. RK-modellen vilken innefattar fyra finansiella perspektiv – resultat, kapacitet, risk och kontroll. Dessa är viktiga ur ett finansiellt perspektiv.

Målsättningen är att utifrån dessa identifiera eventuella finansiella möjligheter och problem och försöka klargöra om Munkedals kommun har god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.



Till varje perspektiv kopplas ett antal finansiella nyckeltal, dessa har till uppgift att belysa ställning och utveckling.

Budget 2024 budgeteras med ett överskott på 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, motsvarande 16,4 mnkr. Nettoinvesteringarna beräknas för år 2024 uppgå till 65,5 mnkr, vilket är en lägre nivå än i prognos för 2023.

Ökningen under de kommande åren beror på investeringar utifrån plan om nybyggnation av skola samt påbörjande av äldreboende. Åren 2024–2030 kommer investeringsvolymen totalt uppgå till 1 306 mnkr.

Den höga investeringsvolymen innebär att budgeterat resultat tillsammans med årets avskrivningar inte räcker till för finansiering av investeringar. Inte heller likviditeten räcker till utan nyupplåning kommer att behöva ske. Det är viktigt för kommunens ekonomiska situation att investeringsnivån minskar efter att de stora strukturella satsningarna genomförts.

Resultat -Kapacitet

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Årlig förändring i procent	2023	2024	2025	2026
Nettokostnader	3,0	2,3	0,6	3,9
Skatter och bidrag	4,8	4,5	3,2	3,5

I takt med att skatteunderlaget i riket ökar förstärks kommunens intäkter i samma grad. Skatteintäkterna påverkas även av antal invånare.

Nettokostnadsandel i procent	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	94,3	92,1	89,4	89,3
Avskrivningar	4,5	4,7	4,9	5,4
Nettokostnadsandel	98,8	96,8	94,3	94,7

Den löpande verksamheten beräknas ta i anspråk 92,1 % av skatter och generella statsbidrag under 2024. Ett riktmärke är att den löpande verksamheten inte ska vara större andel av skatter och statsbidrag än 98 procent. Detta förutsätter att verksamheterna har ekonomi och verksamhet i balans. Kommande stora investeringar gör att den löpande verksamheten får mindre att röra sig med 2025 och 2026.

Årets resultat

År	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Årets resultat (mnkr)	7,8	16,4	38,1	30,6
Årets resultat av skatteintäkt/generellt statsbidrag (%)	1,0	2,0	4,5	3,5

Det budgeterade resultatet för 2024 är 16,4 mnkr, vilket innebär ett budgeterat resultat om 2,0 procent. För planåren 2025–2026 är det kalkylerat med ett högre resultat för att kunna finansiera kommande stora investeringar.

Finansieringsgrad av investeringar

År (mnkr)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Totalt 2024–2027
Investeringar	65,5	74,2	237,9	279,2	656,8
Resultat	16,4	38,1	30,6	18,0	103,6
Avskrivning	38,7	41,7	47,7	55,3	183,4
Självfinansieringsgrad	84%	108%	33%	26%	44%

För budget 2024 är den totala investeringsvolymen 65,5 mnkr. Under år 2024 kan 55 mnkr av de totala investeringarna om 65,5 mnkr finansieras med hjälp av resultat och avskrivningar. Detta innebär en självfinansieringsgrad på 85 procent vilket medför att målet kommer att uppfyllas under år 2024 om allt genomförs enligt plan.

Om utfallet för investeringar för planperioden 2024–2027 blir som planerat 657 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 44 procent, och det finansiella målet om minst 60 procent kommer inte att uppnås. Anledningen är för lågt planerat resultat av andelen av skatter och generella bidrag åren 2026 och 2027, i förhållande till de planerade investeringarna.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på koncernen/kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme, ju högre soliditet desto starkare finansiell ställning. Nyckeltalet soliditet visar hur stor del av tillgångar som finansierats med eget kapital respektive skulder. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre period inte försvagas utan utvecklas i positiv riktning. Det innebär att skuldsättningen minskar och att det finansiella handlingsutrymmet ökar.

Koncernen	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Soliditet, %	33	33	34	32
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	18	19	21	21

Koncernen har kalkylerat med en soliditet, inklusive ansvarsförbindelser, på 19 procent vilket innebär att kommunfullmäktiges verksamhetsmål om minst 10 % 2024 kommer uppnås.

Kommunen	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Soliditet, %	47,6	46,5	48,7	43,1
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	24,8	25,0	28,9	27,6

Skuldsättning

Lån, mnkr	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Låneskuld	243	283	283	442
Varav nylån	80	40	0	160

De kommande planerade investeringarna och eftersläp av investeringar samt ökade kostnader kopplat till inflationen kommer att innebära nyupplåning under 2024 om 40 mnkr. Fram till 2026 kommer, med utgångspunkt från lagd investeringsplan, nyupplåning krävas med 200 mnkr och en låneskuld på 442 mnkr. I samband med att låneskulden ökar, kommer de ökade lånen innebära att kommunen blir sårbar och att den finansiella ställningen försvagas.

Risk

Kommunalskatt

Kommunalskatt (kr)	Munkedal	Västra Götaland	Riket
Primär kommunalskatt 2023	23,38	21,37	20,67
Total kommunalskatt	34,86	32,85	32,24

Kommunalskatten är den viktigaste inkomstkällan. En viktig del av bedömningen av en kommuns finansiella kapacitet är vilken möjlighet kommunen kan påverka sin inkomstkälla. En redan hög kommunalskatt ger till exempel ett mer begränsat handlingsutrymme att generera en intäktsökning denna väg. I budget 2024 föreslås en oförändrad kommunalskatt om 23,38 kr.

Pensionsåtagande

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Förpliktelsen avser pensionsskulden till anställda från tiden före 1998. Pensionsförpliktelsen är en skuld till de anställda och redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Perioden före 1998 betalades det inte in någon pension löpande under intjänandet av pensionsrätten. Det innebär att under ansvarsförbindelsen, utanför balansräkningen, finns en skuld som uppgår till 190,7 mnkr inkl. löneskatt. Denna pensionsförpliktelse, sjunker i takt med utbetalningar. Efter 1998 ändrades detta och en

löpande inbetalning av pensionskostnaderna görs numera kontinuerligt. Den senaste prognosen, från Skandikon finns nedan.

År Mnkr	2023-12-31	2024-12-31	2025-12-31	2026-12-31
Ansvarsförbindelse (inkl. löneskatt)	190,7	192,2	184,4	174,8
Pensionsskuld, intjänad tom 1997	153,4	154,7	148,4	140,7
Löneskatt	37,2	37,5	36,0	34,1

Pensionskostnad

Total pensionskostnad, mnkr				
Datum 31/12	2023	2024	2025	
Förändring av pens. avsättning	-0,5	-0,4	-0,4	
Pensionsutbetalningar	10,2	10,6	10,7	
Premier	43,9	50,5	30,8	
Finansiell kostnad	0,6	0,6	0,2	
Löneskatt	13,2	14,9	10,0	
Summa kostnader	67,4	76,1	51,3	

Den senaste prognosen från Skandikon per april 2023, visar att de årliga pensionskostnaderna som 2023 och 2024 ökat kraftigt, från 2025 och framåt kommer stagnera och börja minska.

Borgensåtaganden

Mnkr	2023
Munkedals Bostäder AB	310
Dingle industrilokaler AB	6
Munkedals vatten	136
RKHF Sörbygården och Dinglegården	28
Rambo	8
Summa Kommunägda företag	488
Föreningar	0,2

Borgensåtagande redovisas utanför balansräkningen men är för kommunen en stor post som medför en ökad risk och ger kommunen lägre handlingsberedskap. Det är främst till Munkedals Bostäder AB och Munkedals vatten som kommunen går i borgen för.

Kontroll

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

En budgetföljsamhet så nära noll som möjligt är önskvärt.

För att uppnå och god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha en god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Det finansiella målet är att resultatet *minst* ska uppgå till 2 procent. Kommunen måste kalkylera med ett högre resultat de kommande åren. Med en högre resultatnivå klarar kommunen av att finansiera större delen av sin tillgångsökning med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan bibehålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt. Det är väsentligt att bereda för högre driftskostnader i samband med stora investeringar.

Så ska vi arbeta för att nå våra mål

Kommunens styrmodell

För att säkerställa att de mål Kommunfullmäktige sätter upp för verksamheten uppnås (enligt KL), att resurser används på ett effektivt sätt, att verksamheten genomförs med god kvalitet och ständigt arbetar med utveckling och förbättring behövs ett ledningssystem, detta också för att säkerställa ett gemensamt arbetssätt.

Ledningssystemet kan ses som ett ramverk för styrning och utveckling av verksamheten och ska ge en heltäckande styrprocess för planering och uppföljning samt säkerhetsställa god ekonomisk hushållning.

Systemet ska ge stöd till de förtroendevalda, chefer och medarbetare att utföra sina uppdrag så att Kommunfullmäktiges mål uppfylls i praktiken.

Styr- och ledningssystemet innehåller flera olika processer som alla är beroende av och överlappar varandra. I Munkedals modell ingår fyra viktiga delar.

Kommunens styrmodell bygger på fyra byggstenar som alla är lika viktiga och beroende av varandra;

1. **Grundläggande förutsättningar**
 - Gemensam värdegrund
 - Styrdokument
 - God ekonomisk hushållning
 - Organisation/roller/fördelning
2. **Omvärldsanalys**
3. **Målstyrning (se bild)**
 - Vision
 - Inriktningsmål (KF)
 - Verksamhetsmål (Nämnd)
 - Verksamhetsplaner (Förvaltning)
 - Aktiviteter
4. **Uppföljning**

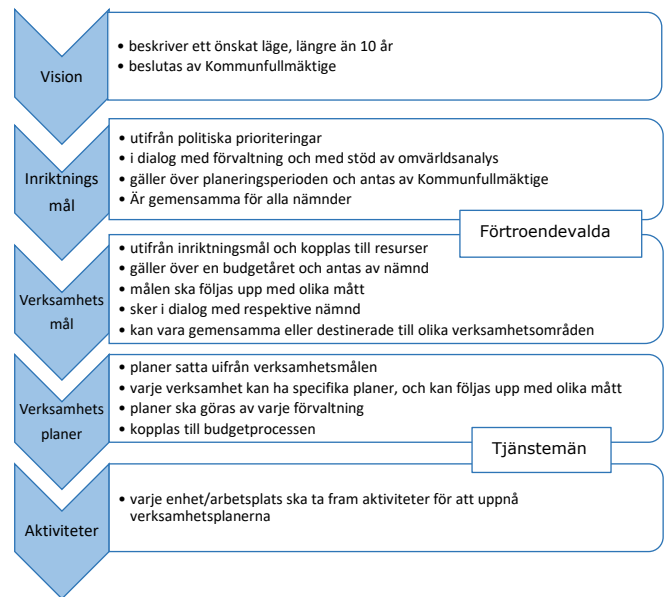
Munkedals kommun har ett kommunövergripande beslutsstödsystem som ska vara ett stöd i den dagliga verksamheten.

Kommunens målstyrning

Målstyrningskedjan utgår ifrån kommunens vision samt majoritetens programförklaring för mandatperioden.

Med detta som grund beslutar kommunfullmäktige om inriktningsmål för verksamhet och finans. Målen syftar till att uppnå god ekonomisk hushållning. De finansiella målen fastställs i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Verksamhetens inriktningsmål fastställs inför varje ny planeringsperiod och beslutas i budgeten.

Respektive nämnd tar sedan hand om och bryter ned dessa inriktningsmål till verksamhetsmål med mått. Väsentligt är att verksamhetsmålen tas fram i dialog med verksamhetsföreträdare. Målen ska vara kopplade till tillgängliga resurser. Förändringar av ekonomiska förutsättningar kan leda till att målen behöver revideras.



Uppföljning

För att kommunens styrsystem ska fungera måste uppföljningsprocessen skötas på ett systematiskt och regelbundet sätt samt innehålla både ekonomi, prestationer och kvalitetsaspekter. Syftet med uppföljningen är att ge återkoppling för förbättring/utveckla nya arbetsmetoder omfördela resurser.

Uppföljning av mål och resurser rapporteras till Kommunfullmäktige i delårsbokslut för april, augusti och i årsredovisningen. Vid dessa tre tillfällen sammanställs ekonomisk prognos och verksamhetsuppföljning för hela kommunen.

Delårsbokslut kompletteras med ekonomisk uppföljning i februari och oktober med prognoser för helåret och rapporteras till Kommunstyrelsen. Totalt genomförs fem ekonomiska prognoser. Uppföljning av internkontroll, SAM och det systematiska kvalitetsarbetet sker årligen.

Vad är MRP?

Budgeten, d.v.s. mål- och resursplanen (MRP) är ett av de viktigaste verktygen för styrning och ledning i Munkedals kommun.

Mål- och resursplan (MRP) är planen för kommunens verksamhet och ekonomi för det kommande kalenderåret samt plan för de därefter kommande två åren. I planen ska skattesatsen och anlagen anges.

Här ingår sammanfattning av:

- Omvärldsanalys
- Planeringsförutsättningar (ekonomiska resultatmål, tidplan, befolkningsprognos)
- Utdebitering
- Investering
- Budgetramar

Balanskrav

Det lagstadgade balanskravet innebär att kommunens resultat skall överstiga noll. Vid negativ avvikelse ska kommunen inom en tidsperiod om tre år återställa det uppkomna underskottet.

Organisation

Politisk organisation Munkedals kommun

Organisationen ska utgöras av följande politiska organ;

- Kommunfullmäktige
- Kommunstyrelse
- Vårdsnämnd
- Kultur- och fritidsnämnd
- Barn- och utbildningsnämnd
- Samhällsbyggnadsnämnd
- Jävsnämnd
- Valnämnd

Utöver detta finns överförmyndare och revisorer. Utöver detta finns två parlamentariskt utsedda beredningar, beredning för hållbar utveckling och samhällsdialog.

Nedan beskrivs Munkedals kommunkoncern. En stor del av kommunens verksamhets bedrivs inom kommunala bolag (Munkedals Bostäder AB, Munkedals vatten AB, Dingle industrilokaler AB och Vadholmen Foss 2:81 med flera AB) samt kommunens uppdragsföretag (Rambo AB, Kooperativa Hyresrättsförening Sörbygården och Dinglegården och Räddningstjänsteförbundet Mitt Bohuslän). Miljöverksamheten bedrivs i nämndsform under 2023. Kommunfullmäktig har gett förvaltningen ett uppdrag att se över verksamhetens organisering. IT- och Löneverksamheten bedrivs i avtalsform tillsammans med Sotenäs och Lysekils kommun (SML).

Förvaltningsorganisation

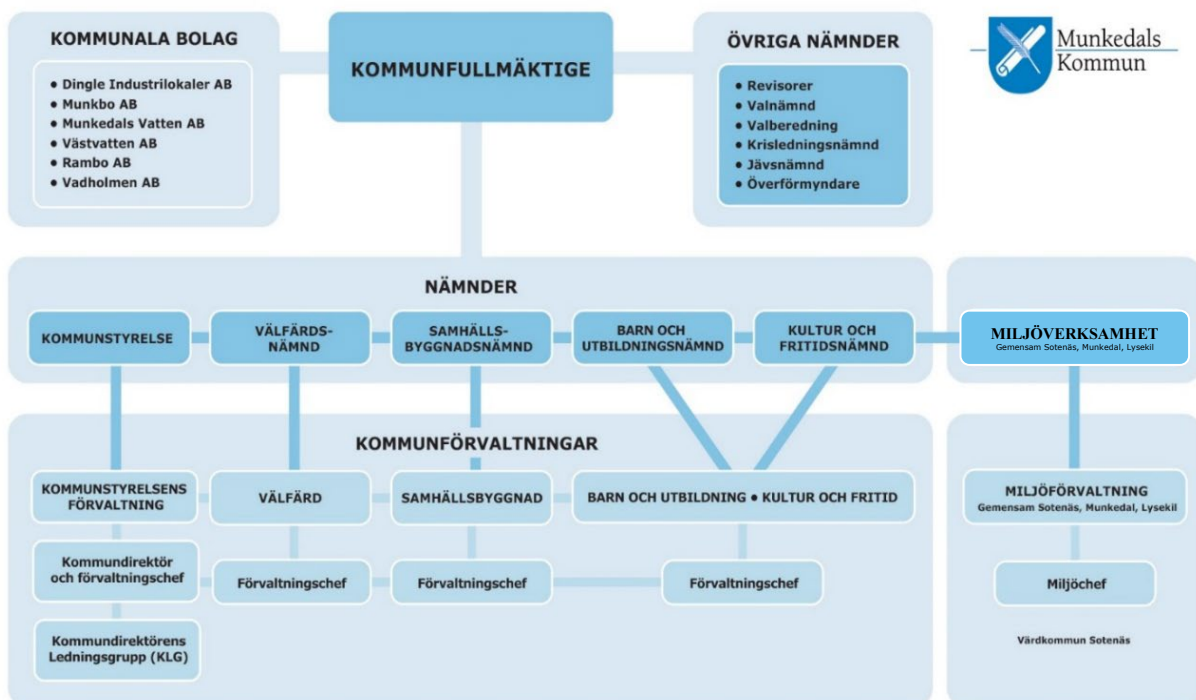
Kommunens förvaltning kommer att omfattas av fyra förvaltningar som var för sig speglar den politiska organisationen.

Kommunstyrelsens förvaltning (Ksf) där kommundirektören är kommunens ledande tjänsteman tillika chef för förvaltningscheferna och biträder Kommunstyrelsen i att leda kommunkoncernen mot politisk vision och målbild samt att utöva dess uppsiktsplikt över nämnder och bolag. Kommundirektören är tillika förvaltningschef för kommunstyrelseförvaltningen.

Vårdsförvaltningen (Vff) där förvaltningen ska stödja Vårdsnämnden i dess uppdrag att erbjuda vård- och omsorgsfrågor, individ och familjeomsorg samt stöd och särskild service. Förvaltningen leds av förvaltningschef. Under förvaltningschef finns idag tre avdelningschefer för respektive verksamhet.

Barn- och utbildnings samt fritids- och kulturförvaltningen (Bukf), där förvaltningen ska stödja Barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden i dess uppdrag att erbjuda barn- och utbildningsverksamhet samt verksamhet inom kultur- och fritidsområdet. Förvaltningen leds av förvaltningschef.

Samhällsbyggnadsförvaltningen (Sbf), där förvaltningen ska stödja samhällsbyggnadsnämnden i dess uppdrag att ansvara för teknisk förvaltning och ärenden inom plan- och byggområdet. Förvaltningen leds av förvaltningschef.



Budget och plan för kommunen 2024–2026

Resultatbudget

Mnkr År	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verksamhetens intäkter	138	142	138	138	138
Verksamhetens kostnader	-869	-882	-893	-895	-920
Verksamhetens intäkter och kostnader	-731	-739,8	-755,0	-756,7	-781,9
Avskrivningar	-27,9	-35,7	-38,7	-41,7	-74,7
Verksamhetens nettokostnader	-758,7	-775,5	-793,7	-798,4	-829,6
Skatteintäkter	530,2	544,3	566,7	593,8	621,5
Generella statsbidrag och utjämning	238,1	244,5	253,2	252,5	254,3
Verksamhetens resultat	9,7	9,3	26,3	47,9	46,1
Finansiella intäkter	2,1	0	0	0	0
Finansiella kostnader	-1,5	-1,4	-9,9	-9,9	-15,5
Årets resultat	10,3	7,9	16,4	38,1	30,6
Årets resultat i procent av skatter och bidrag	1,3	1,0	2,0	4,5	3,5

Balansbudget

Mnkr År	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anläggningstillgångar	616,3	681,9	708,7	741,2	931,4
Omsättningstillgångar	198,6	156	185,5	206,3	219,6
Summa tillgångar	814,9	837,9	894,2	947,5	1 151
Eget kapital	396,4	399,2	415,6	453,6	484,3
<i>varav periodens resultat</i>	10,3	7,8	16,4	38,1	30,6
Avsättningar	9,3	8,8	8,7	8,28	8,2
Skulder	409,2	429,9	469,9	485,6	658,5
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	814,9	837,9	894,2	947,5	1 151
Ansvarsförbindelser. mnkr	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Pensionsskuld, ansvarsförbindelsen inkl. löneskatt	188,5	191,5	192,2	184,4	174,8
Borgensåtaganden	440,7	488,0	538,0	669,0	730,0
Soliditet enligt balansräkning, %	48,6	47,6	46,5	48,7	43,1
Soliditet inkl. ansvarsförbindelsen, %	25,5	24,8	25,0	28,9	27,6

Driftbudget 2024 samt planår 2024-2026

Mnkr	Budget	Budget	Plan	Plan	Förändr	Förändr	Förändr
Nämndernas ram, år	2023	2024	2025	2026	23-24	24-25	25-26
Kommunstyrelsen	62,5	62,4	60,7	60,7	-0,1	-1,7	0
Samhällsbyggnadsnämnd	36,1	35,4	35,4	35,4	-0,7	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	319,9	310,9	310,9	310,9	-8,9	0	0
Kultur -och fritidsnämnd	21,4	19,5	19,5	19,5	-1,9	0	0
Välståndsnämnden	297,9	290,4	290,4	290,4	-7,5	0	0
Jävsnämnd	0,06	0,1	0,06	0,06	0,0	0	0
Kommunfullmäktige	1,5	1,4	1,4	1,4	-0,1	0	0
Revisionen	0,9	0,9	0,9	0,9	0,0	0	0
Överförmyndarnämnden	1,2	1,2	1,2	1,2	0,0	0	0
Valnämnden	0,0	0,1	0	0,3	0,1	-0,1	0,3
Ännu ej destinerad besparing			-7,5	-7,5	0,0	-7,5	0
Summa nämnder	741,6	722,3	713,0	713,3	-19,2	-9,3	0,3



Saltkällan. Foto Maria Strömberg

Investeringsbudget

Det finansiella inriktningsmålet är att investeringar inom den skattefinansierade verksamheten (efter avdrag för amortering på utlämnade lån och försäljningar) ska finansieras av avskrivningar och resultat till 60 % i genomsnitt för planperioden 2024–2027. Årets resultatmål är att investeringarna ska finansieras till 50 procent.

För budget 2024 är den totala investeringsvolymen 65,5 mnkr varav 10,2 mnkr klassas som nyinvestering. Resterande del är reinvesteringar om 55,3 mnkr. Under år 2024 kan 55 mnkr av de totala investeringarna om 65,5 mnkr finansieras av resultat och avskrivningar. Detta innebär en självfinansieringsgrad på 85 procent vilket innebär att målet kommer att uppfyllas under år 2024 om allt genomförs enligt plan.

År (mnkr)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027	Totalt 2024-2027
Investeringar	65,5	74,2	237,9	279,2	656,8
Resultat	16,4	38,1	30,6	18,0	103,6
Avskrivning	38,7	41,7	47,7	55,3	183,4
Självfinansieringsgrad	84%	108%	33%	26%	44%

Om utfallet för investeringar för planperioden 2024–2027 blir som planerat 657 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 44 procent 2024–2027 och det finansiella målet om minst 60 procent kommer inte att uppnås. Anledningen är för lågt planerat resultat av andelen av skatter och generella bidrag åren 2026 och 2027, i förhållande till de planerade investeringarna.

Ökningen under de kommande åren beror på investeringar utifrån plan om nybyggnation av skola med start 2026 samt nybyggnation av äldreboende med start 2028. Åren 2024–2030 kommer investeringsvolymen totalt uppgå till 1 306 mnkr.

Avskrivningskostnaden förväntas öka med ca 183 mnkr fram till år 2027 utifrån den planerade investeringsförslaget. Denna kostnadsökning tillsammans med höga räntor för nyupplåning kräver effektiviseringar inom kommunen, inte bara 2024, utan även framgent.

Med reinvestering avses investeringar för att byta ut befintliga tillgångar. En reinvestering är inte en värdehöjande investering utan syftar till att behålla befintligt skick. Reinvesteringar kan också benämnas som löpande investeringar. En nyinvestering är en planerad och uttalad satsning på värdehöjande åtgärder. Exempelvis ny-, till- och ombyggnad.

Sammanställning investeringar kommunen

Mnkr	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Kommunstyrelsen	1,75	1,75	1,75
Samhällsbyggnadsnämnd	58,8	64,5	231,2
Välståndsnämnd	2,05	2,05	2,05
Barn och Utbildningsnämnd	2,35	5,35	2,35
Kultur och fritidsnämnd	0,56	0,56	0,56
Munkedals kommun	65,5	74,2	237,9

Redovisning per nämnd

Beskrivning av investeringsprojekt 2024 finns i respektive nämnds budgethandling.

Mnkr			Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Projekt nr	Kommunstyrelsen		1,75	1,75	1,75
1082	Reinvestering	Data och nätverksprodukter	450	450	450
1306	Reinvestering	Förändrad dokumenthantering	250	250	250
1005	Reinvestering	Uppföljningssystem	50	50	50
1001	Reinvestering	Digitalisering	1 000	1 000	1 000
Projekt nr	Barn och utbildningsnämnd		2,35	5,35	2,35
	Reinvestering	Inventarier Skolprojekt		3,0	
2201	Reinvestering	Inventarier Kunskapens hus	0,5	0,5	0,5
1006	Reinvestering	Verksamhetsförändringar lokaler	0,75	0,75	0,75
2219	Reinvestering	Inventarier BoU	1,1	1,1	1,1
Projekt nr	Kultur och fritidsnämnd		0,56	0,56	0,56
1304	Reinvestering	Konst i offentliga miljöer	0,1	0,1	0,1
2258	Reinvestering	Kulturskola	0,08	0,08	0,08
2215	Reinvestering	Kultur och fritid	0,13	0,13	0,13
1006	Reinvestering	Verksamhetsförändringar lokaler	0,25	0,25	0,25
Projekt nr	Välfrädsnämnd		2,05	2,05	2,05
2308	Reinvestering	Arbetstekniska hjälpmedel ÄO	0,15	0,15	0,15
2333	Reinvestering	Gem. inventarier ÄO/LSS/IFO	0,95	0,95	0,95
2335	Reinvestering	Larm ÄO	0,1	0,1	0,1
2336	Reinvestering	Inv MuSoLy Combine	0,1	0,1	0,1
1006	Reinvestering	Verksamhetsförändringar lokaler	0,75	0,75	0,75
	Samhällsbyggnadsnämnd		58,8	64,5	231,2
Projekt nr	Mark och exploatering		8,5	5,5	13,0
1178	Exploatering	Exploatering Hällevadsholm	1,5		
1200	Exploatering	Strat fastighetsförv	1,0	1,0	1,0
1269	Exploatering	Utb bostadsomr Tegelverksområde exploatering	3,0		
1272	Exploatering	Exploatering industriområde Västra Säleby		2,0	3,0
	Exploatering	Exploatering Munkedals hamn		0,5	
	Exploatering	Exploatering industriområde Södra Håby		2,0	3,0
	Exploatering	VA anslutning industriområde Södra Håby			3,0
	Exploatering	VA anslutning industriområde Västra Säleby			3,0
	Exploatering	VA anslutning tomter Hällevadsholm	3,0		
Projekt nr	Skolfastigheter		25,0	35,0	200,0
1130	Reinvestering	Kungsmarksskolan reinvestering	25	25	
	Nyinvestering	Ny F-6 skola alternativ H1		10	200
Projekt nr	Utvecklingscentrum		6,0	6,0	6,0
1092	Reinvestering	Åtgärder Munkedals utvecklingscentrum	6,0	6,0	6,0
Projekt nr	Idrottshallar		2,0	2,0	2,0
1101	Reinvestering	Planerat underhåll Munkedals idrottshall	2,0	2,0	2,0
Projekt nr	Övriga fastigheter		6,6	6,1	3,1
1136	Reinvestering	Ombyggnad Skatten Mödravården		3,0	
1142	Reinvestering	Tillgänglighetsanpassning fastighet	0,1	0,1	0,1
1256	Reinvestering	Energiåtgärder	3,0	3,0	3,0
	Reinvestering	Planerat underhåll Pipfabriken fasader/tak	3,5		

Mnkr			Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026
Projekt nr		Gator och vägar	9,25	8,65	5,65
1067	Reinvestering	Lekplatser, P&M	0,5	0,5	0,5
1074	Reinvestering	Belägg o broarb	1,2	1,2	1,2
1139	Nyinvestering	Effektbelysning	0,2	0,2	0,2
1140	Reinvestering	Åtgärder gatubelysning	3,0	3,0	3,0
1141	Reinvestering	Beläggningsarbete kommunala fastigheter	2,1	1,5	1,5
1250	Nyinvestering	El laddstolpar bef vht	1,0	1,0	0,5
1273	Reinvestering	Samhällsförbättrande åtg	1,25	1,25	1,25
Projekt nr		Parker och badplatser	0,45	0,25	0,45
1048	Reinvestering	Div. bad, lek och tillgänglighetsåtgärder badplats	0,45	0,25	0,45
Projekt nr		Maskiner och inventarier	1,0	1,0	1,0
1313	Reinvestering	Kost	0,5	0,5	0,5
1314	Reinvestering	Redskap	0,3	0,3	0,3
1316	Reinvestering	Städ Allmänt	0,2	0,2	0,2



Mätpinne bygg. Foto Erland Pålsson

Nämndernas budget

Kommunstyrelsen

Ordförande: Louise Skaarnes (SD)
Förvaltningschef: Ylva Morén

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget mnkr	2024
Budget IB 2023	62,5
Kompensation för löneökning 2022, tim/OB, prisuppräknings samt kapitalkostnader*	
Indexuppräknings förbund, SML och bolag	1,4
Införande av nytt lönesystem, åter till KF	-0,6
Munkedal 50 år	0,2
Kampanjbudget Bo i Munkedal	0,16
Effektiviseringskrav	-1,26
Summa ram	62,4

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år.

Investeringsbudget mnkr	2024
Data och nätverksprodukter	0,45
Uppföljningssystem	0,05
Förändrad dokumenthantering	0,25
Digitalisering generell	1,00
Summa ram	1,75

Driftbudget

Driftbudgetram för kommunstyrelsen 2024 är 62,4 mnkr, vilket är en minskning med 0,1 mnkr i jämförelse med 2023 och 0,36 mnkr mer än tilldelad preliminär ram från kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen tilldelas ett tillfälligt anslag om 0,2 mnkr för Munkedal 50 år och 0,16 mnkr för kampanjbudget Bo i Munkedal utöver de medel Kommunfullmäktige preliminärt tilldelat nämnden.

Investeringsbudget

Förslag till investeringsbudget redovisas per projekt och totalt för kommunen på sid 21-23.

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Styrelsen har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomi och verksamheter. Kommunstyrelsen har uppsiktsplikt över övriga nämnders, gemensamma nämnder, kommunalförbund och hel- eller delägda bolagsverksamhet. Styrelsen ska även bereda ärenden som ska behandlas i kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har en styr- och ledningsfunktion samt ansvar för ekonomisk förvaltning, personalpolitik och uppgifter som regleras i viss speciallagstiftning. Kommunstyrelsen har därutöver ett samlat ansvar som anställningsmyndighet för all kommunal personal. Kommunstyrelsens förvaltning ska stödja kommunstyrelsen i dess uppdrag. Förvaltningens uppdrag blir därför att;

- Leda, samordna och utöva uppsikt utifrån de beslut om vision och mål samt budget som kommunfullmäktige beslutat
- Leda och styra den egna förvaltningen och dess interna verksamheter
- Leda och styra delegerade operativa verksamheter

I kommunstyrelseförvaltningen finns följande avdelningar som stöd till såväl kommunstyrelsen som till övriga förvaltningar. Den består av HR-avdelning, ekonomiavdelning, löneenhet och en administrativ avdelning.

Prioriteringar inför 2024 och framtid

Kommunstyrelsens förvaltning kommer fokusera sitt arbete på att utveckla de administrativa processerna med målsättningen att öka effektiviteten. Den fortsatta digitaliseringen är självklar som grund för detta. Det är även viktigt att förvaltningen har rätt mix av kompetens för att kunna möta kommande behov av administrativt stöd. Samverkan och samarbete med närliggande kommuner kommer bli en viktig framgångsfaktor framåt. Omvärldsbevakning med syfte att hitta och lära av andra som lyckats kommer även det vara en nyckel för att lyckas själva. Även samverkan med näringslivet kommer vara i fokus kommande år vilket är en grund för att leva upp till visionen om en hållbart växande kommun.

Verksamhetsmål och mått

Kommunfullmäktige har 2023-02-27 §7 beslutat om fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027.

Målen har sin grund i visionen: Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

- Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
- Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
- Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
- Munkedal ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

Kommunstyrelsen beslutade 2022-06-08 om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål. Målen utgår från nämndens ansvar och uppdrag. Under hösten upprättar förvaltningen verksamhetsplaner. I planen ska det framgå vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen och kan kopplas till aktiviteter.

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	År 2024
Mått	
Attraktiv arbetsgivareindex för kommunen ska öka till minst (nuläge 89)	92
Korttidssjukfrånvaron inom kommunen ska minska till, andel (nuläge 4,5 %)	3 %
Antalet tillsvidareanställningar inom kommunen ska öka till minst, andel (nuläge 73 %)	77 %
Utomhuslokaler ska identifieras och beskrivas, antal	2
Walk&talkslingor ska identifieras och beskrivas, antal	3

1.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska arbeta för att få fler i sysselsättning	År 2024
Mått	
Kommunstyrelsen ska erbjuda praktikplatser	

1.3 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett bra lokalt företagsklimat	År 2024
Mått	
Placering på Svensknäringslivs företagsranking ska höja, minst antal placeringar/år	20

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett aktivt liv	År 2024
Mått	
Stärka Varumärket Munkedal, antal aktiviteter/år	5
Genomföra pilotaktivitet för äldre i SÄBO, antal/år	1

2.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för en trygg och drogfri miljö	År 2024
Mått	
Synliggöra EST (Effektiv samordning för trygghet), antal aktiviteter/år	4
Plan för våldsprevention framtagen samt strategi för implementering	x

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska rusta för samhällssäkerhet	År 2024
Mått	
Krisledningsorganisation implementerad och övad 2024	x
Radio- sambandsövningar ska genomföras, minst antal	2
Nivå 1 ska vara etablerad i trygghetspunkterna	x
Organisationen för informationssäkerhet har träffar, antal/år	4

3.2 Verksamhetsmål: God tillgänglighet, service och bemötande	År 2024
Mått	
Placering på Insiktsmätningen ska höjas till en högre nivå, minst (nuläge från 68 till 80)	80
Kundnöjdheten ska öka i SKR´s servicemätning, Minst index (nuläge 82)	85
Näringslivsutvecklare finns tillgänglig på olika platser i kommunen genom mobil företagsarena, antal/år	12
Den digitala mognaden mäts genom verktyget Dimios	x

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Kommunen ska arbeta för cirkulär ekonomi	År 2024
Mått	
Näringslivsutvecklaren ska samverka med näringslivet om cirkulära affärsmodeller, antal/år	4
En app för intern cirkulär bruk/handel är etablerad	x

4.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska minska sitt fossila beroende	År 2024
Mått	
Andelen fossiloberoende fordon i organisationen ska öka, andel. (Nuläge maj 2023 45 %)	70 %

Kultur -och fritidsnämnd

Ordförande: Martin Svenberg Rödin (M)

Förvaltningschef: Liselott Sörensen-Ringi

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget, mnkr	2024
Budget IB 2023	21,43
Kompensation för löneökning 2023, tim/OB, prisuppräkningskrav samt kapitalkostnader*	
Effektiviseringskrav	-1,94
Summa ram	19,49

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år.

Investeringsbudget, mnkr	2024
Konst i offentliga miljöer	0,100
Kulturskola	0,075
Kultur och fritid	0,130
Verksamhetsförändringar lokaler	0,250
Summa ram	0,555

Driftbudget

2023-05-16 §36 tog Kultur- och fritidsnämnden beslut om budget 2024.

Driftbudgetram för Kultur- och fritidsnämnden 2024 är 19,49 mnkr dvs en minskning med 1,95 mnkr, 9 procent, i jämförelse med 2023. De förslag till anpassningar som tagits fram är gemensamt framtagna med barn- och utbildningsnämnden då båda nämnderna tillhör samma förvaltning. Förslagen påverkar båda nämnder och hela förvaltningen. Kultur- och fritidsnämndens förslag till anpassningar är högre än kommunfullmäktiges förslag till preliminärt tilldelad budgetram, och barn- och utbildningsnämndens förslag är lägre. Det gemensamma förslaget för båda nämnderna stämmer sammantaget överens kommunfullmäktiges förslag till preliminärt tilldelade budgetramar.

Äskande

Kultur- och fritidsnämnden har inga äskanden inför budget 2024.

Investeringsbudget

Förslag till investeringsbudget redovisas per projekt och totalt för kommunen på sid 21-23.

Ansvarsområde

Kultur- och fritidsnämnden ansvarar för kulturverksamhet, kulturskola, Ung fritid, Föreningsbidrag, Turism och Bibliotek. Förvaltningen ska stödja nämnden i dess uppdrag att erbjuda verksamhet inom området. Förvaltningen leds av en förvaltningschef.

Prioriteringar inför 2024 och framtid

Försök att hitta former och medel för att kunna etablera en Fritidsbank fortsätter. Det kommer att gynna kommuninvånarna, stimulera sysselsättning och främja folkhälsan.

För Kulturskolan blir det allt viktigare att samverka med andra intilliggande kommuner för att minska sårbarheten. Minskade möjligheter att söka kulturbidrag kommer att påverka utbudet.

Bibliotekets riktade insatser inom verksamheten för att stärka läslusten hos våra medborgare är ett långsiktigt arbete som fortlöper. Verksamheten kommer även fortsatt bistå medborgarna med digital kompetens.

Ytterligare synliggöra kommunens natur och historiska platser och främja turismen. Stödet till besöksnäringens aktörer blir allt viktigare då Bohuslän som turistmål växer.

Ung fritid behöver dokumentera sitt framgångsrika arbetssätt för att säkerställa rutiner.

Föreningsstödet blir allt viktigare då det är svårare att nå yngre generationer i det ideella arbetet.

Viktigt att vid projektering av ny skola i centralorten även ta med möjligheter att samlokalisera kulturskola och samlingsal.



Två barn med skateboard och fotboll. Fotograf Sweetloui

Verksamhetsmål och mått

Kommunfullmäktige har 2023-02-27 §7 beslutat om fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027.

Målen har sin grund i visionen: Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

- Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
- Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
- Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
- Munkedal ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

Kultur- och fritidsnämnden beslutade 2023-05-16 §36 om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål. Målen utgår från nämndens ansvar och uppdrag.

Under hösten upprättar förvaltningen verksamhetsplaner. I planen ska det framgå vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen och kan kopplas till aktiviteter.

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Vi ska arbeta för ökad folkbildning	År 2024
Mått	
Utlåningsfrekvensen ska öka med 10% från 2023 till 2024	+ 10%
Utveckla mediabeståndet	2
Ung Fritid ska genomföra aktiviteter som stimulerar intresset för demokrati, antal gånger per år	2
Samverkansprojekt skola - kultur ska genomföras, antal per år	2

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Ge bättre förutsättningar för föreningar att bedriva sina verksamheter	År 2024
Mått	
Föreningarnas ansökningar om aktivitetsstöd ska öka	+ 10%
Drogförebyggande insatser ska genomföras inom Ung Fritid, antal per år	2
Ung Frids killgrupp träffas regelbundet, antal träffar per år	20

2.2 Verksamhetsmål: Vi ska sprida kunskap om mötesplatser och forum för gemenskap för alla åldrar	År 2024
Mått	
Inslag i kommundidningen om mötesplatser, antal gånger per år	2
Stödda olika anordnare av aktiviteter som främjar gemenskap, antal per år	4

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Vi ska stödja och inspirera invånarnas engagemang i att skapa en aktiv fritid	År 2024
Mått	
Genomföra lägerverksamhet för ungdomar med fokus på friluftsliv och kultur, antal per år	2
Genomföra kulturaktiviteter med närliggande kommuner, antal per år	2
Erbjuda IT stöd för äldre i alla kommundelar	1

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Vi ska sprida kunskap om en hållbar livsstil.	År 2024
Mått	
Enheten genomför aktivitet med fokus på hållbar livsstil, antal per år	2
Utställning i Forum, antal per år	2
Tillhandahålla tips och verktyg för minskad miljöpåverkan, antal per år	10

Barn -och utbildningsnämnd

Ordförande: Olle Olsson (KD)

Förvaltningschef: Liselott Sörensen-Ringi

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget	2024
Budget IB 2023	319,9
Kompensation för löneökning 2022, tim/OB, prisuppräknning samt kapitalkostnader*	
Demografi prognos färre elever	-2,97
Evakuering vid ombyggnation av förskolan i Dingle. Åter tillbaka till KF	-0,90
Effektiviseringskrav	-5,03
Summa ram	310,9

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år.

Investeringsbudget	2024
Inventarier BoU	1,1
Inventarier Kunskapens hus	0,5
Verksamhetsförändringar lokaler	0,75
Summa investeringsram	2,35

Driftbudget

2023-05-16 §82 tog Barn- och utbildningsnämnden beslut om budget 2024.

Driftbudgetram för Barn och utbildningsnämnden 2024 är på 310,9 mnkr, dvs en minskning med 8,9 mnkr, 2,8 procent, i jämförelse med 2023. De förslag till anpassningar som tagits fram är gemensamt framtagna med kultur- och fritidsnämnden då båda nämnderna tillhör samma förvaltning. Förslagen påverkar båda nämnderna och hela förvaltningen. Kultur- och fritidsnämndens förslag till anpassningar är högre än kommunfullmäktiges förslag till preliminärt tilldelad budgetram, och barn- och utbildningsnämndens förslag är lägre. Det gemensamma förslaget för båda nämnderna stämmer sammantaget överens med kommunfullmäktiges förslag till preliminärt tilldelade budgetramar.

Äskande

Barn- och utbildningsnämnden har inga äskanden inför budget 2024.

Investeringsbudget

Förslag till investeringsbudget redovisas per projekt och totalt för kommunen på sid 21-23.

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden ansvarar för verksamheterna förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola,

gymnasiet, grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning och svenska för invandrare. Förvaltningen ska stödja nämnden i dess uppdrag att erbjuda verksamhet inom dessa områden. Förvaltningen leds av en förvaltningschef.

Prioriteringar inför 2024 och framtid

De nya förskolorna i kommunen säkrar upp att det över tid finns goda lärmiljöer för barn och pedagoger. Fortsätter minskat antal födda barn riskerar verksamheten behöva avveckla legitimerad personal vilket vore synnerligen olyckligt. En ökning av barn med särskilda behov inom förskolan kommer att kräva högre personaltäthet och specialkompetens vilket medför ökade kostnader. Den nya lagen som träder i kraft 1 juli 2023 om ökat deltagande på förskolan kommer till viss del innebära ändrat arbetssätt.

Rekrytering av utbildad personal till skolan kommer innebära extraordinära åtgärder vilket kan medföra ökade kostnader. Viktigt att fortsätta arbetet med att öka skolnärvaron. Det kan skönjas en oroande utveckling av elever som är mycket frånvarande vilket kommer att påverka deras möjligheter till fullständiga betyg.

Viktigt att det byggs ny skola i centralorten för att åtgärda oändamålsenliga, slitna och trångbudda lokaler. Det kommer att behöva göras förändringar i lokalerna inom anpassad grundskola och på Bruksskolans fritidshem på grund av ökade antal elever i verksamheterna.

Framtida besparingar kommer att påverka arbetsmiljön för vissa personalkategorier och riskerar försämra kvaliteten för eleverna inom anpassad grundskola.

Verksamhetsmål och mått

Kommunfullmäktige har 2023-02-27 §7 beslutat om fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027.

Målen har sin grund i visionen: Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

- Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
- Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
- Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
- Munkedal ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2023-05-16 § 82 om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmålen. Målen utgår från nämndens ansvar och uppdrag.

Under hösten upprättar förvaltningen verksamhetsplaner. I planen ska det framgå vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen och kan kopplas till aktiviteter.

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Fler elever ska nå gymnasiebehörighet och fullfölja sina gymnasiestudier.	År 2024
Mått	
Andelen elever i åk 6 med fullständiga betyg ska öka	85%
Andelen elever med meritvärde över 250 ska öka	30%
Meritvärde för åk 9 ska öka	220
Andelen elever med fullständiga betyg i alla ämnen	80%

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: I våra verksamheter ska alla känna trygghet och trivsel	År 2024
Mått	
Resultat från föräldraenkät förskola – jag upplever att mitt barn trivs på förskolan	95%
BoU- resultat från OSA-enkät – jag upplever trivsel och gemenskap med mina kollegor	4,5
Andelen elever som känner trygghet i grundskolan ska vara hög	90%
Andelen elever som känner trygghet på fritidshemmen ska vara hög	90%
Andelen elever som känner trygghet inom anpassad grundskola ska vara hög	90%
Färre ungdomar inom KAA	<7
Samtliga skolformer ska medverka i alkohol och drogförebyggande aktiviteter, antal/termin	1

2.2 Verksamhetsmål: Barn och utbildningsförvaltningen ska aktivt arbeta för högre skolnärvaro och minska sjukfrånvaron hos personalen.	År 2024
Mått	
Sjukfrånvaron inom BoU ska sänkas till	4,5%
Andelen elever i grundskolan med mer än 20% frånvaro ska minska	5,0%
Andelen elever i gymnasiet med mer än 20% frånvaro ska minska	5,0%

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Barn och utbildningsförvaltningen ska samverka med IFO och andra viktiga aktörer	År 2024
Mått	
Samverkan mellan skol/förskola och IFO, antal per år	2
Utveckla samverkan för tidiga insatser för målgruppen F-6	1
Gymnasieelevernas studieplaner ska följas upp. Vid behov ska åtgärder sättas in så att eleverna ligger i fas med dessa.	100%
Språkförberedande yrkessvenska ska erbjudas alla elever inom vuxenutbildning vid behov	100%
Utbildning i PDV ska årligen genomföras och övas inom hela BoU	100%

3.2 Verksamhetsmål: Tidiga insatser till barn och elever ska prioriteras	År 2024
Mått	
Alla barn 0-5år inom kommunal verksamhet i behov av insats får det innan de börjar i förskoleklass	100%
Alla barn listade på VC i Munkedal som är 2,5 år ska ha besökt Familjecentralens team och insats har erbjudits de barn som har behov av stöd	100%
Representanter från fritids ska delta på skolans EHT (elevhälsoteam) på samtliga enheter	100%
Flexgrupper ska finnas vid behov på samtliga enheter	100%
Studiehandledning ska vid behov ges till alla elever inom grundskolan	100%
Öka pojkars meritvärde	195

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: I våra verksamheter ska vi arbeta för att alla utvecklar en hållbar livsstil	År 2024
Mått	
Alla enheter inom BoU ska genomföra aktiviteter med fokus på hållbar livsstil, antal/år	2
Alla elevråd inom grundskola och gymnasiet ska ha genomfört utbildning i demokrati under året	100%



Invigning förskola. Fotograf Lotta Karlsson

Välfärdsnämnd

Ordförande: Mattias Johansson (SD)

Förvaltningschef: Johanna Eklöf

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget	2024
Budget IB 2023	297,9
Kompensation för löneökning 2022, tim/OB, prisuppräknig samt kapitalkostnader*	
Demografi, prognos fler äldre hemtjänsten	0,45
Välfärdens uppdrag sänka nettokostnaderna	-2,0
Effektiviseringskrav	-5,99
Summa ram	290,4

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år.

Investeringsbudget	2024
Arbete tekniska hjälpmedel	0,15
Gemensamma inventarier	0,95
Larm	0,1
Combine/verksamhetssystem	0,1
Verksamhetsförändringar lokaler	0,75
Summa ram	2,05

Driftbudget

2023-05-17 §59 tog Välfärdsnämnden beslut om budget 2024.

Driftbudgettram för Välfärdsnämnden 2024 är 290,4 mnkr, dvs en minskning med -7,54 mnkr, 2,5 procent, i jämförelse med 2023.

Äskande

Välfärdsnämnden har inga äskanden inför budget 2024.

Uppdrag från kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige beslutar 2018-11-29 att den långsiktiga målsättningen är att för Individ- och familjeomsorgen ska nettokostnadsavvikelse i mnkr ska vara i nivå med liknande kommuner inom individ- och familjeomsorg.

Kommunfullmäktige beslutar även att ge i uppdrag att äldreomsorgens kostnader ska minska till samma kostnadsnivå som gäller för jämförbara kommuner inom äldreomsorg. Verksamhetsförändringarna ska genomföras inom under åren 2020–2024.

Individ och familjeomsorg har en nettokostnadsavvikelse på 25 mnkr 2021, samma nivå som 2018. 2021 är jämförelsen med liknande kommuner 17 mnkr högre, 2018 var det 14 mnkr högre. Trenden har därmed gått åt fel håll. Inom äldreomsorgen är nettokostnadsavvikelsen 24 mnkr 2021 och 23 mnkr 2018. 2021 är jämförelsen med liknande kommuner 19 mnkr högre, 2018 var det 18 mnkr högre. Trenden har därmed gått åt fel håll även här. Se nyckeltal sid. 7

I samband med det årliga budgetarbetet ska en konkretisering av vilka förändringar som planeras göras och hur uppföljningen ska ske.

Investeringsbudget

Förslag till investeringsbudget redovisas per projekt och totalt för kommunen på sid 21-23.

Ansvarsområde

Äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning, individ -och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård, tillstånd och tillsyn enligt alkohollagen, arbetsmarknadsåtgärder integration, LOV.

Prioriteringar inför 2024 och framtid

Effekter av Pandemin

Förvaltningen befann sig under flera år i en pandemi vilket innebar en stor ovisshet där förutsättningar, situationer och arbetssätt ändrades i princip från dag till dag. Från de åren finns många lärdomar om sådant som fungerade bra till det som fungerade mindre bra. Alla dessa erfarenheter har förvaltningen med sig in i sitt framtida arbete.

Förvaltningen behöver fortsätta sitt arbete med att kunna ställa om verksamheterna efter rådande läge och nationella rekommendationer samt att arbetet kring de basala hygienrutinerna prioriteras.

Hållbar socialtjänst - en ny socialtjänstlag

I augusti 2020 lämnades utredningen Framtidens socialtjänst över till regeringen och följdes sedan av remissrunda till åtskilliga instanser.

Utredningens förslag handlar om förebyggande och lättillgänglig socialtjänst, övergripande planering (PBL, plan- och bygglagen föreslås kompletteras med de sociala aspekterna i planläggningen m.m.) och planering av insatser, kunskapsbaserad socialtjänst och möjligheten att tillhandahålla insatser utan föregående behovsprövning samt ett förtydligt barnrättsperspektiv.

Enligt socialtjänstministern är nu målet att en ny lag presenteras under 2024, förvaltningen bevakar detta då det kommer att påverka arbetet för hela kommunen på endera sätt.

Utredning kring äldreomsorgslag

Utredningen hade i uppdrag att "föreslå en äldreomsorgslag som kompletterar socialtjänstlagen med särskilda bestämmelser om vård och omsorg om äldre som bland annat innehåller bestämmelser om en nationell omsorgsplan" samt "överväga och vid behov lämna förslag som stärker tillgången till medicinsk kompetens inom äldreomsorgen".

Utredningen redovisades i juni 2022 och föreslog en äldreomsorgslag samt hur hälso- och sjukvårdslagstiftningen kan förstärkas så att kvalitet och tillgänglighet förbättras för personer som får

Munkedals kommun | Mål och resursplan budget 2024

kommunal hälso- och sjukvård, däribland personer som har stöd och hjälp från äldreomsorgen. Utredningens förslag tar avstamp i strukturella problem och utmaningar för vården och omsorgen till äldre personer. Förslagen avser tillvarata de möjligheter som finns i att utveckla såväl äldreomsorg som kommunal och regional primärvård, och inte minst det hälsofrämjande, förebyggande och personcentrerade förhållningssättet.

Utredningen har sedan varit på remiss till olika instanser t.o.m. november 2022. Förvaltningen bevakar detta då även detta kommer påverka arbetet inom förvaltningen.

Kompetens och personalförsörjning

Att hitta rätt kompetens är hela välfärdens allra största utmaning. När det inte finns tillräckligt med personer att anställa dvs att arbetskraften inte räcker till så är det inte möjligt att möta denna kompetensutmaning enbart genom att rekrytera fler, i stället behövs nya arbetssätt exempelvis tekniska lösningar och att tillvarata och utveckla kompetensen hos de befintliga medarbetarna.

När då andelen äldre 80+ ökar de närmaste åren samtidigt som andelen befolkning i arbetsför ålder minskar, medför detta att behovet av platser på särskilt boende ökar och utformningen av de särskilda boendena behöver vara anpassade till att det ska vara färre som ska utföra vård och omsorg.

Förvaltningen har startat upp arbetet med heltidsresan tillsammans med resurs från HR-avdelningen. Heltidsresan innebär att samtliga medarbetare ska ges möjlighet till heltidsarbete enligt överenskommelse mellan SKR och Kommunal. Finansieringen för detta är dock en utmaning då nämnden har som uppdrag att sänka kostnaderna.

Primärvårdsreformen God och nära vård

God och nära vård är en omställning som syftar till att vården i högre grad organiseras och bedrivs med utgångspunkt från patientens behov och förutsättningar. Detta kommer på flera sätt förändra arbetet kring den vård som förvaltningen tillhandahåller. Flertalet av de som vårdas inom den kommunala hälso- och sjukvården har komplexa hälsoproblem och stora funktionsnedsättningar. Utveckling av tekniska lösningar leder också till att allt fler patienter kan vårdas i hemmet i stället för på sjukhus. I och med denna omställning kommer det att ställas högre krav på den kommunala hälso- och sjukvården och satsningar för att säkra kompetensförsörjningen är nödvändiga samt fokus på utveckling av digital kompetens.

Effektivare kommun

Munkedals kommun och välfärdsförvaltningen ingick i detta utvecklingsprojekt som drivs av SKR och RKA tillsammans med 14 andra kommuner för att öka kunskapen kring effektivitet. Projektet pågick under 2021–2022. "Syftet med utvecklingsarbetet är att tillsammans öka kunskapen kring effektivitet, hitta system och modeller för en tydligare organisering, styrning och ledning som kan leda till effektivitetsökning och att de medverkande kommunerna alla påbörjar ett utvecklingsarbete för ökad effektivitet". Förvaltningen har via detta arbete identifiera ett antal områden bl.a.. biståndsbedömningen som det kommer att arbetas

vidare med för att effektivisera användningen av resurser.

Vuxna, försörjningsstöd, arbetsmarknad och integration

Förändringar i konjunkturen kan medföra att Jobbcentrum får fler deltagare från Arbetsförmedlingen om arbetslösheten ökar.

Långtidsarbetslösheten är fortsatt hög, denna målgrupp arbetar verksamheten tillsammans med Arbetsförmedlingen för att möta behovet och öka chanserna till återetablering på arbetsmarknaden. Att arbeta med att få ned kostnaderna för försörjningsstöd är därför en stor utmaning fortsatt och ett prioriterat arbete.

Under 2023 startas ett samarbete genom Leaderområdet Dalsland, delar av Värmland och Munkedal som syftar till att förbättra kommunens arbete med integration och inkludering.

Barn och unga

MiniMaria har nyligen startat upp verksamheten och detta är något som förvaltningen har positiva förväntningar på och ser fram emot att följa.

Vårdnadsöverflytt av placerade barn, hemmaplanslösningar och rekrytering av egna familjehem är prioriterade frågor för enheten.

Vård och omsorg samt hemsjukvård

Sedan november 2020 fortgår förstudien för ett nytt särskilt boende vilket är en möjlighet för förvaltningen att samlokalisera och samordna flertalet verksamheter såsom hemtjänst, dagverksamhet och hemsjukvård (sjuksköterskor och rehab personal). Detta är en viktig och helt avgörande del för att nämnden ska kunna komma ned ytterligare i kostnader, rusta för reformen God och nära vård samt nyttja de personella resurserna effektivare och erbjuda heltidstjänster.

I arbetet med heltidsresan är målsättningen att medarbetarna ska ha en större delaktighet och kunna påverka sitt schema och arbetets förläggning, detta i den mån det är möjligt utifrån de förutsättningar som finns i form av resurser och hur enheterna är belägna.

I arbetet med heltidsresan är målsättningen att medarbetare ges möjlighet till att påverka schema och arbetstidens förläggning utefter verksamhetens behov och resurser.

Samverkande sjukvårdsavtalet är uppsagd från regionens sida, år 2023 kommer att vara det sista året i nuvarande form. Dessa intäkter upphör därefter.

Närhälsan har fått i uppdrag att starta ett mobilt vårdteam i norra Bohuslän vilket förvaltningen ser mycket positivt på då det gagnar de äldre som är mest sköra och sjuka.

Stöd

Det är allt svårare att samordna och ge stöd till personer med samsjuklighet (psykisk sjukdom och beroende).

Samsjuklighetsutredningen har i sitt slutbetänkande som presenterades 31 januari 2023 föreslagit att regionernas hälso- och sjukvård ska ansvara för all behandling av skadligt bruk eller beroende samt att

Munkedals kommun | Mål och resursplan budget 2024

behandling för skadligt bruk eller beroende ska ges i samordnat med behandling för andra psykiatriska tillstånd. Socialtjänsten huvuduppdrag ska vara att stärka den enskildes resurser och funktionsförmåga genom sociala stödinsatser. Skyldighet att bedriva samordnad vård- och stödverksamhet samt att socialtjänsten och hälso- och sjukvården ska bedrivas helt integrerat av medarbetare med olika kompetenser. Detta är förändringar som kommer påverka förvaltningen och samtidigt gagna målgruppen för insatserna. En överföring av medel från kommunerna till regionerna kan bli aktuell till följd av ett förändrat uppdrag.

Enligt Socialstyrelsens rapporter fortsätter insatser till gruppen med funktionsnedsättning att öka, dock har ökningstakten stagnerat något. Enligt andra

nationella rapporter är det främst en ökning av psykiska funktionsnedsättningar och/eller kombinationer av neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, sistnämnda främst bland de yngre brukarna.

Förvaltningen ser också att verksamheten behöver fortsätta att öka kompetensen samt se över de fysiska försättningarna och boendestrukturen.

Även under 2023 förväntas antal deltagare inom daglig verksamhet/sysselsättning öka - därav har verksamheten behov av samlokalisering för att kunna erbjuda en verksamhet av god kvalitet som samtidigt är kostnadseffektiv.

Verksamhetsmål och mått

Kommunfullmäktige har 2023-02-27 §7 beslutat om fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027.

Målen har sin grund i visionen: Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

- Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
- Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
- Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
- Munkedal ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

Välståndsnämnden beslutade 2023-05-17 §59 om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmålen. Målen utgår från nämndens ansvar och uppdrag.

Under hösten upprättar förvaltningen verksamhetsplaner. I planen ska det framgå vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen och kan kopplas till aktiviteter

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningen arbetar för en hållbar kompetensförsörjning	År 2024
Mått	
VoO/Stöd: Enheter som arbetar med språkutveckling i enlighet med språkombudets uppdrag, andel	100%
Alla: Kommunala arbetsmarknadsanställningar ska öka, antal	55
AME: Personer som uppbär försörjningsstöd och har insats via AME som går ut i annan sysselsättning/försörjning ska öka, andel	75%
IFO: Utbetalt ekonomiskt bistånd ska minska	December
Alla: Jag lär nytt och utvecklas i mitt dagliga arbete (OSA enkät)	4,0

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningen arbetar för ökad god hälsa hos brukare och personal	År 2024
Mått	
Alla: Enheter som gått suicidpreventionsutbildningen Våga fråga, andel	100%
Alla: Sjukfrånvaron ska minska i förvaltningen och på respektive enhet	8%
Alla: Frisknärvaron ska öka, andel	50%
Alla: Anställda som nyttjar friskvårdsbidraget ska öka, antal	250
Alla: Åtgärder i lex Sarah utredningar som är implementerade, andel	100%
HTJ: Brukare som bedömer sitt allmänna hälsotillstånd som mycket gott/gott ska öka, andel	Grönt
VoO: Fall prevention (senior alert)	December
Alla: Ungdomar som nyttjar Mini-Maria (utifrån beräkningsmodell Dnr 2020-182), antal	15

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningen arbetar för att främja den enskildes förmåga till ett självständigt liv	År 2024
Mått	
LSS: Brukare som uppger att personalen pratar så att brukaren förstår, andel	Grön
LSS: Brukare som uppger att de känner sig trygga med alla i personalen, andel	Grön
Alla: Aktuella och uppdaterade genomförandeplaner enligt IBIC, andel	95%
IFO: Brukare som besvarar brukarundersökningen ska öka, andel	60%
IFO: Brukare som anser att deras situation har förbättrats sedan de fick kontakt med socialtjänsten i kommunen ska öka, andel	Grön
IFO BoU: Informationsträffar som genomförs för barns trygghet till personal som arbetar i kommunen som dagbarnvårdare/BVC/MVC, antal	5

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningens verksamheter bidrar till minskad resursförbrukning	År 2024
Mått	
Alla: Varje enhet genomför minst två aktiviteter som bidrar till minskad resursförbrukning	42



Äldre man. Fri bild från Pixabay

Samhällsbyggnadsnämnd

Ordförande: Matheus Enholm (SD)
Förvaltningschef: Peter Karlsson

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget	2024
Budget IB 2023	36,1
Kompensation för löneökning 2021, tim/OB, prisuppräknning samt kapitalkostnader*	
Effektiviseringskrav	-0,7
Summa ram	35,4

*Löne- och kapitalkompensation, är avsatt centralt och fördelas ut innevarande år

Investeringsbudget	2024
Mark och exploatering	8,5
Fastigheter	39,6
Gator och vägar	9,25
Parker och badplatser	0,45
Maskiner och inventarier	1,0
Summa ram	58,8

Driftbudget

2023-05-05 §38 tog Samhällsbyggnadsnämnden beslut om budget 2024.

Driftbudgetram för Samhällsbyggnadsnämnden 2024 är 35,4 mnkr, dvs en minskning med 0,7 mnkr, 2 procent, i jämförelse med 2023.

Äskande

Samhällsbyggnadsnämnden har inga äskanden inför budget 2024.

Investeringsbudget

Förslag till investeringsbudget redovisas per projekt och totalt för kommunen på sid 21-23.

Ansvarsområde

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för teknisk förvaltning, intern service och ärenden inom plan- och byggområdet. Fastighetsavdelningen ansvarar för att kommunens verksamheter ska erbjudas lokaler med god service och kvalitet. Gatu- och parkavdelningen ansvarar för skötsel av grönytor inom bostadsområden, på kommunens fastigheter samt skötsel av kommunens bad- och lekplatser. Avdelningen har även hand om kommunens vägar, gång- och cykelvägar, snöröjning av kommunala gator och platser, offentlig belysning, och trafikfrågor. Måltidsavdelningen ansvarar för matlagning i kommunala kök inom skola, förskola och äldreomsorg. Lokalvårdavdelningen ansvarar för lokalvård i kommunens samtliga lokaler. Bygg, plan- och MEX avdelningens verksamhetsområde omfattar bygglov och detaljplanering, bostadsanpassning och exploatering med närbesläktade arbetsområden. Tekniska enheten ansvarar för övergripande frågor, administration av energirådgivning med mera.

Prioriteringar inför 2024 och framåt

SKR har i sin rapport "Vägval för framtiden 4" (länk) angett fem väsentliga förändringskrafter för såväl medborgare som verksamheter:

- Globalisering
- Demografi
- Klimatförändring
- Teknik
- Värderingar

Dessa förändringskrafter kommer att ställa krav på en strategisk förflyttning som kan komma att inkludera en rad olika aktiviteter som till exempel ökad strategisk planering, organisationsförändringar, teknologiska uppdateringar, omstrukturering av arbetsprocesser, förbättringar av kundupplevelsen och utveckling av nya produkter eller tjänster.

I samma rapport anges 10 trender som kommer att påverka det kommunala uppdraget framöver:

1. Ökat behov av livslång lärande.
2. Användare driver teknisk utveckling.
3. Nya livsmönster påverkar platsbundenhet.
4. Hållbarhetsarbete ger konkurrensfördelar.
5. Välfärdsbrottslighet slukar allt mer resurser.
6. Ökad polarisering och utsatthet.
7. Det lokala och regionala handlingsutrymmet utmanas.
8. Tillitens betydelse uppmärksammas allt mer.
9. Komplexa samhällsutmaningar kräver nya arbetssätt.
10. Ökad medvetenhet om samhällets sårbarhet.

För Samhällsbyggnadsnämnden innebär trenderna bl a att fokus måste ligga på att:

- Kontinuerligt kompetensutveckla egen personal för att kompetensförsörja organisationen.
- Öka den tekniska (digitala) förmågan.
- Skapa flexibla verksamhetslokaler som kan användas multifunktionellt.
- Fortsatt satsning på energieffektivisering och hållbarhetsarbete.
- Fortsatt satsning på att skapa mötesplatser för att minska samhällsklyftor, avgiftsfria ytor och aktiviteter samt ge medborgare som önskar det möjlighet till ökad självhushållning.
- Digitala lösningar som ger direkt återkoppling på felanmälningar och synpunkter och därmed skapar tillit till nämndens verksamhet och förmåga
- Ge inriktningar och skapa beslutspunkter för att stämma av att verksamheten drivs i rätt riktning.
- Skapa förtroende för den kommunala planeringen för en förbättrad civil beredskap.

För att nå en ökad befolkningstillväxt i enlighet med kommunens uttalade befolkningsmål om 11 500 invånare år 2040 kommer att krävas:

- Ett aktivt arbete med inköp av strategisk mark,
- En planberedskap och långsiktig fysisk planering.
- Ökade informationsinsatser gentemot såväl potentiella inflyttare, företagare som exploatörer av industri- såväl som tomtmark.

Viktiga händelser 2024:

- Lagen om hållbara vattentjänster träder i kraft 2024-01-01.
- ÖP 2040 är planerad att fastställas.
- Avfallsplan är planerad att fastställas.
- Energieffektiviseringsprogram inleds.
- Fortsatt förberedelser för förstärkt civil beredskap kommer att krävas (trygghetspunkter, cybersäkerhet och skyddsrum.

Viktiga händelser 2025

- Fortsatt förberedelser för förstärkt civil beredskap kommer att krävas (trygghetspunkter, cybersäkerhet och skyddsrum.
- Energieffektiviseringsprogram år 2
- Ev åtgärder med anledning av ev beslut kring förstudie skola och eller SÄBO

Viktiga händelser 2026

- Fortsatt förberedelser för förstärkt civil beredskap kommer att krävas (trygghetspunkter, cybersäkerhet och skyddsrum. Kommunalt styrdokument "Kommunens krisarbete" skall vara fastställt.
- Energieffektiviseringsprogram år 3
- Ev åtgärder med anledning av ev beslut kring förstudie skola och eller SÄBO

Samhällsbyggnadsnämnden ser framför sig en fortsatt hög inflation och högt ränteläge, vilket påverkar samtliga delar av nämndens ansvarsområde, både direkt- och indirekt vilket kommer ställa krav på fortsatta effektiviseringar och besparingar för att kunna hantera kostnadsökningarna inom förvaltningens verksamheter. En osäker omvärld som innebär begränsningar, men även möjligheter.

Verksamhetsmål och mått

Kommunfullmäktige har 2023-02-27 §7 beslutat om fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027.

Målen har sin grund i visionen: Munkedal – mer av livet. Vi är en aktiv kommun med engagerade invånare. Vi skapar goda förutsättningar för våra invånare, vårt näringsliv och vårt föreningsliv. Tillsammans formar vi en hållbar framtid.

- Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga
- Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa
- Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov
- Munkedal ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

Samhällsbyggnadsnämnden beslutade 2023-05-05 §38 om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmålen. Målen utgår från nämndens ansvar och uppdrag.

Under hösten upprättar förvaltningen verksamhetsplaner. I planen ska det framgå vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen och kan kopplas till aktiviteter

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Vi ger människor möjlighet att utvecklas	År 2024
Mått:	
SBF Ledning: Genomför förvaltningsövergripande kompetensinventering samt fastställ gemensam utbildningsplan för förvaltningen	100%
SBF Ledning: Erbjud platser och handleda praktikanter, LIA och personer i arbetsmarknadsåtgärder	1
SBF Ledning: Kompetensutveckla egen personal och genomföra kompetenshöjande insatser	2
Plan, bygg och MEX: Erbjud platser och handleda praktikanter, LIA och personer i arbetsmarknadsåtgärder	5
Plan, bygg och MEX: Kompetensutveckla egen personal och genomföra kompetenshöjande insatser	2
Tekniska enheten: Erbjud platser och handleda praktikanter, LIA och personer i arbetsmarknadsåtgärder	5
Tekniska enheten: Kompetensutveckla egen personal och genomföra kompetenshöjande insatser	2
Serviceavdelningen: Erbjud platser och handleda praktikanter, LIA och personer i arbetsmarknadsåtgärder	10
Serviceavdelningen: Kompetensutveckla egen personal och genomföra kompetenshöjande insatser	2

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Vi bidrar till ett aktivt och tilltalande Munkedal	År 2024
Mått	
SBF Ledning: Arrangera föreläsning inom temat folkhälsa	1
SBF Ledning: Arrangera fysisk folkhälsoaktivitet	1
Plan, bygg och MEX: Utarbeta en bad- och lekplatsstrategi i samverkan med tekniska enheten	100 %
Plan, bygg och MEX: Genomföra projektet "Gestaltad Livsmiljö" (Hällevadsholm-Vässje)	100 %
Plan, bygg och MEX: Genomföra inventeringar med förslag på åtgärder för att förbättra infrastruktur och miljö vid målpunkter	2
Tekniska enheten: Hög kvalitetsnivå på egenkontroller genom inga brister vid myndighetskontroller	0
Tekniska enheten: Anlägga en temalekplats i samverkan med Plan, bygg och MEX	1
Serviceavdelningen: Måltids egenkontroller har hög kvalitetsnivå genom inga avvikelser vid miljöenhetens livsmedelskontroll	0
Serviceavdelningen: Lokalvårds egenkontroller har hög kvalitetsnivå genom inga brister vid miljöenhetens hygientillsyn	0

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Vi skapar värde i varje möte	År 2024
Mått	
SBF Ledning: Arrangera Mötesplats Samhällsbyggnad med antal mötesplatser årligen	3
SBF Ledning: Genomföra översyn samt uppdatera hemsidan gällande förvaltningens verksamheter	100%
Plan, bygg och MEX: Delta i Mötesplats Samhällsbyggnad vid antal tillfällen per år	3
Plan, bygg och MEX: Göra det lätt för medborgare att tillgängliggöra sig information genom lättlästa dokument	2
Plan bygg, och MEX: Profilera kommunen på platser där människor ofta vistas alternativt på platser som ska utvecklas	2
Tekniska enheten: Delta i Mötesplats Samhällsbyggnad vid antal tillfällen per år	3
Tekniska enheten: Andelen återkopplade ärenden av felanmälan via InfraControl inom 3 dagar	80 %
Serviceavdelningen: Delta i Mötesplats Samhällsbyggnad vid antal tillfällen per år	3
Serviceavdelningen: Minska andel specialkost/ Anpassade måltider jämfört med föregående år	- 5 %
Serviceavdelningen: Måltid genomför serviceenkät på kommunens grundskolor	1
Serviceavdelningen: Lokalvård genomför serviceenkät på kommunens grundskolor	1

4. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Vi bidrar aktivt till kommunens minskade klimatavtryck	År 2024
Mått	
SBF Ledning: Arrangera föreläsning inom tema miljö, klimat eller energi	1
SBF Ledning: Sammanställa kommunens samlade miljörapport inför årsbokslut	100 %
SBF Ledning: Säkerställa årlig budget för energieffektiviseringar	2 MSEK
Plan, bygg och MEX: Andel digitala utskick	90%
Plan, bygg och MEX: Informera medborgare/sökande om byggmaterials miljöpåverkan och livslängd genom hemsida, i samband med bygglov samt Mötesplats Samhällsbyggnad	100%
Plan, bygg och MEX: Skapa förutsättningar för förbättrad infrastruktur till olika målpunkter genom att ta fram en strategi för hållbara transporter samt cykelplan	1
Tekniska enheten: Utföra energieffektiviseringsåtgärder för att minska total energianvändning i kommunala fastigheter och gatubelysning jämfört föregående år	- 5 %
Tekniska enheten: Minska andelen av fossila bränslen i fordon och arbetsmaskiner jämfört mot föregående år	- 10 %
Tekniska enheten: Genomföra utredning avseende återbruk av byggmaterial inför eventuella rivnings- eller byggentreprenader	1
Serviceavdelningen: Minska mängden matsvinn mot föregående år	- 2 %

Gemensam verksamhet med andra kommuner

Löne- och IT-verksamheten bedrivs med avtalssamverkan från och med 2019-01-01 med Lysekil och Sotenäs. Miljöverksamheten bedrivs i gemensam nämnd under 2023 men beslut är fattat att Munkedals kommun lämnar den gemensamma nämnden till 2024. Räddningstjänsten bedrivs som förbund gemensamt med Lysekil och Uddevalla.

Lönesamverkan

Verksamhetsbeskrivning

Från och med 2019-01-01 övergick man till avtalssamverkan och lönenämnden upphör. Den gemensamma löneenheten kommer fortsatt att organiseras inom Munkedals kommuns förvaltningsorganisation. Lönenämndens uppdrag är att fullgöra och ansvara för de samverkande kommunernas uppgifter vad avser: Löne-administration, support och utbildning i lönesystemets olika delar, support i tillämpning av lagar, avtal och regler, utdata och statistik (basutbud), systemförvaltning samt pensions- och försäkringsadministration.

Ekonomisk översikt, ramförslag

Mnkr	Budget 2023	Budget 2024
Ramförändring mellan åren		-0,494
Lönesamverkan, Munkedals del SML	3,648	3,154

Den ekonomiska ramen för lönesamverkan ligger under Kommunstyrelsen. Lönesamverkans budgetförslag ligger till grund för de samverkande SML kommunernas beslut om rambudget och fördelning av kommunbidrag. I budget 2024 finns förutom påslag för löner och prisökningar om 3,7 procent även ramminskning om 600 tkr, för Munkedal kommuns del, i införande av nytt lönesystem som 2024 ska vara klart.

IT-samverkan

Från och med 2019-01-01 har en övergång gjorts från gemensam nämnd till avtalssamverkan inom IT-området. Den överenskomna avtalssamverkan organiseras inom Lysekils kommuns förvaltningsorganisation. Samverkande kommuner är Munkedal, Lysekil och Sotenäs. Vårdkommun är Lysekil.

Verksamhetsbeskrivning

Verksamheten omfattar IT-drift i respektive kommun. Verksamheten ansvarar utifrån fastställda förutsättningar och ramar för en effektiv och ändamålsenlig IT-försörjning, omfattande;

Ansvarar för ändamålsenlig leverans av IT
Upprätthållande av servicenivåer och kvalitet för tillhandahållna tjänster. Efterlevnad av regler, riktlinjer och styrande verksamhetsbehov.

Förvaltning av strategiska planer för IT. Den gemensamma IT-enheten uppgift är att tillhandahålla

IT-drift, support, förvaltning samt utveckling av Sotenäs, Munkedals och Lysekils IT-miljö.

Ekonomisk översikt

Mnkr	Budget 2023	Budget 2024
Ramförändring mellan åren		0,104
IT samverkan, Munkedals del SML	2,810	2,914

Ramen för IT samverkan ligger inom kommunstyrelsens ram 2,9 mnkr. IT samverkans budgetförslag ligger till grund för de samverkande SML kommunernas beslut om rambudget och fördelning av kommunbidrag. I budget 2024 finns påslag för löner och prisökningar om 3,7 procent.

Miljöverksamhet

Verksamhetsbeskrivning

Miljöverksamheten ska leda och ansvara för arbetet med att samordna utformning av mål, riktlinjer och ramar för styrning av verksamheten. Verksamheten ska också göra framställningar i målfrågor till Kommunfullmäktige. Övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheten och ekonomin efterlevs och förvaltningen handhas på ett rationellt och ekonomiskt.

- Tillsyn -avgiftsfinansierad planerad tillsyn, löpande tillsyn och ej avgiftsfinansierad tillsyn
- Ej avgiftsfinansierad myndighetsrelaterat arbete
- Miljöstrategiskt arbete (lokala miljömål)

Kommunfullmäktige tog den 19 december 2022, Dnr 2021-291, § 224, beslut om att säga upp avtalet om en gemensam Miljönämnd SML. Och att om Sotenäs och Lysekil fortsätter med gemensam miljönämnd eller samverkan önskar Munkedals kommun upprätta avtalssamverkan kring de operativa delar som Munkedals kommun har önskemål om.

Arbetet med hur ledning, styrning och organisering av Miljöverksamheten ska se ut pågår och beslut förväntas tas under hösten 2023.

Ekonomisk översikt

Mnkr	Budget 2023	Budget 2024
Ramförändring mellan åren		0,066
Miljöverksamhet	1,779	1,845

Övriga nämnder och förbund

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige består av 35 ledamöter vilka väljs för en tid av fyra år. Fullmäktige väljer ledamöter i alla nämnder och styrelser samt fattar beslut i frågor av principiell beskaffenhet och eller annars av större vikt för kommunen. Sådana ärenden är mål och riktlinjer för verksamheten, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor, nämndernas organisation och verksamhetsformer. I Munkedal sammanträder fullmäktige vanligen sju gånger per år. Sammanträdena är offentliga.

Kommunens revisorer

Kommunens revisorer utses av Kommunfullmäktige och granskar, på Kommunfullmäktiges uppdrag, enligt kommunallagen, reglementet och med iakttagande av god revisionsledning all verksamhet som bedrivs inom nämnderna. Revisionen ska pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt granska om räkenskaperna är rättvisande och nämndernas kontroll tillräcklig. Det ingår även i revisorernas uppdrag att, i enlighet med lagen om god ekonomisk hushållning, uttala sig om kommunens resultat är förenligt med de mål för den ekonomiska förvaltningen som fastställts av Kommunfullmäktige. **§ 5** Förslag till budget ska upprättas av styrelsen före oktober månads utgång.

Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt.

Överförmyndare

Överförmyndarens verksamhet är obligatorisk, lagstyrd och kontrolleras av Länsstyrelsen och Justitieombudsmannen. Om någon pga. sjukdom, psykisk störning, försvagat hälsotillstånd eller liknande förhållanden behöver hjälp med att bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person skall tingsrätten besluta om godmanskap för honom eller henne. När det föreligger fara för skadliga handlingar eller huvudmannen förlorar kontrollen över sina tillgångar kan det bli aktuellt att utse förvaltare. Överförmyndaren har tillsyn över gode männen och förvaltarna. När det gäller uttag från spärrat konto, köp/försäljning av fast egendom och andra ekonomiska beslut måste överförmyndarens tillstånd inhämtas. När huvudmannens egna inkomster inte räcker till att arvoda gode mannen eller förvaltaren, är det kommunen som måste ta den kostnaden.

Valnämnd

Valnämnden ansvarar för att genomföra allmänna val till kommun, landsting och riksdag som äger rum vart fjärde år. Valnämnden ansvarar också för valen till EU-parlamentet som äger rum vart femte år samt för kommunala folkomröstningar. Valnämnden har 5 ledamöter.

Jävsnämnd

Jävsnämnden ansvarar för tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden normalt skulle ha ansvaret, men på grund av jäv inte kan fatta beslut.

Ekonomisk översikt

År	2023	2024	2025	2026
Smånämnder, mnkr	3,61	3,58	3,48	3,78
Ramändring		-0,03	-0,1	0,3
Kommunfullmäktige	1,37	1,34	1,34	1,34
Revisionens ram	0,97	0,95	0,95	0,95
Överförmyndarnämnden	1,21	1,18	1,18	1,18
Valnämnden	0,01	0,11	0,01	0,31
Jävsnämnd	0,06	0,05	0,05	0,05

Prisuppräknning sker till överförmyndarnämnd och revision på köp av tjänster. Valnämndens budget höjs för EU-val 2024 0,1 mnkr. I övrigt gäller effektiviseringskrav om 2 %.

Räddningstjänsten mitt Bohuslän

Verksamhetsbeskrivning

Den kommunala räddningstjänsten kan endast drivas i kommunal regi enligt gällande lagstiftning Lagen om skydd mot olyckor. Kommunfullmäktige i Lysekil och Munkedals kommuner har fattat beslut om att gemensamt bilda ett kommunalförbund för att bedriva räddningstjänst i. Från och med 2015 ingår även Uddevalla kommun som medlem. Administrationen sköts av Uddevalla kommun. Räddningstjänsten Mitt Bohuslän ansvarar för all räddningstjänst. Räddningstjänsten har också uppdraget att arbeta med Lysekil, Munkedal och Uddevallas kommuners planering inför allvarliga störningar/händelser. Beredskapssamordning vid extra ordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Där är dock kommunstyrelsen i respektive kommun den politiska instansen. Räddningstjänsten deltar även aktivt i kommunernas övriga säkerhetsarbete. Räddningstjänsten Mitt Bohuslän styrs av en politisk direktion. Direktionen styrs med två ordinarie och två suppleanter från respektive medlemskommun. I direktionen tas alla politiska beslut vilket innebär att denna utgör både kommunstyrelse och Kommunfullmäktige i ett och samma beslutande organ. Direktionen beslutar om mål och inriktning av räddningstjänsten Mitt Bohuslän verksamhet och utgör även myndighet för räddningstjänsten enligt lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga och explosiva varor. Det finns ett förbunds/räddningschef som leder verksamheten.

Ekonomisk översikt

År	2023	2024	2025	2026
Ekonomisk ram, mnkr				
Förändring av ram mellan år	0,605	1,093	-0,125	0,361
Medlemsavgift, drift, mnkr	10,803	11,285	11,635	11,996
Direkta pensioner, mnkr	1,399	1,885	1,473	1,473
Pensionsavsättning, mnkr	0,186	0,311	0,248	0,248
Summa	12,388	13,481	13,356	13,717

Munkedals andel (13,14 procent) i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän ingår i Kommunstyrelsens ram enligt ovan.

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) har inkommit med förslag till Budget 2024 och plan 2025–2026.

Beräkningen är gjord i enlighet med överenskommelse mellan medlemskommunerna och utifrån direktiv på medlemsrådet 2023-03-30.

Medlemsavgiften för drift samt pensioner

Indexeringar för medlemsavgiften har gjorts med prisindex enligt upprättad överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna med PKV 3,7 procent.

Medlemskommunernas pensionsåtaganden (pensioner) och långfristigt tagande (pensionsavsättning), baseras på beräkningar gjorda av Skandia i december 2022.

Sammanfattningsvis föreslår förbundet att Munkedals medlemsavgift inkl. pension och åtagande för 2024 skulle uppgå till 13,648 mkr, dvs en ökning av ram med 1,1 mnkr jämfört med föregående årsbudget där pensionerna står för största ökningen.

Samordningsförbund Väst

Verksamhetsbeskrivning

Samordningsförbundet Väst är en fristående juridisk organisation med arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen samt kommunerna: Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla som medlemmar. Deras uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning och stödja och medverka till samverkan mellan parterna.

Ekonomisk översikt

Munkedals insats (medlemsavgift) föreslås utifrån preliminär budget för 2024. Fördelningsnyckel baseras på varje kommuns befolkningsunderlag 16–64 år per den 1 november det år val har ägt rum. Dvs 1 nov 2022. Medlemsavgiften ligger under Valförbundsstyrelsens budget.

Fyrbodals kommunalförbund

Verksamhetsbeskrivning

Fyrbodals kommunalförbund bildades 2005 och är en sammanslutning av 14 kommuner i Dalsland, norra Bohuslän samt nordvästra hörnet av Västergötland. Förbundet styrs av en politisk styrelse, kallad förbundsstyrelse, som består av representanter från

de 14 ingående kommunerna. De utgör tjänstemannastöd till arbetsutskott och direktions samt ordförande- och tjänstemannanätverk.

Uppgifter för kommunalförbundet:

- Svaret för gemensamt regionalt tillväxt- och utvecklingsarbete
- Medverka till en gemensam plattform för omvärldsorientering, debatt och förmedling av framtidsbilder
- Aktivt bevaka kommunala intressen genom uppvaktnings-, remissyttranden mm
- Driva gemensamma utvecklingsprojekt för medlemskommunerna
- Skapa förutsättningar för att nyttja EU's resurser till projekt
- Skapa nätverk, sprida idéer och stimulera till erfarenhetsutbyte

Ekonomisk översikt

Förbundets basverksamhet finansieras av medlemskommunerna. Enligt förbundsordningens §15 ska förbundsstyrelsen årligen fastställa en verksamhetsplan med budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt förbundsavgift. Från och med 2021 blir den treårig (2021 – 2023) och tas upp för beslut igen inför 2024. Därmed är det enbart budgeten för förbundets basverksamhet som årligen tas upp för beslut. Budgeterat resultat för basverksamheten blir, med ovan inräknat, + 70 tkr för 2022, + 175 tkr för 2023 och + 295 tkr för 2024.

Från och med 2023 är medlemsavgiften 38 kr/invånare. Indexuppräkningsmed 3 % med årlig prövning av höjningen i förhållande till förbundets finansiella ställning. Utöver indexuppräkningsmed görs en fast uppräkningsmed på 0,4%.

Årets resultat i bokslut 2022 var 528 tkr. Verksamheten har budgeterat för ett positivt resultat om 365 tkr för 2023.

Finansiella mål:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 %, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, det vill säga att intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskotta medel i projekt där förbundet är projektägare
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50%, genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Direktionen tar ställning till remissförslaget på budget för basverksamheten 2024-2026 i juni 2023. Därefter skickas förslaget på remiss till medlemskommunerna som senast i september ska inkomma med svar eller synpunkter.

Budgeten ligger under kommunstyrelsen.

År	Budget 2023	Budget 2024
Förslag till medlemsavgift		
Medlemsavgift Fyrbodol (mnkr)	10,534	10,534
Budgeterat resultat	0,365	0,070
Kr/invånare	38 kr	39 kr
Invånare 1 nov året före (ökning 0,4 %)	10 572	10 550
Medlemsavgift Munkedal (mnkr)	0,400	0,412

- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkar i samhället
- Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans
- Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar
- Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verka för att verksamheten utvecklas
- Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare
- Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Tolkförmedling Väst

Verksamhetsbeskrivning

Kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk. Förbundet levererar även översättningstjänster. Som medlem, tillika ägare, av förbundet köper medlemsorganisationernas verksamheter samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst.

Förbundet består nu av totalt 42 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.

Ekonomisk översikt

Budgetförslaget ska samrådas med förbundsmedlemmarna och budgeten ska fastställas senast i september före verksamhetsåret.

Förslag till budget inkommer till medlemmarna i juni. Synpunkter skickas tillbaka senast 1/9-2023. Budgeten är lagd utifrån gällande förutsättningar och efter samråd med förbundets medlemmar. Valförvaltningsnämnd och Barn och utbildningsnämnd köper tjänster av tolkförmedlingen.

Budget 2024 är ännu inte antagen men förväntas inkomma till Munkedal i mitten av juni. Följaktligen sker preliminär uträkning med utgångspunkt från medlemmarnas behov 2023 om ca 320 000 uppdrag. Prisuppräknings har gjort med 3,0 procent.

År	Budget 2023	Budget 2024
Budgeterat antal uppdrag antal	320 000	320 000
Budgeterad kostnad Mnkr	222	224
Antal medlemmar	40	42
Köp av tjänster Munkedal IFO/skola/förskola	0,256	0,264

Övergripande mål:

- ha god tillgänglighet och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta miljömedvetet och hållbart

Kommunfullmäktiges protokoll



Mål- och resursplanen beslut 2023-06-19, Dnr 2023-3

- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndernas budgetramar för 2024, med plan för 2025-2026 enligt förslaget.
- Kommunfullmäktige ger Kommunstyrelsen i uppdrag att arbeta fram ett underlag till ny politisk organisation avseende Kultur- och fritidsnämnden och Barn- och utbildningsnämnden.
- Kommunfullmäktige beslutar fastställa skattesatsen för 2024 till 23,38 kr enligt förslaget.
- Kommunfullmäktige beslutar fastställa centrala avsättningar enligt förslaget till budget 2024.
- Kommunfullmäktige beslutar fastställa investeringsramen för 2024 till 65,5 mnkr. Samtliga investeringsprojekten redovisas i MRP.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa en låneram för nyupplåning för investeringar under 2024 på 40 mnkr.
- Kommunfullmäktige beslutar att kommunstyrelsen har rätt att omsätta lån, dvs. låna upp belopp motsvarande 74,7 mnkr på de lån som förfaller till betalning.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän budgetförslag om medlemsavgift drift, pensioner, avsättningar till 13,5 mnkr år 2024.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Miljöverksamhetens budget till 1,9 mnkr år 2024.
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa IT-samverkans budgetförslag på 2,9 mnkr i budget 2024 utifrån från samverkande kommunernas förslag
- Kommunfullmäktige beslutar att fastställa lönesamverkans budgetförslag på 3,2 mnkr i budget 2024.

Diarienummer: KS-2023-000013

Datum: 2023-05-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Borgensavgift 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att borgensavgiften 2024 ska uppgå till 0,03% för Munkedals vatten AB. För övriga bolag inom Munkedals kommunkoncern och kooperativa hyresrättsföreningen Grönskan ska borgensavgiften vara oförändrad på 0,25%

Sammanfattning

En borgensavgift ska tas ut när ett bolag lånar från kommunen eller med kommunal borgen som säkerhet. EU:s statsstödsregler kräver att borgensavgiften ska vara marknadsmässig. Att en kommun går i borgen för eller ger lån till ett kommunalt bostadsbolag innebär att det bolaget får en ekonomisk fördel i förhållande till motsvarande privata bostadsbolag. För att kompensera – och säkra neutrala konkurrensförhållanden – ska kommunen ta ut en borgensavgift, som motsvarar denna fördel, av det kommunala bostadsbolaget. Detta innebär, enligt konkurrens- och statsstödsregler samt allbolagen, att avgiften ska vara marknadsmässig. Enligt gällande borgenspolicy ska Kommunfullmäktige besluta om dessa årligen. Ekonomiavdelningen bedömer det marknadsmässiga läget och tar fram ett förslag till kommande års borgensavgifter. Kommunfullmäktige skall senast i juni 2023 besluta om storleken på borgensavgiften för 2024. Avgiften skall erläggas senast 31 mars 2024. Ekonomiavdelningens bedömning är att nuvarande nivå på 0,003 procentenheter för Munkedals vatten AB och 0,25% för övriga bolag inom Munkedals kommunkoncern samt kooperativa hyresrättsföreningen Grönskan är marknadsmässig. Det innebär oförändrade avgifter jämfört med 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-28

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Ingen förändring gentemot 2023.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Munkedals kommun

Beslutet skickas till:
Ekonomiavdelningen
Munkedals bostäder AB
Munkedals vatten AB
Kooperativa hyresrättsföreningen Grönskan
Rambo AB

Diarienummer: KS-2022-000023

Datum: 2023-05-29

TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef
Ekonomiavdelningen

Årsredovisning 2022 Fyrbodals kommunalförbund

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna upprättad årsredovisning 2022 för kommunalförbundet Fyrbodals 2022

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja förbundsledningen i Fyrbodals kommunalförbund och dess enskilda ledamöterna ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2022

Sammanfattning

Fyrbodals Kommunalförbund har inkommit med årsredovisning för 2022.

I revisionsberättelsen för år 2022 meddelar de förtroendevalda revisorerna att de inte kan uttala sig om ansvarsfrihet för ledningen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att de inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

De bedömer dock att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, resultat enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som är uppställda. Bedömning av verksamhetsmålen kan man inte uttala sig om, då ledningen inte själva gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen måluppfyllelse. De kan inte heller uttala sig om ledningens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att de inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.

PWC granskning av årsredovisningen 2022. Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet. Det har inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Den ekonomiska redovisningen för 2022 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 0,6 mnkr, (0,7 mnkr föregående år). Resultatet för 2022 består av överskott i basverksamheten på 1,2 mnkr samt ett överskott i särskilt finansierad verksamhet på 0,151 mnkr. Detta dras ned av ett underskott på projektverksamheten med 0,7 mnkr.

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren. Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Förbundet själva bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling och att förbundet når de finansiella målen samt genom den redovisade balanskravsutredningen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-29

Årsredovisning 2022

Sammanträdesprotokoll förbundsledningen 2023-03-30

Revisionsberättelse 2022 Kommunrevision

Revisionsrapport 2022 granskning god ekonomisk hushållning

Revisionsrapport 2022 granskning årsredovisning

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se ovan

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén

Kommundirektör

Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:
Direktionen Fyrbodals kommunalförbund

FYRBODALS
KOMMUNALFÖRBUND
ÅRSREDOVISNING 2022

Innehåll

Förbundsdirektören om verksamheten 2022.....	2
Politisk representation	4
Förbundsdirektionen.....	4
Övriga förtroendeuppdrag	4
Förbundsdirektionens möten 2022	6
Förvaltningsberättelse.....	8
Väsentliga händelser under 2022	8
Ekonomi och personal.....	8
Delregionala utvecklingsmedel	11
Kommunikation	11
Ekonomisk redovisning.....	13
Resultaträkning (tkr).....	13
Balansräkning (tkr)	14
Kassaflödesanalys (kr).....	16
Redovisnings- och värderingsprinciper	17
Noter	18
Driftsredovisning basverksamhet (tkr).....	21
Driftsredovisning projektverksamhet (tkr).....	22
Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)	25
Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022.....	27
Område 1: Stöd, omsorg och hälsa.....	27
Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning.....	29
Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå.....	29
Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet.....	30
Strategiskt mål: Forskning och utveckling.....	30
Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet	31
Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter.....	32
Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft.....	34
Område 5: Digitalisering	36

Förbundsdirektören om verksamheten 2022

2022 – ett år som har präglats av stor personalomsättning och behov av omorganisering och omstart för förbundet. Men också ett år där vi visar att vi levererar och verkställer politikens beslut. Inte minst genom våra utvecklingsprojekt och genom vår genuina samverkan.

Vi kommer alltid att minnas 2022 som året då kriget i Ukraina bröt ut. Ett Europa i krig som fick till följd att tillgången till el inte längre var en självklarhet, året då bränsle- och matpriserna sköt i höjden. Rapporteringen om ökat våld i samhället, brist på tillgång till kompetens inom både industri och vård eskalerade. Vi fick en ny regering, nya politiska styren i region och kommun. I dessa tider av hot är förbundets värdefulla kapital, det vill säga den samlade kompetensen och erfarenheten som finns, tillsammans med allas engagemang avgörande. De etablerade nätverken har varit viktiga för att kunna prioritera och rikta förbundets insatser. Samverkan har varit av stor betydelse för framgången i gemensamma delregionala frågor.

Samtidigt som det har varit ett pressat läge inom hälso- och sjukvårdsområdet pågår en reformering av svensk hälso- och sjukvård, det vill säga en omställning till god och nära vård. Fyrbodals kommunalförbund har under året stöttat kommunerna i detta arbete. Vård och omsorgscollege finns nu etablerat i alla Fyrbodals kommuner. Självmordsförebyggande åtgärder är en annan sak som kommunerna är i behov av och därför har förbundet under året anställt en utvecklingsledare för suicidprevention.

Under året har regionerna i Sverige fått ett utökat uppdrag avseende kompetensförsörjningsutmaningarna som råder inom flera branscher. De regionala kompetensplattformarna ska möta utmaningarna både inom privat och offentlig sektor. Ett nytt kompetensråd i Fyrbodal har bildats och en avsiktsförklaring är tecknad mellan kommunalförbundet och Västra Götalandsregionen. Förbundets succéprojekt Fenix har kompetensutvecklat över 1000 anställda i små eller medelstora företag.

Infrastruktur, kollektivtrafik och fysisk planering är frågor som har stått högt upp på dagordningen under året. Vi har genom vårt strukturbildningsarbete paketerat Fyrbodals territorium i fyra hörnstenar – Vattenrike, Trekärnigt centrum, Landsbygder och Gränsland. Detta ger oss förutsättningar att jobba vidare mot en hållbar utveckling – tillsammans över kommungränserna. Vi har lyft fram Trestad som nav och möjligt logistikcenter, vi driver på utvecklingen av stationssamhällen och undersöker nya sätta som leder till hållbar mobilitet och hållbara transporter. Genom projekten Ror-i-land och Våra rum skapas genomförandekraft i frågorna.

Att Fyrbodal växer på träd har vi återigen bevisat genom vårt engagemang i det regionala skogsprogrammet. Att vi ser möjligheter inom det marina och maritima är också uppenbart genom vårt deltagande i en rad projekt och vårt nätverk Fiskekommunerna. Vi satsar på Fyrbodals utvecklingsnoder och på de företagsfrämjande aktörerna som finns i Fyrbodal genom att medfinansiera projekt och satsningar som sker i vårt territorium. Vi har lyckats attrahera hit flera spännande företag och vi lyckades att få över 400 personer att delta på vår årliga konferens Attraktiva kommuner som handlar om gestaltad livsmiljö i våra offentliga rum.

Omsättningen i förbundet var 48,9 miljoner kronor under 2022, vilket är 3 miljoner kronor högre än föregående år. De delregionala utvecklingsmedlen på 21,05 Mkr har delfinansierat 25

projekt och verksamheter. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Förbundet bidrar till omställning inom alla våra utvecklingsområden och är lyhörda för det som väntar bakom knuten. Jag ser att förbundet genom sin mångåriga erfarenhet av samverkan har goda möjligheter och förutsättningar att stötta kommunerna i deras utmaningar. Inte minst de demografiska och ekonomiska. Det är nu förbundet kan göra skillnad på riktigt. Genom att effektivisera och vara träffsäkra i sina satsningar.

Jag ser därför fram emot 2023 och lämnar 2022 bakom mig med stolthet över den personal som jobbat hårt för att möta utmaningarna genom att verkställa de politiska beslut som har tagits.

Tack för förtroendet och för den goda samverkan!

Anna Lärk Ståhlberg, förbundsdirektör

Politisk representation

Förbundsdirektionen

Kommun	Ordinarie ledamot	Ersättare
Bengtstors	Stig Bertilsson (M)	Per Eriksson (S)
Dals-Ed	Martin Carling (C)	Per-Erik Norlin (S)
Färgelanda	Tobias Bernhardsson (C)	Ulla Börjesson (S)
Lysekil	Jan-Olof Johansson (S)	Ronald Rombrandt (LP)
Mellerud	Morgan E Andersson (C)	Michael Mellby (S)
Munkedal	Christoffer Rungberg (M)	Lisa Kettil (S)
Orust	Anders Arnell (M)	Lars Larsson (S)
Sotenäs	Mats Abrahamsson (M)	Therése Mancini (S)
Strömstad	Kent Hansson (S)	Lars Tysklind (L)
Tanum	Liselott Fröjd (M)	Louise Thunström (S)
Trollhättan	Paul Åkerlund (S)	Monica Hansson (S)
	Peter Eriksson (M)	Bedros Cicek (KD)
Uddevalla	Christer Hassleback (UP)	David Sahlsten (KD)
	Ingemar Samuelsson (S)	Mikael Staxäng (M)
Vänersborg	Benny Augustsson (S)	Mats Andersson (C)
	Henrik Harlitz (M)	Marie-Louise Bäckman (KD)
Åmål	Michael Karlsson (S)	Michael Karlsson (M)

Övriga förtroendeuppdrag

FÖRBUNDS DIREKTIONENS ARBETSUTSKOTT

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
1:e vice ordförande:	Paul Åkerlund (S), Trollhättan
2:e vice ordförande:	Christer Hassleback (UP), Uddevalla
Ledamöter:	Liselott Fröjd (M), Tanum Benny Augustsson (S), Vänersborg
Ersättare:	Stig Bertilsson (M), Bengtstors Kent Hansson (S), Strömstad

REVISORER

Sammanställande:	Thomas Boström, Vänersborg
Övriga revisorer:	Claes Hedlund, Munkedal Anita Älgemon, Tanum Ann-Britt Dahl, Färgelanda Lennart Hansson, Åmål Lars Dahlin, auktoriserad revisor Pwc

STYRGRUPPEN FÖR AFFÄRSDRIVEN MILJÖUTVECKLING

Ordförande:	Martin Carling (C), Dals-Ed
Ledamöter:	Louise Thunström (S), Tanum Peter Eriksson (M), Trollhättan Anna-Lena Heydar (S), Uddevalla Lars Larsson (C), Orust

REPRESENTANTER I BHU

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

STYRELSEN FÖR VÄSTKOM

Martin Carling (C), Dals-Ed

Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Paul Åkerlund (S), Trollhättan

Liselott Fröjd (M), Tanum

FÖRENINGSTÄMMA VÄSTKOM

Ordinarie: Monica Hansson (S), Trollhättan

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

BOLAGSTÄMMA MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Christoffer Rungberg (M), Munkedal

Ersättare: Louise Thunström (S), Tanum

STYRELSEN FÖR MEDIAPOOLEN

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Bedros Cicek (KD), Trollhättan

BOLAGSTÄMMA GRYNING VÅRD

Ordinarie: Ingemar Samuelsson (S), Uddevalla

Ersättare: Ann Blomberg (C), Färgelanda

REVISION GRYNING VÅRD

Johan Nilsson (S), Munkedal

STYRELSEN FÖR INNOVATUM

Ronald Rombrandt (LP), Lysekil

DELREGIONALT SAMRÅDSORGAN FÖR VÅRDSAMVERKAN FYRBODAL

Lena Hult (S), Trollhättan

Morgan E Andersson (C), Mellerud

Catharina Bråkenhielm (S), Orust

Michael Sternemar (L), Sotenäs

Henrik Harlitz (M), Vänersborg

Stefan Skoglund (S), Uddevalla

LAXFONDEN

Michael Karlsson (S), Åmål

STYRELSEN FÖR FILM I VÄST

Margret Jonsson (S), Trollhättan

Förbundsdirektionens möten 2022

Förbundsdirektionen har under året haft sju protokollförda sammanträden.

20220203

Avrapportering Internkontrollplan 2021
 Arvodesreglemente
 Fråga för ställningstagande – Långsiktig finansiering och ny utvecklad organisation för Kommunakademien Väst
 Avsiktsförklaring och medfinansiering Regionalt skogsprogram
 Remissvar regional transportinfrastrukturplan 2022-2033
 Erbjudande om stöd för genomförande av strategin "Det goda livet Dalsland"
 Gryning Vård AB

2022-03-31

Intern kontrollplan 2022 - 2024
 Årsredovisning 2021
 Val av representant till ersättare stämooombud Gryning Vård AB
 Nominering av styrelseledamot till Gryning Vård AB
 Val av representant till ersättare till ombud föreningsstämma Västkom
 Val av ersättare Laxfond Vätern
 Förslag till åtgärd avseende statlig närvaro i kommunerna i Fyrbodal
 Näringslivsstrategi 2030
 Uppföljning Kommunakademien Väst
 Revidering Hälso- och sjukvårdsavtal resp. Färdplan – länsgemensam strategi för god och nära vård
 Ersättning för hemtjänst och hemsjukvård i annan kommun 2022

2022-05-12

Val av temaområde för regional planering
 Återkoppling arbetsmiljö
 Fördjupad ÖP Vänersborg, Wargön
 Revision årsredovisning 2021
 Skrivelse väg 2183 Ed
 Västkom – framtida uppdrag

2022-06-17

Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
 Terialrapport 1
 Budget Fyrbodal 2023-2025
 Plan för tecknande av nytt samverkansavtal gällande Teknikcollege Fyrbodal
 Förlängning handlingsplan psykisk ohälsa
 Digitala hjälpmedel i samverkan – för en god hälsa och en jämlik vård och omsorg med hög kvalitet för invånarna i Västra Götaland
 Förlängning av befintligt inriktningsdokument för ungdomsmottagningarna i Västra Götaland

2022-09-22

Val av valberedning
Mötesdatum 2023
Uppdrag inom avfallsområdet
Äskande om budget för revisorerna 2023
Fördjupad översiktsplan för Brålanda (FÖP)
Fördjupad översiktsplan för Hav Tjörn Orust
Svar gällande intresseundersökning avseende gemensamt fristadsansvar
Remissvar angående årlig avstämning av trafikförsörjningsprogrammet 2021

2022-10-27

Val av andra platsen till valberedning för Bohuslän
Remiss cykelplan Trollhättans kommun
Remissvar Budgetförslag för delregionala utvecklingsmedel 2023
Remissvar budget 2023-2025
Delårsrapport per 2022-08-31
Äskande om budget för granskning av informationssäkerhet
Remiss angående nytt samverkansavtal 2023-2027 Teknik college

2022-12-08

Upplägg och tidplan avseende utvärdering och hantering av frågan om långsiktig finansiering av Kommunakademien Väst (KAV)
Position Väst – medlemskap Vara kommun
Avsiktsförklaring Samverkan kring regional kompetensförsörjning med Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen
Samverkansavtal Teknik College
Direktionens årshjul 2023
Underskott projekt Fossilfri Gränsregion
Årlig uppdatering policys och riktlinjer
Skrivelse rörande SJ direkttåg Fyrbodal - Stockholm
Ägardirektiv Gryning Vård AB
Finansieringsmodell Hälsokällan

Förvaltningsberättelse

Väsentliga händelser under 2022

Detta är andra året med den nya treåriga verksamhetsplanen. Den består av fem strategiska utvecklingsområden som direktionen beslutat om och ska ses som en färdriktning för Fyrbodalsregionen som helhet som kan nås genom samverkan och gemensamma satsningar. Kopplat till varje område genomförs aktiviteter som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

Förbundets strategiska mål och verksamhet täcker även in många insatser som sker inom ramen för Västra Götalandsregionens tvärsektoriella kraftsamlingar för hållbar omställning och de långsiktiga prioriteringarna. De fyra kraftsamlingarna är; elektrifiering, digitalisering, cirkulära affärsmodeller och fullföljda studier. Syftet med kraftsamlingarna är att stärka arbetet i de långsiktiga prioriteringarna som sträcker sig till 2030. Förbundet arbetar med kraftsamlingarna och de långsiktiga prioriteringarna inom ramen för förbundets beslutade verksamhetsplan. De långsiktiga prioriteringarna resurssätts löpande genom att bevilja projekt som finansieras av de delregionala utvecklingsmedlen som förbundet förvaltar. Prioriteringarna är följande; stärka innovationskraften, bygga kompetens, öka inkludering och knyta samman Västra Götaland.

Under våren tillträdde Anna Lärk Ståhlberg som ny förbundsdirektör efter att Jeanette Lämmel valde att avsluta sitt uppdrag.

En ny organisering av förbundets personal implementerats. Organiseringen innebär bland annat en förstärkning av styrning och ledning. En biträdande förbundsdirektör har utsetts med ansvar för arbetsmiljö och förbundets projekt. Den nya organiseringen innebär också att förbundet utökar med en avdelning och består numera av fyra avdelningar; verksamhetsstöd, regional utveckling, kompetensförsörjning och välfärdsutveckling. Utökningen hänger främst ihop med att förbundet har växt i antal medarbete under de senaste åren som en naturlig följd av att förbundets uppdrag har utökats.

Under året har 24 nya medarbetare börjat och 20 har slutat. Flertalet av dessa har slutat då de har gått vidare till nya arbeten (11 av dem), 5 personer har gått i pension och 4 personer har slutat då deras tidsbegränsade uppdrag har upphört.

I juni utsattes förbundet för ett bedrägeri, då en obehörig person bokade resor med förbundets kundnummer hos SJ. Detta medförde kostnader för förbundet på cirka 7 200 kr. Förbundet blev skyldiga att betala de resor som hade hunnit genomföras, då kundnumret gick att hitta via de handlingar som fanns publicerade i samband med att resepolicyn uppdaterades. Ärendet polisanmälades men lades ner.

Inga investeringar har gjorts under perioden. Vidare kommentarer till resultatet finns i driftsredovisningarna.

Ekonomi och personal

Med medlemsavgiften från kommunerna på 10,1 miljoner (2021: 9,9 miljoner) och övriga intäkter inom projekt- och särskilt finansierad verksamhet under 2022 uppgick den totala omsättningen till 48,8 miljoner (45,9 miljoner).

Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer från projektfinansiering, i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen, staten och medlemskommunerna. Se vidare i respektive driftsredovisning i avsnittet för den ekonomiska redovisningen.

Kommunalförbundet har inom ramen för sin basverksamhet utrymme för 7,75 heltidstjänster. Till detta kommer ett större antal tjänster som är kopplade till projekt- och särskilt finansierad verksamhet vilka finansieras av projektmedel eller enligt avtal med bland annat medlemskommunerna och Västra Götalandsregionen. Den 31 december 2022 var 35 (31) personer tillsvidareanställda och 15 (16) personer vistidsanställda. Under året slutade 20 (19) personer och 24 (17) personer nyanställdes. Flertalet av de som har slutat på förbundet har gjort det för att de har gått vidare till andra anställningar.

Den sista december 2022 var antalet kvinnor 38 (38) och antalet män 12 (9). Notera att dessa siffror är antalet personer och att tjänstgöringsgraden varierar mellan 20 och 100 procent. I den ekonomiska redovisningen är antalet anställda beräknade utifrån antalet heltidstjänster. Kommunalförbundet använder sig även, som tidigare år, av tjänstepersoner i medlemskommunerna. Dessa personer, som har fackkunskap inom sina områden, betyder mycket för att kommunalförbundet ska kunna fullfölja sitt uppdrag. Detta innebär ofta att dessa ingår i arbets- eller styrgrupper för konkreta uppdrag. Under 2022 har en person arbetat genom tjänsteköp från medlemskommunerna.

Den sammanlagda sjukfrånvaron i relation till totalt antal arbetade timmar uppgår 2022 till 2,08 procent vilket är en ökning från året innan då den låg på 1,92 procent.

FINANSIELLA MÅL

Kommunalförbundets finansiella mål är:

- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.
- Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.
- Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.

Kommunalförbundet arbetar med att nå det långsiktiga målet om en soliditetsnivå på 10 procent bland annat genom att slutredovisa genomförda projekt och avslutade verksamheter med överskott som tillfaller förbundets egna kapital. År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procent. Den stora anledningen till att soliditeten inte är högre är de medel som kommunen förvaltar. Detta förbättrar likviditeten men försämrar soliditeten. Målet kring soliditet bedöms som delvis uppfyllt.

Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr. Resultatet består av överskott i basen och för en avslutad verksamhet, resultatet dras dock ner av underskott inom projektverksamheten. Målet kring budget i balans bedöms därmed som uppfyllt.

Förbundet har en god likviditet som främst beror på förvaltrade delregionala utvecklingsmedel men även för 2022 förvaltrade medel avseende God och nära vård. Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (cirka 58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet.

Det finansiella målet avseende uppväxling av delregionala utvecklingsmedel är uppnått. Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.

Kommunalförbundet har även två vägledande principer sedan 1 januari 2020:

- Fyrbodals kommunalförbunds tillgångar och skulder ska förvaltas på ett betryggande sätt.
- Fyrbodals kommunalförbund ska ha tydliga regler och riktlinjer för sin finansförvaltning.

Förbundets vägledande principer regleras i en kapitalplaceringspolicy. Enligt den har likvida medel kunnat placeras säkert och riskfritt under 2022 och därmed genererat ränteintäkter om 500 tkr (26 tkr). Dessa principer får därmed anses som uppfyllda.

KOMMUNALFÖRBUNDETS FÖRVÄNTADE UTVECKLING

Den förväntade utvecklingen är att kommunalförbundets verksamhet och ekonomi följer tidigare års. Under 2022 har ett antal projekt avslutats, varav ett medförde ett större underskott. Något som är ovanligt för förbundets projekt. Det som kan påverka utvecklingen framåt är den ekonomiska utvecklingen framåt för medlemskommunerna samt de kostnader som den höga inflationen medför. Under 2023 kommer enstaka projekt att slutredovisas och regleras.

Kommunalförbundet arbetar med att hålla nere kostnader och att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och den särskilt finansierade verksamheten, som sker genom avtal med bland andra medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektkononom och projekt/verksamhetsansvarig.

BALANSKRAVSUTREDNING

Bedömning av balanskravsresultatet 2022-12-31 (tkr)

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= 598
Samtliga realisationsvinster	0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= 598
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	= 598

Kommunalförbundet uppnår balanskravet på helåret utifrån redovisningen ovan.

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER ALLMÄNT

Årsbokslutet har upprättats enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2020.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

LOKALISERING OCH ADMINISTRATION

Kommunalförbundet är lokaliserat till Museigatan 2, Riverside, i Uddevalla. All gemensam administration samt merparten av verksamheten och projekten är därmed lokalmässigt samordnade. Förbundet har en särskild avdelning för administration, kommunikation, ekonomi samt projekt- och löneadministration.

DEN INTERNA KONTROLLEN

Den interna kontrollen syftar till att genom olika regelverk och kontroller minska organisationens risker. Riskerna kan gälla både det ekonomiska kapitalet och förtroendekapitalet. Kommunalförbundet vill uppnå en rimlig grad av säkerhet och att verksamheten är ändamålsenlig och effektiv. Sedan 2022 så har förbundet en internkontrollplan som sträcker sig över tre år. Granskningen för 2022 visade på god intern kontroll.

Delregionala utvecklingsmedel

Fyrbodals kommunalförbund och Västra Götalandsregionen avsätter årligen regionala utvecklingsmedel och kommunala medel, till satsningar som bidrar till hållbar utveckling i länets samtliga kommuner med sikte på att förverkliga målen i den regionala utvecklingsstrategin Västra Götaland 2030 och Kulturstrategi Västra Götaland 2020–2023. Delar av medlen avsätts även med inriktning mot Klimat 2030 som en del i omställningen mot ett hållbart samhälle. Medlen bidrar även till genomförandet av kommunalförbundets treåriga verksamhetsplan.

Beslut om slutlig total avsättning tas årligen i samband med beslut om detaljbudget för respektive direktion och nämnd baserat på de dialoger som förs kring kommunala och regionala behov och önskemål och med utgångspunkt i årliga uppföljningsrapporter. Överenskommelsen fastställer vad som är syftet med de delregionala utvecklingsmedlen, vad de ska bidra till att åstadkomma samt vilket ansvar som vilar på respektive part i arbetet runt medlen.

Under 2022 har 25 projekt eller verksamheter bedrivits med hjälp av delregionala utvecklingsmedel från kommunerna och Västra Götalandsregionen med ett budgeterat belopp av 21,05 miljoner kronor. De regionala medlen kommer från tre nämnder; Regionala utvecklingsnämnden (RUN), Kulturnämnden (KUN) och Miljönämnden (MN). RUN går in med 7,5 MKR, KUN med 2,05 MKR och MN med 1,5 MKR. Medlemskommunerna motfinansierar dessa med 37 kr per invånare. Dessa medel har växlats upp till en budgeterad omslutning på 38,9 mkr vilket innebär en uppväxling med 185 procent vilket ligger över målet på 50 procents uppväxling.

Kommunikation

Den huvudsakliga målgruppen för kommunalförbundets kommunikation är förtroendevalda och tjänstepersoner i medlemskommunerna, samt inom Västra Götalandsregionen och andra offentliga myndigheter. Den primära kanalen är förbundets webbplats i kombination med nyhetsbrev och sociala medier.

Under 2022 hade webbplatsen fyrbodal.se en rekordstor ökning av besökare, och nådde för första gången över 58 000 unika besökare. Nyhetsbrevet utkom sex gånger och har cirka 1 500 prenumeranter. Antalet följare i sociala media fortsätter att öka. De kanaler som främst använts under året är Facebook och LinkedIn. Totalt på sociala media har kommunalförbundet drygt 3 000 följare.

Kommunalförbundet leder ett nätverk för kommunernas kommunikatörer. Nätverket har haft fyra möten under året. Sedan 2020 finns även ett internt kommunikatörsteam där kommunikationsansvarig och två projektkommunikatörer ingår.

Ekonomisk redovisning

Resultaträkning (tkr)

	BUDGET BAS	UTFALL	UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR	AVVIKELSE BUDGET BAS
	2022-01-01 – 2022-12-31	2022-01-01 – 2022-12-31	2021-01-01 – 2021-12-31	2022
Verksamhetens intäkter	10 215	48 861	45 935	38 646
Verksamhetens kostnader	-10 075	-48 759	-45 199	-38 684
Avskrivningar	-70	0	-58	70
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-70	101	678	31
Skatteintäkter	0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning	0	0	0	0
Konsultkostnader				
VERKSAMHETENS RESULTAT	70	101	678	31
<u>FINANSIELLA INTÄKTER & KOSTNADER</u>				
Ränteintäkter	0	500	26	500
Räntekostnader	0	-3	-2	-3
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	70	598	701	528
EXTRAORDINÄRA POSTER:	0	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	70	598	701	528

Balansräkning (tkr)

	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR		
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>	0	0
Materiella anläggningstillgångar		
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	0	0
<i>Maskiner och Inventarier (Not 2)</i>	0	0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar (Not 3)</i>	2 767	2 767
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	2 767	2 767
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		
<i>Kundfordringar</i>	7 978	7 751
<i>Momsfordran</i>	336	398
<i>Övriga kortfristiga fordringar</i>	203	
<i>Periodiseringar (Not 7)</i>	460	753
<i>Upplupna rekvirerade medel projekt (Not 8)</i>	5 809	8 480
<i>Förutbetalda kostnader projekt (ej rekvirerade medel) (not 9)</i>	1 890	
<i>Kassa och bank (Not 10)</i>	63 615	57 890
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	77 524	75 272
SUMMA TILLGÅNGAR	83 058	78 039

<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>		
<i>Eget kapital</i>		
	-4 870	-4 168
<i>Årets resultat</i>	-598	-701
<i>Resultatutjämningsreserv</i>	0	0
SUMMA EGET KAPITAL	-5 468	-4 870
<u>AVSÄTTNINGAR</u>		
<i>Avsättningar</i>	0	0
<i>Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</i>	0	0
SUMMA AVSÄTTNINGAR	0	0
<u>SKULDER</u>		
<i>Leverantörsskulder</i>	-3 904	-5 165
<i>Övriga kortfristiga skulder</i> (Not 4)	-35 836	-31 969
<i>Delregionala utvecklingsmedel</i> (Not 5)	-26 005	-25 857
<i>Förutbetalda intäkter</i> (Not 6)	-11 845	-10 177
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	-83 058	-78 039
<i>Ställda panter</i>	0	Inga
<i>Ansvarsförbindelser</i>	0	Inga

Kassaflödesanalys (kr)

	2022-01-01 - 2022-12-31	2021-01-01 - 2021-12-31
<u>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</u>		
Årets resultat	598 296	701 252
Z		
<u>JUSTERINGAR FÖR POSTER SOM INTE INGÅR I KASSAFLÖDET</u>		
Avskrivningar inventarier	0	58 120
SUMMA:	598 296	759 371
<u>FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL</u>		
Förändring av fordringar	706 274	-7 036 804
Förändring av kortfristiga skulder	4 420 956	27 480 283
SUMMA:	5 127 230	20 443 479
KASSAFLÖDE FRÅN DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	5 725 526	21 202 850
<u>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</u>		
Förvärv av inventarier	0	0
Försäljning av inventarier	0	0
KASSAFLÖDE FRÅN INVESTERINGSVERKSAMHETEN:	0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE	5 725 526	21 202 850
Likvida medel vid årets början	57 889 731	36 686 881
Likvida medel vid årets slut	63 615 257	57 889 731
SOLIDITET	(Not 11)	2022-12-31
Eget kapital/Tillgångar	7%	2021-12-31
		6%

Redovisnings- och värderingsprinciper

ALLMÄNT

Årsredovisningen har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning.

VÄRDERINGSPRINCIPER MED MERA

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

INTÄKTER

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

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Linjär avskrivning görs på avskrivningsbart belopp (anskaffningsvärdet med avdrag för beräknat restvärde) över tillgångarnas nyttjandeperiod enligt följande:

Inventarier: 10 år

Beloppsgräns: 20 000 kronor

Datorer: Direktavskrivning från 2013

FORDRINGAR

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta.

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel omfattar kassa och tillgodohavande hos bank samt kortfristiga placeringar med en ursprunglig löptid på högst tre månader.

PENSIONSPREMIER

Pensionspremier betalas månadsvis till Collectum, Alecta och Skandia sedan förbundets bildande 2005. Det innebär att förbundet inte har en traditionell pensionsavsättning.

Noter

NOT 1: PERSONAL

Medelantalet anställda	2022-12-31	2021-12-31
Män	9,81	7,40
Kvinnor	30,57	33,50
Summa:	40,38	40,90

Tillsvidareanställda	31,58	30,02
Visstidsanställda	8,80	10,9
Summa:	40,38	40,90

Antalet anställda är beräknad utifrån antalet heltidstjänster.

Under 2022 har tjänsteköp avseende God och nära vård från Lysekils kommun gjorts.

Upplysning om sjukfrånvaro	2022-12-31	2021-12-31
Sjukfrånvaro för män	0,52%	1,04%
Sjukfrånvaro för kvinnor	2,54%	2,18%
Sjukfrånvaro för anställda	2,08%	1,92%
Yngre än 30 år	0%	0%
Mellan 30–49 år	2,69%	3,32%
Äldre än 49 år	1,6%	0,87%

Sjukfrånvaron för varje grupp anges i procent av gruppens sammanlagda ordinarie arbetstid.

	2022-12-31	2021-12-31
Total sjukfrånvaro	2,08 %	1,92%
Långtidssjukfrånvaro	0,00%	46,98%

Total sjukfrånvaro anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid.

Långtidssjukfrånvaron är den andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer.

NOT 2: MASKINER OCH INVENTARIER

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>	1 881 472	1 881 472
<i>INKÖP</i>	0	0
<i>Försäljning inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERAT ANSKAFFNINGSVÄRDE	1 881 472	1 881 472
<i>Ingående avskrivningar</i>	1 881 472	-1 823 353
<i>Årets avskrivningar</i>	0	-58 119
<i>Återförd avskrivning försålda inventarier</i>	0	0
UTGÅENDE ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR	1 881 472	-1 881 472
UTGÅENDE PLANENLIGT RESTVÄRDE	0	0

NOT 3 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	<i>Antal</i>	<i>Andel</i>	<i>Bokfört värde</i>	<i>EK-andel 2021 (kr)</i>
<i>GRYNING VÅRD AB</i>	17 000	17,0%	17 000	12 439 920
<i>MEDIAPOOLEN VÄSTRA GÖTALAND AB</i>	250	16,7%	250 000	1 418 725
<i>INNOVATUM AB</i>	13	1,3 %	2 500 000	287 368
SUMMA:			2 767 000	

NOT 4: ÖVRIGA KORTFRISTIGA SKULDER

Övriga kortfristiga skulder består till stör del av medel för god och nära vård. Utöver det är det bland annat, personalskatt, moms, upplupna semesterlöner, upplupen löneskuld, sociala avgifter, medel för suicidprevention samt medel för minimaria utbyggnad.

NOT 5: DELREGIONALA UTVECKLINGSMEDEL (DRUM)

Fyrbodals kommunalförbund erhåller enligt överenskommelse månadsvis medel från Västra Götalandsregionen avseende delregionala utvecklingsmedel. Dessa medel betalas ut från regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden. Avsättningen av medel regleras årligen av de olika nämnderna. Medlemskommunerna i Fyrbodal motfinansierar dessa medel i förskott varje år med 37 kr per kommuninvånare. Medlen förvaltas av kommunalförbundet och placeras på balanskonton för det aktuella året.

Medlen används för att ge stöd till projekt som främjar en hållbar regional utveckling och löser aktuella samhällsutmaningar i Västra Götaland enligt den Regionala utvecklingsstrategin 2030, Kulturstrategin 2023 och Klimat- och miljöstrategin 2030. De belopp som regionutvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden går in med är 7,5 MKR (RUN), 2,05 MKR (KUN) och 1,5 MKR (MN). Det som finns på balanskontot som avser 2022 års delregionala utvecklingsmedel är 10,6 MKR.

NOT 6: FÖRUTBETALDA INTÄKTER

Förutbetalda intäkter består i huvudsak av beviljade projektbidrag som erhållits vid projektstart på ännu ej avslutade projekt samt förutbetalda intäkter i vissa verksamheter.

NOT 7: PERIODISERING

Periodiseringar består av de fakturor som har periodiserats över årsskiftet

NOT 8: UPPLUPNA REKVIRERADE MEDEL PROJEKT

Upplupna rekvirerade medel avser de projektmedel som har rekvirerats men ännu ej erhållits. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med förutbetalda kostnader

NOT 9: FÖRUTBETALDA KOSTNADER PROJEKT (EJ REKVIRERADE MEDEL)

Förutbetalda kostnader projekt består av beviljade men ännu ej rekvirerade medel. Under 2021 särredovisades inte dessa utan redovisas ihop med upplupna rekvirerade medel.

NOT 10: LIKVIDA MEDEL

Förbundet har fortsatt god likviditet med anledning av förutbetalda Delregionala tillväxtmedel från Västra Götalandsregionen och medlemskommunerna. Under året 2022 har de likvida medlen fortsatt legat på en hög nivå då förbundet förvaltar medel från Regeringskansliet avseende God och nära vård. Dessa medel ska vidare ut till medlemskommunerna under början av 2023.

NOT 11: SOLIDITETSTAL

Förbundsdirektionen beslutade den 2 maj 2013 om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, men nivån får variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna. Soliditeten fortsätter att ligga något under denna nivå på grund av den stora mängd likvida medel som förbundet fortsatt har haft under 2022. Förklaringen till detta finns i not 10.

Driftsredovisning basverksamhet (tkr)

	<i>BUDGET</i>	<i>UTFALL</i>	<i>UTFALL FÖRE- GÅENDE ÅR</i>	<i>AVVIKELSE BUDGET</i>
	<i>2022-01-01 – 2022-12-31</i>	<i>2022-01-01 – 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01 – 2021-12-31</i>	<i>2022</i>
<i><u>INTÄKTER</u></i>				
<i>Medlemsavgifter</i>	10 145	10 256	9 879	111
<i>Ersättning för uppdrag</i>	0	222	0	222
<i>Övriga intäkter</i>	70	361	64	291
<i>SUMMA:</i>	10 215	10 839	9 943	624
<i><u>KOSTNADER</u></i>				
<i>Konsultkostnader</i>	-200	-647	-177	-447
<i>Administration, fasta kostnader</i>	-770	-628	-700	142
<i>Administration, rörliga kostnader</i>	-1 110	-1 236	-931	-126
<i>Personalkostnader (Not 1)</i>	-7 420	-7 082	-7 028	338
<i>Bilersättning, traktamente & leasingbil</i>	-110	-54	-106	56
<i>Politiska ersättningar, ordf & revisorer</i>	-360	-465	-336	-105
<i>Möteskostnader, politiker & tjänstepersoner</i>	-105	-32	-1	73
<i>SUMMA:</i>	-10 075	-10 143	-9 278	-68
<i>RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR</i>	140	696	665	556
<i>Avskrivningar inventarier</i>	-70	0	-58	70
<i>RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR</i>	70	696	606	626
<i><u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u></i>				
<i>Ränteintäkter</i>	0	500	21	500
<i>Räntekostnader</i>	0	-3	-2	-3
<i>SUMMA:</i>	0	497	24	497
<i>ÅRETS RESULTAT</i>	70	1 193	630	1 123

KOMMENTARER TILL RESULTATET

De huvudsakliga positiva avvikelserna i basen mot budget är lägre personalkostnader än budgeterat främst på grund av flertalet vakanser. Främst den ena tjänsten som teamchef som har varit vakant under större delen av året. Utöver detta är det stor positiv avvikelser på ränteintäkterna som ökade under den senare delen av året, när räntorna generellt höjdes. Underskottet på konsultkostnader härrör sig främst till den arbetsmiljöutredning som genomfördes under våren.

Driftsredovisning projektverksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<u>INTÅKTER</u>		
Extern finansiering	21 202	14 996
EU-bidrag		2 933
Ersättning för uppdrag	-1 258	2 391
Övriga intäkter	68	3
SUMMA:	20 013	20 322
<u>KOSTNADER</u>		
Konsultkostnader	-7 081	-6 299
Administration, fasta kostnader	-708	-673
Administration, rörliga kostnader	-944	-992
Personalkostnader (Not 1)	-11 932	-11 973
Bilersättning & traktamente	-95	-18
Konferensarrangemang		-296
SUMMA:	-20 759	-20 251
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	-747	71
Avskrivningar inventarier	0	0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	-747	71
<u>FINANSIELLA INTÅKTER OCH KOSTNADER</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	-747	71

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under året har 15 projekt avslutats. Majoriteten av projekten har ej påverkat resultatet. Projektet Fossilfri gränsregion gick dock med ett underskott på 742 tkr.

Pågående projekt stäms av och följs upp löpande av projektkononom och ansvarig tjänsteperson. Medel som finansierar dessa projekt är antingen förutbetalda och ej upparbetade alternativt upparbetade men ej utbetalda. Dessa regleras i balansräkningen.

FÖRTECKNING PROJEKTVERKSAMHET 2022-12-31

Pågående projekt

2001	Fossilfria Transporter
2002	Industriell Symbios
2003	Processledning Skogsprogrammet VG
H-091	God & Nära Vård Fyrbodalsgemensamt
H-093	Vad ska jag bli när jag blir stor
H-094	Suicidprevention 2
K-029	Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodals
K-030	Attraktiva kommuner 2020-2021
K-033	Våra rum - samverkan för gestaltad livsmiljö
K-036	Attraktiva kommuner 2023-2024 DRUM
N-073	Trämanufaktur - Tillverka i trä
N-078	Hållbar besöksnäring i Väst
N-079	Biomarina näringar
N-080	RORiland - Rurala oresor och resor i landsbygder
N-081	Nätet
N-082	Det goda livet i Dalsland
P-011	Sara Lagset projektekonom
P-012	Projektekonom LH
P-013	Projektekonom KÖ
P-014	Projektkommunikatör JJ
U-044	VFU-verksamhetsförlagd utbildning
U-045	Fenixz
U-049	Kunskapsnod - Fullföljda studier
Ö-000	Kvalitetssäkring av DRUM-medelhantering – förlängn
Ö-023	Fiskekommunerna 2
Ö-026	Integrationssamverkan Fyrbodals

Förteckning funktioner finansierade med delregionala utvecklingsmedel (DRUM)

M-000	Klimat och miljöstrateg DRUM
U-000	Kompetensförsörjningsstrateg DRUM
K-000	Kulturstrateg DRUM
N-000	Näringslivsstrateg DRUM
P-000	Projekt- och finansieringsstrateg DRUM

Avslutade projekt

H-086	Integritet i förskolan
H-089	Suicidprevention
H-090	Tjänsteköp systematisk uppföljning
H-095	God & Nära vård 2

Fyrbodals kommunalförbund - Årsredovisning 2022

K-034	Kartläggning av KKN-branscherna
K-035	Förstudie Moderna bibliotek DRUM
N-072	Fossilfri gränsregion 2030
N-076	Fossilfri Boråsregion (tjänsteköp Angelica)
N-077	Bioeconomy Regions in Scandinavia
N-083	Förstudie om laddinfrastruktur
P-003	Almir Erkocevic projektekonom
U-041	Vi-projektet
U-042	Processtöd - Fullföljda studier
U-046	Tidiga satsningar fullföljda studier
U-048	Brygg-projekt, Fullföljda studier

Driftsredovisning särskilt finansierad verksamhet (tkr)

	<i>UTFALL</i> 2022-01-01 – 2022-12-31	<i>UTFALL</i> <i>FÖREGÅENDE ÅR</i> 2021-01-01 – 2021-12-31
<i><u>INTÄKTER</u></i>		
Extern finansiering	13 990	11 965
EU-bidrag		0
Ersättning för uppdrag	3 983	3 705
Övriga intäkter	35	0
SUMMA:	18 009	15 670
<i><u>KOSTNADER</u></i>		
Konsultkostnader	-1 100	-1 315
Administration, fasta kostnader	-1 503	-1 064
Administration, rörliga kostnader	-2 924	-1 462
Personalkostnader (Not 1)	-12 252	-11 042
Bilersättning & traktamente	-78	-10
Konferensarrangemang	0	-777
SUMMA:	-17 857	-15 670
RESULTAT FÖRE AVSKRIVNINGAR	151	0
Avskrivningar inventarier		0
RESULTAT EFTER AVSKRIVNINGAR	151	0
<i><u>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</u></i>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	0	0
SUMMA:	0	0
ÅRETS RESULTAT	151	0

KOMMENTARER TILL RESULTATET

Under 2022 har en verksamhet avslutats som påverkar resultatet. Det var verksamheten socialstrateg som avslutades vilket medförde ett positivt resultat på 151 tkr. Pågående verksamheter löper på och faktureras och/eller finansieras löpande eller årligen enligt avtal. De verksamheter med särskild finansiering och som pågår över årsskiftet ska inte belasta resultatet och följs löpande upp av projektkonom och ansvarig tjänsteperson.

FÖRTECKNING SÄRSKILD FINANSIERAD VERKSAMHET 2022-12-31

Aktuella verksamheter

Pågående verksamheter

H-001	Hälsokällan
H-003	Miljösamverkan - årsavgift
H-013	F&U
H-042	EBP-Öppna jämförelser
H-051	F&U Utbildningar
H-057	Utvecklingsledare funktionshinder Socialpsykiatri
H-064	ÖK Psykisk hälsa
H-067	F&U Rum IFO Nätverk
H-068	F&U Rum Vård & omsorg Nätverk
H-069	F&U Rum Funk/socpsyk Nätverk
H-070	F&U Delaktighet brukarmedverkan
H-072	F&U Magister/Master/Doktorand
H-073	F&U seminarier
H-074	F&U metodstöd och forskningsstöd
H-081	Nätverksledare IFO
H-096	ISU Individbaserad Systematisk uppföljning
N-039	Affärsdriven miljöutveckling DRUM
N-057	Position Väst
N-063	Strukturbild Fyrbodol
U-009	Teknikcollege Fyrbodol
U-020	Vård- och omsorgscollege
U-021	Antagningskansliet
U-028	Samhällsorientering Fyrbodol
U-030	Strategisk kompetensförsörjning Fyrbodol
U-031	Avtal Vuxenutbildning
U-036	Praktksamordning Fbd

Avslutade verksamheter 2022

H-085	Socialstrateg
-------	---------------

Uppföljning av de strategiska utvecklingsområdena för 2022

Färgkoder för målen: ■■■ = ej uppfyllt, ■■■ = delvis uppfyllt, ■■■ = uppfyllt

Område 1: Stöd, omsorg och hälsa

Inom det strategiska utvecklingsområdet "Stöd, omsorg och hälsa" finns tre strategiska mål; Kvalitet och välfärdsutveckling, Barn och unga samt Kompetens, FoU och samverkan. Uppföljningen av aktiviteterna visar att arbetet fortgår enligt plan.

Grunden för arbetet har varit en nära dialog med kommunerna där förbundet hörsammat vilka lokala behov och förutsättningar som finns. Det finns en väl uppbyggd struktur för samverkan i och mellan olika nätverk vilket inte minst de närmare 20 professions- och chefsnätverken som förbundet driver visar. Att betona är att mycket av arbetet 2023 kommer att fokusera på att få till stånd ett nytt hälso- och sjukvårdsavtal.

Strategiskt mål: Kvalitet och välfärdsutveckling

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Via chefs- och professionsnätverk ges stöd till strategisk dialog och samarbete kommuner emellan. Detta bidrar till resurseffektivitet, ökad gemensam kompetens och ökad beredskap hos kommunerna att möta välfärdssektorns utmaningar.

Arbetet med revidering av Hälso- och sjukvårdsavtalet har inte resulterat i att ett länsgemensamt ställningstagande kunnat uppnås. Arbetet med avtalet fortsätter under 2023.

Nära Vård-omställningen genomsyrar i stora drag samtliga aktiviteter som genomförs via förbundet inom det strategiska området kvalitet och välfärdsutveckling. Nära vård är ett förhållningssätt och utgår från en mer personcentrerad hälso- och sjukvård där samarbete och samverkan mellan region och kommuner är central. Stöd i omställningsarbete till en god och nära vård fortsätter enligt plan med bland annat möte med 200 chefer och medarbetare som fått fördjupade kunskaper och stöd i omställningen.

Exempel på andra större processer som pågått under året är uppstartsarbete för delregional samverkansverksamhet för ungdomar med missbruk, Mini-Maria. Avtalssamverkan har ingåtts av 13 kommuner.

Förbundet har också inrättat en tjänst som processledare för suicidprevention med mål att få en ökad jämlikhet bland kommunerna i deras suicidpreventiva arbete. Denne började i månadsskiftet augusti/september och jobbar 2023 ut.

Rollfördelning och ansvarsfördelning mellan kommunalförbunden och VästKom är en kvarstående utvecklingsfråga.

Strategiskt mål: Barn och unga

Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■

Alla barns rättigheter genomsyrar kommunalförbundets uppdrag. Arbetet som görs för kommunerna främjar en god hälsa och ökad framtidstro hos barn, unga och deras familjer.

Kommunalförbundets verksamhet Hälsokällan har som syfte att skapa förutsättningar för god och jämlik hälsa hos barn och unga i Fyrbodalsregionen.

Under året har man genomfört aktiviteter enligt plan inom fem fokusområden; Våldsprevention, Integration, Psykisk hälsa, Fullföljda studier samt Samspel, sexualitet och relationer. Totalt 2022 har verksamheten mött drygt 4 000 "viktiga vuxna" i kompetensutveckling, nätverk och processtöd.

Stort fokus 2022 har lagts på Fullföljda studier inom bland annat projektet Vad ska jag bli när jag blir stor? Bland annat har det gjorts kompetenshöjande seminarier. Man samverkar också med Kunskapsnod Fullföljda studier. Noden, som består av representanter från fem nätverk och ett team från förbundet, har sammanställt ett strategiskt inriktningsdokument för vidare hantering under 2023.

Strategiskt mål: Kompetens, FoU och samverkan**Utfall: Målet bedöms som uppfyllt ■■■**

Kommunerna har en hög kompetens inom socialtjänst, omsorg, vård och hälsa, och driver ett gemensamt arbete kring forskning och utveckling (FoU) med fokus på innovation. Samverkan mellan kommunerna och andra aktörer är god. Genom erfarenhetsutbyte och omvärldsbevakning främjas kunskapsutveckling och möjligheterna att vid behov utarbeta likartade arbetssätt.

En aktivitet har varit att påbörja implementeringen av den gemensamma modellen för kunskap, kompetens och kvalitet för baspersonal som lanserades under våren och att genomföra utbildningar kopplat till planerna. Genom befintliga kompetensplaner inom områdena sociala barnvården, missbruk och ekonomiskt bistånd har efterfrågade utbildningar genomförts. En uppföljning av verksamhetsplan för FoU-Socialtjänst visar god följsamhet.

Arbetet sker enligt de uppdragsbeskrivningar som kommunerna enats om för olika uppdrag som FoU-Socialtjänst Fyrbodals, IFO nätverksledare, utvecklingsledare funktionshinder/socialpsykiatri, utvecklingsledare God och nära vård samt processledare suicid.

Den årliga enkäten har gått ut till chefsnätverken (10 nätverk) i slutet av året. För att nämna några resultat lyfter vi "nöjdhet" med snitt på 4,4 av 5 möjliga som generell åsikt om nöjdhet med nätverken. Nöjdhet med informationsförmedling och omvärldsbevakning var i snitt 4,5 av 5 möjliga.

I stort sett alla aktiviteter i FoU-socialtjänsts verksamhetsplan har genomförts under året med stor nöjdhet från kommunerna. De aktivitetsområden som vi inte har lyckats med till fullo berör stöd till master/magister utbildningar och stöd för kommunerna för att få tillgång till vetenskapliga rapporter.

Område 2: Kompetensförsörjning och utbildning

Strategiskt mål: Arbetskraft, behovsstyrd utbildning och utbildningsnivå

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med flera processer, både på kort och lång sikt. En utredning av Teknikcollege har genomförts för att undersöka hur framtida organisering ska se ut.

Ny avsiktsförklaring med Västra Götalandsregionen har tecknats, på grund av ny lagstiftning. Där regionen har en tydligare roll i kompetensplattformens arbetet. Fokus ligger på arbetsmarknaden, utbildningssystemet och individens perspektiv (vad väljer man för yrke och varför).

Inom kompetensförsörjning och utbildning arbetar förbundet med processer på både kort och lång sikt. Ett av dessa arbeten handlar om att analysera, den av Västra Götalandsregionen framtagna "Utbildnings- och arbetsmarknadsprognosen". Utifrån detta ska kommunerna i Fyrbodal dimensionera sin gymnasie- och vuxenutbildning så att det bättre matchar arbetsmarknadens behov framgent. Ett arbete som till stor del hålls samman av förbundet och i nära samverkan med våra kommuners utbildningsförvaltningar.

Flertalet av våra nätverk och råd har under året arbetat på trots hög personalomsättning vilket periodvis resulterat i stor personalbrist. För Vård- och omsorgscollege har ytterligare kommuner anslutit sig och nu är samtliga av Fyrbodals kommuner med i collegesamverkan. Gällande Teknikcollege håller ett nytt avtal på att tas fram.

FOU-arbetet inom kompetensplattformen har tagit fart då man i slutet av 2022 fattat beslut om hur arbetet ska organiseras. Värt att nämna är också att samtliga skolor som erbjuder Vård- och omsorgsutbildningar numera använder praktikplatsen.se för all APL-hantering.

Strategiskt mål: Samverkan och tillgänglighet**Utfall:** Bedöms som uppfyllt ■■■

Förbundets medarbetare stöttar kommunerna, leder och deltar i flera nätverk. Projekt Fenixz med fokus på kompetensomställning har genomförts under året och avslutades i samband med årsskiftet. Projektet blev mycket framgångsrikt med 212 företag som deltog och sammanlagt 1311 personer som gick någon av kurserna som erbjöds.

Verksamheten Kompetensplattform Fyrbodal har under året resurssatts med nya processledare, samordnare och strateger samt kommunikationsstöd.

Praktiksamordningens verksamhet är väl inarbetad och den nya funktionen "Regionsamverkan" har implementerats vilket möjliggör samverkan mellan lärosäte och verksamhet över delregiongränserna.

VUX-nätverket har under året arbetat med möjligheter och utmaningar för fritt sök, bredare utbud och tillgänglighet i Fyrbodal. Utbildningsanordnare deltar i samtliga branschspecifika råd och bidrar till ett väl dimensionerat utbildningsutbud.

Utifrån det länsgemensamma avtalet för VFU erbjuds praktikplatser för kommunal hälso- och sjukvård utifrån högskolornas behov. För att säkerställa antal platser utifrån behov har flera kommuner tagit emot studenter enligt Peer Learningsmodellen.

En remissrunda kring förnyat Naturbruksavtal mellan Västra Götalandsregionen och de 49 kommunerna har startats.

Strategiskt mål: Forskning och utveckling**Utfall:** Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Forskning och utveckling (FoU) inom utbildningsområdet är etablerat och stöder kommunernas skolutveckling samt kompetensförsörjningen i Fyrbodal.

På grund av personalomsättning har inte implementeringen startats under 2022. Planering pågår för att starta upp FoU-utbildning under 2023. Under starten kommer avtal, finansieringsmodell och tidsplan att tas fram i syfte att utveckla, initiera, samverka kring FoU-projekt över organisationsgränserna.

Strategiskt mål: Skolavhopp, resultat och jämlikhet**Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■**

Kraftsamling Fullföljda studier Fyrbodal startades upp under 2022 och löper till dec 2024. Projekt och verksamhet löper på enligt plan.

Projektet Vad ska jag bli när jag blir stor är ett samarbete mellan Hälsokällan Fyrbodals kommunalförbund och Högskolan Väst. Tillsammans med F-6 skolor har det utvecklats en modell för att förverkliga skrivningarna i Läroplanerna kring den breda studie- och yrkesvägledningen. Det har tagits fram läromedel för lärare åk 1–6 om yrken och yrkesframtiden och modeller för samtal med föräldrar på föräldramöten kring yrkesframtiden. En modell där barnen får möta olika yrkesverksamma digitalt har arbetats fram, liksom hur studie- och yrkesmässor kring yrkesframtiden för elever F-6 kan organiseras. Arbetet har fått stor spridning och uppmärksammats såväl regionalt, lokalt som nationellt (Skolverket m.fl.), både av skolan och näringslivet.

I projektet Processtöd Fullföljda studier har genomförts lärträffar och kompetenshöjande seminarier kring skolorvaru och bred studie- och yrkesvägledning. En slutkonferens kring fullföljda studier anordnades med deltagare från kommuner i Fyrbodal och utanför. Projektet avslutades i december 2022.

Vi-projektet, ett projekt med syfte att förbättra förutsättningar för unga utan sysselsättning, avslutades 2022. Fyrbodal var en av aktörerna i projektet som ägdes av VGR Folkhögskoleförvaltning.

Område 3: Fysisk planering och hållbara transporter

Strategiskt mål: Hållbart resande

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Arbetet bedrivs genom deltagande i olika forum för dialog samt genom projekt vi driver eller stödjer och genom nätverk vi samordnar.

Projektet RORiLand har kommit igång efter en försenad start och lång uppstartsperiod. Där studeras möjligheter med grannskapskontor och mobilitetsplattform för olika mobilitetslösningar.

Ett nytt projekt har skapats och startats upp med fokus på fossilfria transporter. Projektet kan ses som en fortsättning på Fossilfri gränsregion 2030.

Månadswebinarian har fortsatt hållits även under perioden då vi inte har haft ett projekt igång.

En större satsning pågår kring nya tågstopp i Dalsland (Brålanda, Bäckeфорs, Dals-Rostock och Frändefors) i projektet Samhälls- och stationsutveckling. Löpande arbete har skett med Västtrafik och Trafikverket. Brålanda finns nu med i handlingsplan tåg 2028 med öppnande 2028.

Arbete med godsfrågor har påbörjats, bland annat utifrån Trestad center som nod. Kommunalförbundet är sedan våren 2022 representerat i den regionala arbetsgruppen för godsfrågor. Vi har samordnat remissarbete kring regional och nationell infrastrukturplan samt deltagit i ett flertal nystartade åtgärdsvalstudier.

Strategiskt mål: Gemensam planering

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Under våren släppte pandemin sitt grepp och de sista workshoparna i kommunledningarna kunde genomföras. Därmed har den första delen i Strukturbild, Rådslag 1 genomförts. Ett resultat är att fyra viktiga förutsättningar som på olika sätt definierar territoriet Fyrbodals och skiljer det från andra geografiska strukturer identifierats. Under arbetet har de fått rubriken Hörnstenar.

Dessa är: Gränsland (historiska och nutida gränser präglar struktur och utveckling i delregionen), Landsbygder (territoriets naturtillgångar är viktiga resursbaser som utgör grunden i delregionens styrkeområden), Vattenrike (sött och salt vatten, kanaler, marin nationalpark, skärgård med mera) samt Trekärnigt centrum (Uddevalle, Trollhättan och Vänersborg tillsammans utgör andra största befolkningscentra efter Göteborg i Västra Götaland och åttonde största befolkningscentra i ett nationellt perspektiv).

Rådslag 2 handlar om att utveckla gemensamma strategier och incitament för att ta vara på möjligheter och hantera utmaningar som territoriet Fyrbodals har och där samsyn och samverkan är nödvändig. Exempel på sådana frågor kan vara elektrifiering och elförsörjning, kompetensförsörjning i offentlig och privat sektor, livsmedelsförsörjningsstrategi, krisplanering, trekärnigt centrum, digitalisering med mera.

Rådslag 3 har fokus på att utveckla arbetsätt och processer. Här är kommunalförbundets erfarenheter från arbetet med infrastruktur och kollektivtrafik viktiga kunskaper att ta med in i

arbetet. Fortsatt utveckling av förbundets roll som mötesplats och processledare för viktiga gemensamma forum är också centralt i Rådslag 3.

Strategiskt mål: Samspel och utveckling

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Under året har förbundet drivit och deltagit i ett flertal utvecklingsprojekt med fokus på fysisk planering och hållbara transporter, i samverkan med medlemskommuner och andra parter. Påverkansarbete gentemot Västtrafik och Västra Götalandsregionen pågår kontinuerligt i olika forum, bland annat i nätverket för infrastruktur och kollektivtrafik, det delregionala kollektivtrafikerådet samt i den nystartade samverkansarenan för mobilitet och tillgänglighet i glesa geografier.

Arbetet med de fyra planerade tågstoppen i Dalsland har bedömts vara en viktig fråga ur ett delregionalt perspektiv och har under året engagerat ett flertal medarbetare på förbundet samt politiker från medlemskommunerna.

När det gäller det strategiska målet kring att utveckla Trestadsområdet till ett tydligt nav för tillväxt och utveckling av hela Fyrbodalsregionen, hade inga aktiviteter planerats in under året, då resurser omprioriterats med anledning av pandemin. Ett mer aktivt arbete kring frågan väntas under 2023.

Område 4: Näringsliv, kultur och attraktionskraft

Strategiskt mål: Företagsklimat, struktur och omställningskapacitet

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

År 2022 har på många sätt varit motsägelsernas år för näringslivet i Fyrbodal. Samtidigt som vissa företag inom en bransch brottas med vikande lönsamhet har andra företag i samma bransch gått som tåget. I vissa grupper skrivs arbetslösheten tvåsiffrigt samtidigt som företag söker med ljus och lykta efter medarbetare. Utbildningsplatser fylls snabbt i utbildningar som inte nödvändigtvis leder till arbete, medan utbildningsplatser som garanterar jobb efter avslutade studier står tomma.

Flera viktiga steg har tagits under året för att bidra till att minska denna mismatchning.

En avsiktsförklaring om kompetensplattform har undertecknats av Västra Götalandsregionen och kommunalförbundet och arbetet för att utveckla det delregionala kompetensrådet har inletts. I rådet samlas arbetsmarknadens parter, näringslivs- och branschföreträdare, lärosäten, folkbildningen, kommunala och privata utbildningsanordnare, och regionala och statliga myndigheter med uppdrag inom kompetensförsörjningsområdet. Fyrbodals kommunalförbund ansvarar för drift och utveckling av rådet.

Under våren tog förbundsledningen beslut om att samla förbundets nuvarande och framtida näringslivsarbete i en gemensam strategi och under ett namn: Business Region Väst.

Avsiktsförklaringen och Näringslivsstrategin innebär att förbundet kan fokusera och kraftsamla tillsammans med det delregionala kompetensrådet och aktörerna i innovationssystemet, dit bland andra Innovatum Science park, Utvecklingsnoderna och företagsfrämjande aktörer hör.

De delregionala utvecklingsmedlen, DRUM är en förutsättning för arbetet. Varje invånare i Fyrbodal bidrar med 37 kronor årligen, som matchas med motsvarande medel från Västra Götalandsregionen (regionala utvecklingsnämnden, kulturnämnden och miljönämnden). Medlen används framför allt till arbetet inom kompetensplattform och innovationssystemets aktörer och växlas upp med projektmedel från bland andra, Tillväxtverket, Vinnova, Europeiska socialfonden, Energimyndigheten med flera.

Strategiskt mål: Innovation, styrkeområden och investeringsvilja

Utfall: Bedöms som uppfyllt ■■■

Halvtidsutvärderingen av vårt gemensamma företagsetableringsarbete genom Position Väst visar att arbetet bedrivs i enlighet med planen, mycket stor nöjdhet hos kommuner, företag, andra aktörer samt samverkansparter på regional och nationell nivå. Önskemål från kommuner om bland annat fortsatt stöttning för ökad offertberedskap kommer att hanteras under 2023.

Investeringsviljan har påverkats bland etablerande bolag, men kommunalförbundet följer inte upp befintliga företagsinvesteringar, varför vi inte kan uttala oss om det. Gällande våra styrkeområden ser vi att nyinvesteringarna inom industriell träbyggnation minskade sista kvartalet 2022. Nybyggnationen beräknas minska kraftigt kommande år, vilket med stor sannolikhet kommer att påverka både befintliga bolag inom bygg, samt möjligheten till nyetableringar inom det området.

Vi ser stor potential inom hållbar industri, vilket gäller både blå näringar och mobilitet men även inom andra områden. Inget investeringstryck inom besöksnäringen. Gällande potentialen för

nya styrkeområden att växa fram ser vi ett stort värde i att ha fortsatt fokus på hållbar industri och cirkulära lösningar. Kommunalförbundet både medfinansierar och deltar i satsningar med fokus på hållbar industri och cirkularitet, i samverkan med flera kommuner och andra partners.

Av de aktiviteter som skett kan nämnas Fiskekommunerna som var medarrangör till marin matmarknad i Fjällbacka i samband med invigningen av Västerhavsveckan. Dessutom har Kommunalförbundet varit del i framtagandet av Skogsprogrammet för Västra Götaland som nu lanserats. Konferensen Trä 2022 har genomförts.

Strategiskt mål: Kultur och attraktionskraft

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Den 1 september 2022 anställdes tidigare vikarierande kulturstrateg och en ny tjänst om kulturstrateg med inriktning gestaltad livsmiljö utkom och tjänsten kommer att tillsättas den 3 januari 2023. Efterpandemi, ny organisation och inflation har präglat våra medlemskommuner i Fyrbodal vilket skapat en oro för nedskärningar. Dock har medlemskommunernas intresse för gestaltad livsmiljö ökat och verksamheterna och projekten löper på enligt plan. Projektet Våra Rum – Samverkan för gestaltad livsmiljö är under process och workshops/träffar har tagit form i de medverkande kommunerna Mellerud, Orust, Sotenäs och Vänersborg.

Genom att skapa ett samarbete mellan kultur- och näringslivsstrateg samt arbetsgrupp för handhållande om KKN-branscherna (kulturella och kreativa näringar) har inledande samtal inletts under 2022, för att uppmuntra till insatser med härledning till KKN-rapport Fyrbodal samt regeringens rapport Kreativa Europa. Genom att investera i attraktion kan det skapas ringar på vattnet som leder till samarbeten, inflyttning och en god hälsa.

I projektet Det goda livet i Dalsland utarbetas ett gemensamt koncept för inflyttningsmarknadsföring mellan sex kommuner, kommunalförbund, region, länsstyrelse, Visit Dalsland och näringslivsföreträdare. Alla kommuner i Dalsland har bejakat att arbeta gemensamt för att attrahera viktiga målgrupper inom kompetensförsörjning, livsstilsflyttare m.m.

Utvecklingsområdet natur- och kulturarv och kulturmiljö är fortfarande ett nytt område för förbundet. Under 2022 har samverkan börjat etableras mellan Sjuhärads nätverk för kulturarv och Fyrbodal för att starta insatser till kommande år tillsammans. Detta härleder till att nätverket för kulturansvariga har påtalat om att kulturarvet bör hanteras tematiskt. Dock kommer det att ta tid att kartlägga och få i gång insatser.

Kulturansvarigas nätverk för utvecklingsfrågor och samarbeten har varit en viktig grundbult för kommunerna och Fyrbodal, för att kunna möta utvecklingen och det strategiska samarbetet framåt.

Område 5: Digitalisering

Strategiskt mål: Innovation, kompetens och ledarskap

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Från och med 2021 utgår resurser för digitaliseringssamordning från VästKom och kommunalförbundet verkar inte aktivt utan har en mer stöttande roll i andra aktörers arbete. Förbundet deltar till exempel i flera samverkansytor som bereder digitaliseringsärenden.

Under 2022 har Kraftsamling digitalisering börjat hitta sin form, detta är en av satsningarna som är del av Västra Götalandsregionens regionala utvecklingsstrategi. Förbundet deltar i detta arbete. I kommundirektörsnätverket har digitalisering varit på agendan vid flera tillfällen, bland annat har man tagit del av varandras arbete på området samt fått information om kraftsamlingen och andra initiativ som finns att ta del av. Kommunerna har anmält intresse att medverka i ett projekt kring Internet of Things (IoT). På kommunernas initiativ träffades IT-cheferna för ett möte om denna satsning och för att undersöka om man ska fortsätta träffas.

Vidare stöttar förbundet kompetensutvecklande insatser indirekt genom medfinansiering av projekt som bedrivs av externa aktörer.

Strategiskt mål: Infrastruktur och digital service

Utfall: Bedöms som delvis uppfyllt ■■■

Löper på enligt plan. Förbundet deltar i nätverk och bidrar med information till medlemskommunerna.

I projektet "Det goda livet i Dalsland" görs en genomgång av brister och behov i den digitala infrastrukturen och på regional nivå finns arbetsgrupper igång för att hitta innovativa grepp och strukturuppbyggande insatser inom fiber, mobilnät, vårdlösningar med mera.

Ekonomisk redovisning Fyrbodals kommunalförbund 2022-01-01 – 2022-12-31

Bengtsfors den 30 mars 2023

Direktionen

Stig Bertilsson
Bengtsfors kommun

Andreas Nilsson
Dals-Eds kommun

Ulla Börjesson
Färgelanda kommun

Jan-Olof Johansson
Lysekils kommun

Ludwig Mossberg
Melleruds kommun

Louise Skaarnäs
Munkedals kommun

Catharina Bråkenhielm
Orust kommun

Therése Mancini
Sotenäs kommun

Kent Hansson
Strömstad kommun

Liselotte Fröjd
Tanums kommun
1:e vice ordförande

Peter Eriksson
Trollhättan Stad
Ordförande

Monica Hanson
Trollhättan Stad

Martin Pettersson
Uddevalla kommun

Ingemar Samuelsson
Uddevalla kommun

Benny Augustsson
Vänersborgs kommun
2:e vice ordförande

Henrik Harlitz
Vänersborgs kommun

Michael Karlsson
Åmåls kommun

§ 37 – Revision årsredovisning 2022

Årsredovisningen för 2022 är granskad av sakkunnig revisor och godkänd av direktionen den 30 mars.

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets förtroendevalda revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med beslutade mål för en god ekonomisk hushållning.

Revisorerna har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet. Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Direktionen ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

De sakkunniga revisorernas bedömning: Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

De förtroendevaldas bedömning är: Vi kan inte uttala oss om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att vi inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Arbetsutskottet har berett ärendet och beslutat föreslå att direktionen, Att anteckna informationen till protokollet och att informera direktionen om revisionen av årsredovisningen samt översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Ärendet föredrogs av Martin Palm, chef för verksamhetsstöd

Justerare:		Utdragsbestyrkande:
------------	--	---------------------

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Att besluta att översända granskningsrapport och revisionsberättelse för information till kommunerna.

Att uppdra åt kansliet att ta fram en skrivelse som bifogas till medlemskommunerna.

Beslutet expedieras till

Medlemskommunerna

Justerare:

Utdragsbestyrkande:



Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Signed by: Per Martin Palm

Date: 2023-05-16 09:03:27

BankID refno: bd507c5f-76dd-4f55-8d30-372edaea3c9f



Sekreterare: Martin Palm

Signed by: MATS ANDERSSON

Date: 2023-05-16 14:31:02

BankID refno: 8bbeb8fe-8951-4189-8e74-ff37ad4ba2f1



Justerare: Mats Andersson

Signed by: LISELOTTE FRÖJD

Date: 2023-05-16 15:22:08

BankID refno: 4208c2dd-7a55-4a15-ae45-e74f45ed0d47



Ordförande § 35: Liselotte Fröjd

Signed by: Peter Eriksson

Date: 2023-05-16 15:56:58

BankID refno: 7b547b87-13a7-445b-a976-aa16a3f1b899



Ordförande: Peter Eriksson

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund

Org nr: 222000-1776

Direktionen

Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisionsberättelse för år 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

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

Granskningen ska utföras enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har inte genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Ingen fördjupad granskning har genomförts under året till följd av resursbrist.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning inom dessa områden.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att vi inte kan uttala oss om direktionens interna kontroll har varit tillräcklig med anledning av att vi inte haft resurser att genomföra granskning inom detta områden.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.

Vi bedömer att vi inte kan uttala om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2022 med anledning av att direktionen själva inte gör någon samlad utvärdering av verksamhetsmålen.

Vi kan inte uttala oss om ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma med anledning av att vi inte kunnat genomföra revisionen enligt god sed för kommunal verksamhet på grund av resursbrist.

Revisionsgruppens ordförande Thomas Boström har tyvärr avlidit under mars månad 2023 varför revisionsgruppen nu bara består av fyra revisorer.

Vi återoppar bifogade rapporter.

Uddevalla den 31 mars 2023

Lennart Hansson
Åmåls kommun

Anita Älgemon
Tanums kommun

Ann-Britt Dahl
Färgelanda kommun

Claes Hedlund
Munkedals kommun

Bilagor:

PwC Granskning av delårsbokslut
PwC Granskning av årsredovisning

LENNART HANSSON 195302043558 Sverige***Signerat med Svenskt BankID******2023-03-31 12:18:45 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lennart John Henrik Hansson

Datum

Lennart Hansson

Leveranskanal: E-post

ANITA ÄLGEMON 194912135086 Sverige***Signerat med Svenskt BankID******2023-03-31 19:29:22 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANITA ÄLGEMON

Datum

Anita Älgemon

Leveranskanal: E-post

ANN-BRITT DAHL Sverige***Signerat med Svenskt BankID******2023-04-03 09:14:07 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANN-BRITT DAHL

Datum

Ann-Britt Dahl

Leveranskanal: E-post

CLAES HEDLUND Sverige***Signerat med Svenskt BankID******2023-04-03 08:01:32 UTC***

Namn returnerat från Svenskt BankID: Claes Ingvar Hedlund

Datum

Claes Hedlund

Leveranskanal: E-post

Granskning av årsredovisning 2022

Fyrbodals kommunalförbund

2023-03-31







Projektledare: Daniel Larsson

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat kommunalförbundets årsredovisning för perioden 2022-01-01 – 2022-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Med utgångspunkt från syftet har följande områden granskats:

Område	Uppfyller kraven	
Förvaltningsberättelse	Ja	
Resultaträkning	Ja	
Balansräkning	Ja	
Kassaflödesanalys	Ja	
Noter	Ja	
Driftredovisning	Ja	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
Räkenskaper	4
Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning	4
Förvaltningsberättelse	4
Annan information	5

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 19 § ska årsredovisningen lämnas över till respektive fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Enligt 4 kap 3 § LKBR ska årsredovisningens delar upprättas som en helhet och ge en rättvisande bild av verksamhetens resultat och kommunalförbundets ekonomiska ställning. Revisorernas skriftliga beskrivning ska lämnas till respektive fullmäktige inför behandlingen av årsredovisningen. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till respektive fullmäktige.

Förbundsdirektionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte

Granskningen syftar till att ge underlag för en bedömning om räkenskaperna ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat och ekonomiska ställning samt om årsredovisning är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed i kommunal verksamhet.

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i kommunalförbundet, hade påverkat dennes bedömning av kommunalförbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan kommunalförbundet och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisions sed för kommuner i Sverige. Det innebär att den varit så ingående och omfattande som god sed vid detta slag av granskning kräver.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsdirektionen 2022-03-31 och överlämnades till medlemskommunernas respektive fullmäktige i samband med fastställandet. Rapportens innehåll har sakgranskats.

Granskningsresultat

Räkenskaper

Resultaträkning

Resultaträkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Balansräkning

Balansräkningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer, dock är den inte uppställd i enlighet med LKBR.

Det finns, enligt vår mening, ett behov av att stärka projektredovisningen samt tillhörande bokföring av projektmedel och bidrag. Flertalet projekt har enligt underlag förfallit i tid och ska då antingen återredovisas till bidragsgivaren (om villkoren anger detta) eller intäktsföras. Dock framgår att överskjutande projektmedel får användas, i de flesta fall, för en längre tidsperiod än vad som angivits i avtal eller överenskommelse. För att stärka den interna kontrollen bör projektredovisningen förbättras så att avtal och överenskommelse efterlevs och bokförs i enlighet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Noter

Noterna uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Bedömning

Vi bedömer att förbundets räkenskaper¹ i allt väsentligt är rättvisande.

Förvaltningsberättelse, driftredovisning och investeringsredovisning

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen uppfyller inte kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendationer.

Avsteg har identifierats enligt:

Den normerande delen av RKR R15 anger vilka huvudrubriker som årsredovisningens förvaltningsberättelse ska innehålla, vilka inte återfinns i förbundets årsredovisning. Utifrån ovan saknas vissa upplysningar som enligt den normerande delen ska anges under dessa avsnitt. Till exempel:

- En översikt över verksamhetens utveckling genom redovisning av att aktuellt års jämförs med tidigare år tillsammans med kommentarer om väsentliga förändringar (Det gäller såväl utvecklingen sedan föregående år som mer långsiktiga utvecklingsmönster. Kommentarer till förändringarna ska härledas till de verksamheter som orsakat förändringarna).

¹ Med räkenskaper menar förbundets resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys och noter.

- Viktiga förhållanden för resultat tillsammans med upplysningar och konsekvensbeskrivningar samt en analys av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avseende gjorda uppskattningar och bedömningar samt vidtagna åtgärder.
- Väsentliga personalförhållanden.
- Utvärdering av verksamhetsmål sker inte i förvaltningsberättelsen utan efter de finansiella rapporterna.

Driftredovisning

Driftredovisningen uppfyller kraven enligt LKBR och RKR:s rekommendation R14.

Årsredovisningen innehåller driftredovisning i eget avsnitt och är uppdelad i de tre områdena: basverksamhet, projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Av driftsredovisningen för basverksamheten framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för verksamheten. Av övriga driftredovisningar framgår inte hur utfallet förhåller sig till budget, med anledning av att det inte finns någon beslutad budget för projektverksamhet och särskilt finansierad verksamhet.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning eller en samlad redovisning av kommunalförbundets investeringsverksamhet. Under 2022 har kommunförbundet inte genomfört några investeringar.

Bedömning

Grundat på vår granskning har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att förvaltningsberättelsen, driftredovisningen och investeringsredovisningen inte är upprättad i enlighet med LKBR och god redovisningssed.

Annan information

Vi har tagit del av årsredovisningens övriga delar, sida 1-13

Bedömning

Enligt vår uppfattning överensstämmer sida 1-13 i alla väsentliga avseenden med övriga delar i årsredovisningen.

2023-03-31

Daniel Larsson

Auktoriserad revisor

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av förbundets revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Granskning av god ekonomisk hushållning 2022

Fyrbodals kommunalförbund

2023-03-31

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer granskat om resultaten för god ekonomisk hushållning är förenliga med de mål direktionen beslutat. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställd revisionsfråga lämnas följande revisionell bedömning:

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon bedömning av måloppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi därmed inte lämna en bedömning om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda mål i budget 2022.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Avgränsning och metod	3
Granskningsresultat	4
God ekonomisk hushållning	4
Iakttagelser	4
Bedömning	5
Bedömning utifrån revisionsfrågan	6

Inledning

Bakgrund

Enligt kommunallagen 11 kap. 20 § ska årsredovisningen lämnas över till fullmäktige och revisorerna snarast möjligt och senast den 15 april året efter det år som redovisningen avser.

Direktionen skall formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenligt med de mål direktionen beslutat. Revisorernas skriftliga bedömning ska lämnas inför behandlingen av årsredovisningen.

Direktionen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Granskning av förbundets måluppfyllelse har genomförts i enlighet med Skyrevs rekommendation "RU Granskning av årsredovisning". Granskningen har skett genom genomgång av förbundets årsredovisning.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av förbundsdirektionen 2022-03-31 och överlämnades till medlemskommunernas respektive fullmäktige i samband med fastställandet.

Rapportens innehåll har sakgranskats.

Granskningsresultat

God ekonomisk hushållning

I förbundets verksamhetsplan för år 2021–2023 anges att förbundet har som strategiskt mål att utföra sina uppdrag med tydlig kvalitet och resultatredovisning, med en effektiv resursanvändning och med en god framförhållning inför förändrade finansiella förutsättningar. Direktionen har i planen beslutat om fyra finansiella mål samt fem strategiska utvecklingsområden.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen redogörs för utfallet av de fyra finansiella målen. Direktionen bedömer ett som delvis uppfyllt och tre som uppfyllda.

Finansiella mål	Utfall 2022	Av direktionen bedömd måluppfyllelse
Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid.	År 2022 är soliditeten 7 procent, vilket är en ökning från 2021 med 1 procentenheter	Målet uppnås delvis
Att ha en budget i balans, intäkterna ska överstiga kostnaderna.	Förbundet når målet om en budget i balans genom ett överskott om 598 tkr (701 tkr), jämfört med budgeterat resultat på 70 tkr.	Målet nås
Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare.	Likvida medel vid årets slut var cirka 63 mkr (58 mkr). Därmed nås målet om god likviditet	Målet nås
Att de delregionala utvecklingsmedlen, DRUM, sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent genom att projekten medfinansieras med andra medel än de som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med.	Den totala uppväxlingen uppgår till en budgeterad omslutning på 38,9 Mkr, vilket innebär en uppväxling med 185 procent.	Målet nås

Mål för verksamheten

Fyrbodals kommunalförbund har fem strategiska utvecklingsområden där det inom varje område finns strategiska mål kopplade. Vidare finns årliga aktivitetsplaner kopplat till varje strategiskt mål som beskriver kommunalförbundets insatser för att nå de strategiska målen.

I årsredovisningen genomförs inte en utvärdering av de strategiska utvecklingsområdena för år 2022. De strategiska målen utvärderas var för sig, dock inte i förvaltningsberättelsen under god ekonomisk hushållning utan efter de finansiella rapporterna.

Strategiska målområden	Utfall av strategiska mål 2022	Av direktionen bedömd måluppfyllelse
Stöd, omsorg och hälsa	3 av 3 mål uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning
Kompetensförsörjning och utbildning	2 mål uppfyllda och 2 mål delvis uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning
Fysisk planering och hållbara transporter	2 mål uppfyllda och 1 mål delvis uppfyllt	Ingen sammanfattande bedömning
Näringsliv, kultur och attraktionskraft	2 mål uppfyllda och 1 mål delvis uppfyllt	Ingen sammanfattande bedömning
Digitalisering	2 mål delvis uppfyllda	Ingen sammanfattande bedömning

Direktionens samlade utvärdering av god ekonomisk hushållning 2022

Kommunalförbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling, att förbundet når de flesta finansiella målen samt genom redovisad balanskravsutredning.

Kommunalförbundet gör ingen samlad utvärdering av god ekonomisk hushållning utifrån verksamhetsperspektivet.


Bedömning

Förbundsdirektionen gör i årsredovisningen en bedömning att tre av fyra finansiella mål uppfylls. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att resultatet inte skulle vara *i huvudsak förenligt* med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2022.

Utvärdering av strategiska utvecklingsområden tillika verksamhetsmål sker men det lämnas inte någon samlad bedömningen av måluppfyllelse. Grundat på vår granskning av årsredovisningens återrapportering kan vi därmed inte lämna en bedömning om verksamhetsmålen är förenliga med de av direktionen fastställda mål i budget 2022.

Den normerande delen av RKR R15 anger vilka huvudrubriker som årsredovisningens förvaltningsberättelse ska innehålla samt upplysningar som enligt den normerande delen ska anges under dessa avsnitt. Vi rekommenderar direktionen att utvärdera och bedöma måluppfyllelsen i enlighet med ovannämnd rekommendation samt LKBR.

Bedömning utifrån revisionsfrågan

Revisionsfråga	Bedömning	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Ja	
<i>Verksamhetsmål</i>	Ej bedömd	

2022-03-31

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag förbundets förtroendevalda revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.




2023-05-30

Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person* Vänsterpartiet Munkedal	Organisationsnummer: 854600-9765
Adress: Vänsterpartiet Munkedal c/o Ove Göransson	Postadress: Odevägen 28 455 30 Munkedal
Telefon: 0761133997	Bankkonto eller BG/PG: BG 400-2069

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 36225 kr Redovisningen avser år: 2022

Ordförande: 	Kassör: <i>Ove Göransson</i>
--	---------------------------------

Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari – 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

Partistödet har använts till att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin. Men även till lokalhyror för möten under året. På internationella kvinnodagen delade vi ut nejlikor till våra kvinnliga medborgare. Då 2022 var ett valår kostade valaffischer mycket, vi hade också kostnader för utåtriktad verksamhet, detta för att nå ut med vårt budskap till så många medborgare som möjligt. Partistödet används även till att bekosta och driva vår webbplats.

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intygas av <i>siv göransson</i>	Namnförtydligande Siv Göransson
Datum 2023-05-17	Ort Munkedal

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal

Diarienummer: KS-2023-000189

Datum: 2023-06-01

TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare
Administrativa avdelningen

Kommunalt partistöd 2023 - Vänsterpartiet Munkedal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Vänsterpartiet i Munkedals redovisning för kommunalt partistöd 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att betala ut kommunalt partistöd till Vänsterpartiet i Munkedal för 2023 enligt följande:

Grundstöd 13 125 kr.

Mandatstöd 2 x 13 125 kr (26 250 kr).

Totalt 39 375 kr.

Sammanfattning

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 2023-06-01

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2022 jämte granskningsrapport – Vänsterpartiet

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga konsekvenser.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunsekreterare, för verkställande.
Vänsterpartiet Munkedal, för kännedom.

Diarienummer: KS-2023-000069

Datum: 2023-05-23

TJÄNSTESKRIVELSE

Peter Karlsson
Förvaltningschef
Samhällsbyggnadsförvaltningen

Svar på motion från Centerpartiet om att införa ett gemensamt fastighetsbolag i Munkedal

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen i sin helhet, men uppdrar åt förvaltningen att ta med relevanta delar in i pågående utvecklingsarbete.

Sammanfattning

Centerpartiet, genom Christer Nilsson, har i motion daterad 2023-02-12 yrkat på att utreda förutsättningarna för att bilda ett gemensamt fastighetsbolag i Munkedals kommun.

Förvaltningen har i samverkan med Munkbo AB utrett frågan om bolagisering av den kommunala verksamheten, vilken presenteras PM – bolagisering av den kommunala fastighetsverksamheten

Beslutsunderlag

PM – Bolagisering av den kommunala fastighetsverksamheten, 2023-05-26
Motion, Centerpartiet, 2023-02-12

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Förvaltningen bedömer att kostnaden för att utreda förutsättningar för en bolagisering i nytt bolag, innehållande ex. v. fastighetsvärdering, skattekonsekvenser, avtalsuppföljning, administration av hängavtal för nyligen upphandlade hantverks-avtal samt köpehandlingar/dokumentation, kommer att uppgå till ca 2 miljoner kr.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelseförvaltningen

Beslutet skickas till:
Motionären, för kännedom
Slutarkiv.

Diarienummer: 2023-000069

Datum: 2023-05-26

PM – bolagisering av den kommunala fastighetsverksamheten

Förvaltningen har utrett ärendet och kan konstatera att sammanslagning i ett gemensamt fastighetsbolag för våra bostäder och kommunens egna fastigheter inte är eftersträvansvärt mot följande bakgrund:

- Att lägga all fastighetsverksamhet inom Munkbo AB skulle göra det svårare för bolaget då det handlar om olika lagstiftningar (bostäder/lokaler), att storleken på företaget troligtvis skulle medföra ökade krav på kommunens stödfunktioner (ekonomi, juridik och HR, som behöver vara specialiserad på fastighet).
- Syftet med att många börsbolag väljer att blanda olika fastighets- och boendetyper (bostäder/kontor/samhällsfastigheter) är att sprida riskerna bland sina tillgångar och marknader, det incitamentet har inte Munkedals kommun.
- Många av de fördelar, tex. stordriftsfördelar, som motionen tar upp drar kommunen redan i dagsläget nytta av, genom bl. a. gemensam ekonomi- och upphandlingsenhet, gemensamma avtal samt samarbeten mellan bolag och förvaltning framförallt vad gäller skötsel av utemiljö.
- Ett gemensamt bolag skulle också innebära vissa intressekonflikter, till exempel när det gäller hyressättningen. Idag har Munkbo AB förhandlingsordning för bostäder att ta hänsyn till, kommunen har "internhyra" som politiken beslutar (ex. v kommunala lokaler) och marknadshyra som gäller för externa lokalhyresgäster.
- Skatte- och momsatsar är olika beroende på vad för typ av fastighet man driver sin verksamhet i, och påverkar därmed beräkning av kostnader för och budgetering av fastighetsunderhåll.

Förvaltningen har med anledning av ovanstående tittat på två andra alternativ för den framtida fastighetsverksamheten inom Munkedals kommun, att

1. ...driva fastighetsverksamheten i sin nuvarande form
2. ...bilda ett nytt fastighetsbolag, Munkedal Kommunfastigheter AB

Alternativ 1: Fastighetsverksamheten drivs som idag, i förvaltningsform.

Fördelar

- ökad möjlighet till samordning med gata/park vad gäller skötsel av utomhusmiljöer mm
- inarbetad organisation som jobbar mot sina respektive målgrupper.

Nackdelar

- dagens organisation kan ibland upplevas något rörig, framförallt när det gäller andrahandsavtal o

Möjligheter och behov

- större fokus på affärsmässighet i befintlig organisation.
- kompetensutveckling för såväl nämnd/styrelse som personal behöver öka, inte minst vad gäller upphandling, avtalsskrivning och teknikutveckling och digitalisering.
- översyn över kommunens ekonomiska styrning behöver ses över, för att gå mot ett affärsmässigt sätt att se på fastigheternas drift och utveckling, samt modell för investering och finansiering.

Alternativ 2: Ny bolagsbildning*Fördelar*

- Att genomföra en bolagisering av kommunägda fastigheter skulle kunna ge möjligheter för en förenklad och förtydligad fastighetsverksamhet.

Nackdelar

- ett nytt bolag behöver byggas från grunden, med affärsidé, affärsplaner, personal som inte är färgad från tidigare organisationer.
- Bolaget behöver upphandla systemstöd för fastighetsunderhåll, drift- och energi- samt ekonomi- och avtalssystem m.m.
- kostnadsdrivande process då man behöver nyttja konsulter inom såväl fastighetsvärdering som -ekonomi och mäklare för att utföra försäljning av det kommunala fastighetsinnehavet.
- en ytterligare styrelse skall utses och arvoderas.
- en tjänst måste fortfarande finnas kvar på kommunen (lokalsamordning), och svara för förvaltningarnas kort- och långsiktiga behov av lokaler och verksamhetsanpassningar. Det innebär en utökning då det är åtgärder som befintligt fastighetskontor idag svarar för.
- tillkommande kostnader för arbetskläder, strikning av bilar, marknadsföringsdokument m m.

Ekonomi/kostnader

Att överföra lokaler från förvaltningar till bolag kan få stora ekonomiska konsekvenser om det rör sig om ett större fastighetsbestånd.

Transaktionskostnader i form av till exempel stämpelskatt för överföring uppstår sannolikt. Det är delvis andra legala förutsättningar att bedriva fastighetsverksamhet i bolagsform jämfört med förvaltningsform. Både positiva och negativa. Vilka ekonomiska effekter som uppstår beror bland annat på vilken typ av fastigheter som ska föras över och hur effektivt de sköts i nuläget. Fastigheternas skick, anskaffningsvärde, bokförda värde, marknadsvärde etcetera, påverkar också de ekonomiska effekterna.

Fördjupade analyser behöver genomföras för de fastigheter som kan vara aktuella för att föras över från förvaltning till bolag

Förvaltningen bedömer att kostnaden för att utreda förutsättningar för en bolagisering i nytt bolag, innehållande ex. v. fastighetsvärdering, skattekonsekvenser, avtalsuppföljning, administration av hängavtal för nyligen upphandlade hantverks-avtal samt köpehandlingar/dokumentation, kommer att uppgå till ca 2 miljoner kr.

Slutsatser

- Vad gäller styrning och ledning, liksom samordning av fastighetsfrågor inom kommunen, så ger förvaltningsformen möjlighet till en mer direkt politisk styrning.
- Förvaltningsformen ger en enklare uppföljning och kontroll över verksamheten, vilket i sin tur bidrar till utförandet av uppsiktsplikten.
- Närheten mellan fastighetskontor och verksamhet är avgörande för att på ett snabbt och effektivt sätt kunna lösa uppkomna situationer och behov.
- Förvaltningsformen kan bidra till ökad effektivitet ur lokalförsörjnings-synpunkt, då fastighetsfrågorna måste vägas mot övriga kommunala grunduppdrag.
- Kommunal verksamhet är, till skillnad från aktiebolag, helt skattebefriad, vilket innebär att överskott från verksamheten inte behöver beskattas utan kan användas för reinvesteringar i verksamheten.

Ej utredda frågor

- Bidragsrelaterade frågor och frågor om statligt stöd till fastigheter.
- Skattemässiga konsekvenser av en bolagisering.
- Kostnader för utredning och tid för att förändra interkommunala frågor samt relevanta styrdokument.
- Bedömning av tidsåtgång för facklig samverkan med anledning av en motsvarande organisationsförändring.

Ylva Morén
Kommundirektör
Kommunstyrelseförvaltningen



MUNKEDAL

2023-02-12

Till kommunfullmäktige
i Munkedal.

Motion angående ett gemensamt fastighetsbolag.

Idag innehar kommunen ett bostadsbolag (Munkbo) och kommunen själv förfogar över de flesta av verksamheternas fastigheter samt fastighetskötsel, grönyta och parkvård.

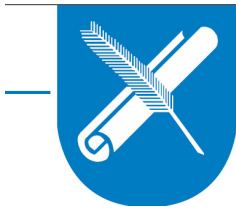
Jag anser att det skulle bli betydligt tydligare och mera kostnadseffektivt om alla, både bostäder och samtliga verksamhetsfastigheter innefattades i ett och samma bolag, då skulle också fastighetsförvaltning, vaktmästeri, upphandling och grönyteskötsel finnas i en och samma enhet, samt all personal ha sin anställning i detta bolag som är verksam med dessa arbetsuppgifter.

Det skulle också göra att dagens ”Munkbo” skulle få större möjligheter att utveckla och i vissa fall förändra sitt bostadsbestånd, med en större volym inom detta nya bolag ges en mer flexibilitet både ekonomiskt och verksamhetsmässigt och många gånger kortare vägar att förändra och flytta om mellan bostadsbestånd och verksamhet.

Bolagets styrelse skall bestå av ett antal ledamöter som har en bred kunskap från fastighetsförvaltning, ekonomi, entreprenad och upphandling.
Ledamöterna skall kunna hämtas utanför kommunens gränser.

Jag yrkar på att: kommunfullmäktige ger uppdraget till kommunstyrelsen att utreda möjligheten till att skapa ett gemensamt fastighetsbolag i Munkedals kommun.

Christer Nilsson.



Valnämnden

§ 1

Dnr: KS 2023-143

Grundläggande granskning 2022 – revisionsrapport

Kommunens revisorer har med bistånd av EY genomfört en grundläggande granskning av nämndernas verksamhet 2022.

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och god revisionssed. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden.

Granskningen bygger på kontrollmoment som utgår ifrån kommunens styrmodell och anvisningar. Granskningen har noterat avvikelser när det gäller styrning, uppföljning och internkontroll.

Valnämndens bedömning

Valnämnden bedömer att nämndens uppdrag är tydligt utifrån de riktlinjer som ges och den kontroll som görs av centrala myndigheter. Valnämnden bedömer också den aktivitet som sker under en begränsad tidsperiod valår motiverar att nämnden undantas de regler som gäller andra nämnder enligt kommunens styrmodell.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-05-03

Yttrande Valnämnden, 2023-04-17

Redogörelse av grundläggande granskning, 2023-03-17

Brev från kommunrevisionen, 2023-03-14

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Valnämndens yttrande över revisorernas grundläggande granskning 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att från och med år 2023 undanta Valnämnden från de regler som gäller andra nämnder enligt kommunens styrmodell, när det gäller styrning, uppföljning och internkontroll, då dessa är tydligt uppstyrda på nationell nivå



Valnämnden

Beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Valnämndens yttrande över revisorernas grundläggande granskning 2022.

Kommunfullmäktige beslutar att från och med år 2023 undanta Valnämnden från de regler som gäller andra nämnder enligt kommunens styrmodell, när det gäller styrning, uppföljning och internkontroll, då dessa är tydligt uppstyrda på nationell nivå.

Expediering

Förvaltningen

Diarienummer: 2023-000143

Datum: 2023-05-03

TJÄNSTESKRIVELSE

Markus Fjellsson
Nämndssekreterare/utredningssekreterare
Administrativa avdelningen

Grundläggande granskning 2022 - Valnämnden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Valnämndens yttrande över revisorernas grundläggande granskning 2022.

Sammanfattning

Kommunens revisorer har med bistånd av EY genomfört en grundläggande granskning av nämndernas verksamhet 2022.

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och god revisionsd. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden.

Granskningen bygger på kontrollmoment som utgår ifrån kommunens styrmodell och anvisningar. Granskningen har noterat avvikelser när det gäller styrning, uppföljning och internkontroll.

Valnämndens bedömning

Valnämnden bedömer mot bakgrund av ovanstående att nämndens uppdrag är tydligt utifrån de riktlinjer som ges och den kontroll som görs av centrala myndigheter. Valnämnden bedömer också den aktivitet som sker under en begränsad tidsperiod valår motiverar att nämnden undantas de regler som gäller andra nämnder enligt kommunens styrmodell.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-05-03
Yttrande Valnämnden, 2023-04-17
Redogörelse av grundläggande granskning, 2023-03-17
Brev från kommunrevisionen, 2023-03-14

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga ekonomiska konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga sociala konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga miljömässiga konsekvenser

Peter Berborn
Avdelningschef
Administrativa avdelningen

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen/kommunfullmäktige



Diarienummer: KS 2023-143

Datum: 2023-04-17

Valnämndens svar på revisorernas grundläggande granskning 2022

Kommunens revisorer har med bistånd av EY genomfört en grundläggande granskning av nämndernas verksamhet 2022.

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och god revisionsd. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden.

Granskningen bygger på kontrollmoment som utgår ifrån kommunens styrmodell och anvisningar.

Följande avvikelser noteras för valnämnden.

Styrning

Valnämnden följer inte kommunens styrmodell för styrning. Nämnden har inte beslutat om en verksamhetsplan eller mål så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Kommentar

Valnämnden är av naturliga skäl huvudsakligen verksam i samband med allmänna val till riksdag/region/kommun var fjärde år samt till EU-parlamentet var femte år. Det ansvar som vilar på nämnden är väl definierat, inte minst genom de riktlinjer och direktiv som ges av valmyndigheten och länsstyrelsen. Någon ytterligare styrning bedöms inte behövas.

Uppföljning

Valnämnden inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning. Nämnden har inte följt upp sin ekonomi och verksamhet så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Kommentar

De medel som valår står till valnämndens förfogande utgörs av ett statligt bidrag om baseras på folkmängd samt ett kommunalt anslag. Medlen används uteslutande till åtgärder och verksamhet som hänger samman med valets genomförande. Det innebär inköp/återinköp av valmateriel, kostnader för hyra av lokaler samt fordon och till största delen arvoden för röstmottagare i förtidsröstning och på valdag.

I ett valår till riksdag/region/kommun utförs valet i september, alltså under årets sista uppföljningstertial. Det innebär att tertial 3 blir redovisningstertial, vilket också är tidpunkten för årsbokslutet.

Förhållandet är ungefär detsamma vid valår till EU-parlamentet. Valet sker i maj eller juni. Förberedelser och utförande sker under en intensiv och begränsad tidperiod, vilket i princip innebär att möjligheterna till åtgärder mot eventuella budgetavvikelse är förbi i samband med tertialredovisning 2 i augusti månad.

Intern kontroll

Valnämnden har inte beslutat om någon internkontrollplan så som anges i reglemente för internkontroll. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Kommentar

Valnämnden bedriver genom det särskilda kansli som etableras i samband med val, i högsta grad operativ verksamhet under en begränsad och intensiv period. Nämndens måluppfyllelse avgörs av hur väl de centralt ålagda uppgifterna uppfylls. Bl a ska följande uppdrag utföras:

- Framtagande av riskanalys
- Rådgivning och upplysning
- Beställning av obligatoriskt material samt övrig utrustning
- Rekrytering, utbildning och förordnande av valförrättare
- Erforderliga lokaler för förtidsröstning och valdag
- Organisering av ambulerande röstmottagning
- Sortering och distribution av förtidsröster
- Struktur och ordning på valmaterial samt i och omkring vallokal
- Preliminär rösträkning valnatt
- Genomförande av s k onsdagsräkning

Den yttersta bedömningen huruvida nämnden har klarat uppdraget kan bedömas utifrån om det inkommit klagomål på rättssäkerheten, om det finns felaktigheter i hantering av röster eller om det har inkommit överklaganden till valprovsningsnämnden.

Valnämndens bedömning

Valnämnden bedömer mot bakgrund av ovanstående att nämndens uppdrag är tydligt utifrån de riktlinjer som ges och den kontroll som görs av centrala myndigheter. Valnämnden bedömer också den aktivitet som sker under en begränsad tidsperiod valår motiverar att nämnden undantas de regler som gäller andra nämnder enligt kommunens styrmodell.

Lars-Åke Winbladh
Valnämndens ordf

Peter Berborn
Administrativ chef

Munkedals kommun
Redogörelse av grundläggande
granskning 2022



Building a better
working world



1. Inledning

1.1. Bakgrund

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna årligen granska all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden i den omfattning som följer av God revisionssed. Styrelse och nämnders ansvar för verksamheten regleras i kommunallagen 6 kap. 6 §. Där framgår att nämnderna ska se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Syftet med den grundläggande granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionssed. Den grundläggande granskningen syftar till att besvara följande revisionsfrågor:

- ▶ Har kommunstyrelsen och nämnderna säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt?
- ▶ Har nämnden säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering? Det vill säga i enlighet med kraven i kommunens styrmodell.
- ▶ Har nämnden säkerställt en tillräcklig internkontroll? Det vill säga i enlighet med kraven i kommunallagen samt kommunens styrmodell.

1.3. Revisionskriterier

Med revisionskriterier avses bedömningsgrunder som används i granskningen som utgångspunkt för analys, bedömningar och slutsatser. I denna granskning utgörs de huvudsakliga revisionskriterierna av:

- ▶ Kommunallagen kap 6
- ▶ God revisionssed 2018
- ▶ Kommunens styrmodell
- ▶ Kommunens regler för ekonomistyrning
- ▶ Kommunens reglemente för internkontroll




1.4. Avgränsning

Granskningen avser verksamhetsåret 2022 och omfattar kommunstyrelsen (KS), välfärdsnämnden (VFN), barn- och utbildningsnämnden (BUN), kultur- och fritidsnämnden (KFN), samhällsbyggnadsnämnden (SBN) och valnämnden (VN).






2. Redogörelse av granskningsresultat

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har EY genomfört en grundläggande granskning av styrelse och nämnder i Munkedals kommun. Granskningen har genomförts och dokumenterats i enlighet med god revisions sed. Granskningen bygger på kontrollmoment som utgår ifrån kommunens styrmodell och anvisningar. Kontrollmomenten är utformade för att kunna besvara granskningens frågeställning. Resultatet av genomförda kontroller sammanfattas i bilaga 1. Nedan presenteras de avvikelser som noterats utifrån genomförda kontroller, avvikelser som noteras gäller kommunstyrelsen och nämnderna om inget annat anges:

Teckenförklaring:

-  = Mindre avvikelse har noterats
-  = Brister har noterats i granskningen
-  = Rekommendation

2.1. Styrning

-  A1. Vi noterar att **kommunstyrelsen** och **nämnderna**, undantaget **barn- och utbildningsnämnden** inte fullt ut säkerställt att samtliga verksamhetsmål är mätbara och uppföljningsbara så som anges i kommunens styrmodell.
-  A2. Vi noterar att **välståndsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, och samhällsbyggnadsnämnden** uppvisar en svag måluppfyllelse i delårsuppföljning per augusti.
-  A1 och A2. Vi noterar att **valnämnden** inte följer kommunens styrmodell vad gäller styrning. Nämnden har inte beslutat om en verksamhetsplan eller mål så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.
-  A3. Vi noterar att **samhällsbyggnadsnämnden** vid uppföljning per oktober prognosticerade ett underskott för helåret om -225 tkr, vilket motsvarar 0,7 procent sett till nämndens totala ram om 32 267 tkr. I vår bedömning utgör underskottet en mindre avvikelse sett till nämndens totala ram.
-  A3. Vi noterar att **välståndsnämnden** vid samtliga uppföljningar under 2022 prognosticerat ett underskott för helåret. Vid sista prognostillfället i oktober uppgick det prognosticerade underskottet till -12 210 tkr. Underskott motsvarar en negativ avvikelse på 4,3 procent sett till nämndens totala ram om 283 468 tkr och är i vår bedömning därmed en väsentlig avvikelse. Välståndsnämnden har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans under innevarande år.

- ⚠️ A3. Vi noterar att **kommunstyrelsen** vid samtliga uppföljningar under 2022, undantaget februarirapporten prognosticerat ett underskott för helåret. Underskottet vid bokslutet 2022 uppgår till -2900 tkr. Underskottet motsvarar en negativ avvikelse på ca 5,1 procent sett till styrelsens totala ram om 56 117 tkr och är i vår bedömning därmed en väsentlig avvikelse. Kommunstyrelsen har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans under innevarande år.

2.2. Uppföljning

- ⚠️ B1. Vi noterar att **valnämnden** inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning. Nämnden har inte följt upp sin ekonomi och verksamhet så som anges i kommunens styrmodell. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.
- ⚠️ B4. Vi noterar att **kommunstyrelsen** vid behandling av delårsrapport per april och augusti uppmanat de nämnder som uppvisat underskott att vidta åtgärder för att nå en budget i balans. Vi konstaterar emellertid att styrelsens uppmaningar inte har gett avsedd effekt. Även om det ytterst är respektive nämnd som bär ansvaret för sin budget behöver styrelsen i vår mening stärka uppföljningen av nämndernas åtgärdsarbete för att säkerställa att kommunens ekonomistyrningsregler efterlevs.

2.3. Intern kontroll

- ⚠️ C1. Vi noterar att **kommunstyrelsens** och nämndernas **internkontrollplaner** saknar information om när rapportering av kontrollmomenten ska ske vilket är ett krav enligt reglemente för internkontroll.
- ⚠️ C1 och C2. Enligt kommunallagen ansvarar nämnden för att tillse att den interna kontrollen är tillräcklig. Vi noterar att **valnämnden** inte har beslutat om någon internkontrollplan så som anges i reglemente för internkontroll. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

2.4. Vår bedömning

- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna **inte fullt ut** säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt. Bedömning grundar vi på de brister som har identifierats gällande styrning av verksamhet och ekonomi. Vi noterar särskilt att välfärdsnämnden i likhet med tidigare år uppvisar en väsentlig budgetavvikelse. Vi noterar även att kommunstyrelsen uppvisar en större budgetavvikelse. Nämnderna har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans.
- Vi bedömer att nämnderna i **allt väsentligt** säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning.



- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna i huvudsak säkerställt ett tillräckligt arbete med internkontroll i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte har beslutat om en internkontrollplan vilket vi ser som en brist. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Utifrån granskningen lämnar vi följande rekommendationer:

- 💡 **KS, VFN, SBN och KFN:** Tillse att samtliga verksamhetsmål är mätbara och uppföljningsbara så som anges i kommunens styrmodell.
- 💡 **KS, VFN och SBN:** Tillse att verksamheten ryms inom anvisad budgetram genom att vidta åtgärder för att nå budget i balans under innevarande år.
- 💡 **KS:** Tillse att kommunens ekonomistyrningsregler efterlevs genom att inom ramen för uppsiktsplikten stärka uppföljningen av nämndernas åtgärdsarbete för en budget i balans.
- 💡 **KS, VFN, SBN, BUN och KFN:** Tillse att det i internkontrollplaner anges när uppföljning av kontrollmomenten ska ske.
- 💡 **VN:** Tillse att nämnden följer upp verksamhet och ekonomi i enlighet med kommunens styrmodell.
- 💡 **VN:** Utarbeta en verksamhetsplan i enlighet med kommunens styrmodell.
- 💡 **VN:** Tillse att nämnden utarbetar en internkontrollplan och att interkontrollplanen följs upp i enlighet med riktlinjer för intern kontroll.

Göteborg den 15 mars 2023

Claudia Willkomm
Verksamhetsrevisor
Ernst and Young AB

Johan Palmgren
Verksamhetsrevisor
Ernst and Young AB



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Liselott Daun', is positioned above the printed name.






Liselott Daun
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Ernst and Young AB
Kvalitetssäkrare

Bilaga 1. Sammanställd bedömning per nämnd

Nedan sammanställer vi våra bedömningar per nämnd utifrån granskningens revisionskriterier.

Tabell 1. Sammanställd bedömning per nämnd och revisionskriterier.

Revisionsobjekt	Styrning			Uppföljning				Internkontroll		
	A1	A2	A3	B1	B2	B3	B4	C1	C2	C3
KS	R		R				R	R		
VFN	R		R					R		
BUN								R		
KFN	R							R		
SBN	R		R					R		
VN	R			R	R			R	R	

 Kriteriet uppfyllt
  Delvis uppfyllt
  Ej uppfyllt
  Ej tillämbart
  Rekommendation riktas

Beskrivning av kontrollmoment

- ▶ **Tillräcklig styrning för att leva upp till mål och riktlinjer**
 - A1. Brutit ned fullmäktiges inriktningsmål till egna mål enligt styrmodell
 - A2. Måluppfyllelse i arbetet med fullmäktiges mål
 - A3. Analyserat och vidtagit åtgärder för att arbeta in underskott före årets slut
- ▶ **Tillräcklig uppföljning av verksamhet och ekonomi**
 - B1. Följt upp verksamheten i delårsrapporter per april och augusti
 - B2. Följt upp nämndens ekonomi i månadsrapporter och delårsrapporter
 - B3. Vid ekonomiskt underskott har nämnden senast till nästa rapporttillfälle redovisat för kommunstyrelsen vilka beslut nämnden tagit för att underskottet skall täckas och vilka konsekvenser de får
 - B4. Utövat tillräcklig uppsikt över kommunens nämnder och bolag
- ▶ **Tillräcklig internkontroll i verksamheten**
 - C1. Fastställt en internkontrollplan utifrån risk- och väsentlighetsanalys
 - C2. Följt upp nämndens arbete med internkontroll
 - C3. Har kommunstyrelsen följt upp nämndernas internkontrollarbete



Bilaga 2. Källförteckning

Dialoger med presidium nämnddialoger

- ▶ Kommunstyrelsen presidium, 2022-12-13
- ▶ Vårhåndsåmndens presidium, 2022-10-12
- ▶ Barn- och utbildningsåmndens presidium, 2022-11-16
- ▶ Kultur- och fritidsåmndens presidium, 2022-11-16
- ▶ Samhållsbyggnadsåmndens presidium, 2022-11-11

Dokumentförteckning

Kommunstyrelsen

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppfåljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammantrådesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning
- ▶ Anteckningar från dialogdagar med åmnder och bolag, 2022

Barn- och utbildningsåmnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppfåljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammantrådesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Vårhåndsåmnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022



- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Kultur- och fritidsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Samhällsbyggnadsnämnden

- ▶ Budget, 2022
- ▶ Månadsrapport februari, 2022
- ▶ Månadsrapport oktober, 2022
- ▶ Delårsrapport april, 2022
- ▶ Delårsrapport augusti, 2022
- ▶ Internkontrollplan, 2022
- ▶ Uppföljning internkontrollplan, 2022
- ▶ Sammanträdesprotokoll, 2022
- ▶ Reglemente
- ▶ Delegationsordning

Munkedal den 14 mars 2023

Till kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden

Grundläggande granskning 2022

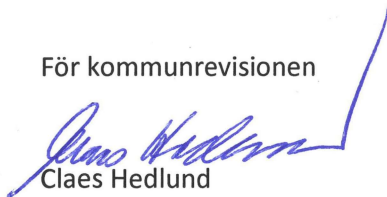
Kommunrevisionen har vid sitt möte den 14 mars 2023 antagit grundläggande granskning 2022. Granskningen har genomförts av EY på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna.

Syftet med granskningen har varit att ge revisorerna underlag för ansvarsprovningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionsred. Granskningen har omfattat kommunstyrelsen, välfärdsnämnden, barn- och utbildningsnämnden, kultur- och fritidsnämnden, samhällsbyggnadsnämnden och valnämnden.

- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna inte fullt ut säkerställt att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige bestämt. Bedömning grundar vi på de brister som har identifierats gällande styrning av verksamhet och ekonomi. Vi noterar särskilt att välfärdsnämnden i likhet med tidigare år uppvisar en väsentlig budgetavvikelse. Vi noterar även att kommunstyrelsen uppvisar en större budgetavvikelse. Nämnderna har inte beslutat om tillräckliga åtgärder för att nå en budget i balans.
- Vi bedömer att nämnderna i allt väsentligt säkerställt en tillräcklig uppföljning och rapportering i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte följer kommunens styrmodell vad gäller uppföljning.
- Vi bedömer att kommunstyrelsen och nämnderna i huvudsak säkerställt ett tillräckligt arbete med internkontroll i enlighet med riktlinjerna. Undantaget är valnämnden som inte har beslutat om en internkontrollplan vilket vi ser som en brist. Det framgår inte av kommunens styrmodell att valnämnden är undantaget de regler som gäller för övriga nämnder.

Granskningen översänds med önskemål om att erhålla svar på vilka åtgärder som nämnder och styrelse ämnar vidta utifrån de rekommendationer som redovisas i rapporten. Svar skickas till Johan.Palmgren@se.ey.com senast den 14 juni 2023.

För kommunrevisionen



Claes Hedlund
Ordförande

§ 64

Dnr VFN-2023-000029

Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering år 2023

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 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 april 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställda inom tre månader:

Bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson, beslutsdatum 2022-07-25, (Återrapportering, vilket innebär att detta beslut rapporterades som ej verkställt tidigare).

forts.



forts. § 64

Verkställighet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner kan innebära svårigheter på grund av att uppdraget huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att åta sig uppdrag. Vidare 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.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-04

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Propositionsordning

Ordförande ställer frågan om nämnden kan godkänna förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden bifaller förvaltningens förslag.

Välståndsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Förvaltningschef välfärd, för kännedom
Avdelningschef IFO/Stöd/Bistånd, för kännedom
Verksamhetsutvecklare, för kännedom

Diarienummer: 2023-000029

Datum: 2023-05-04

TJÄNSTESKRIVELSE

Wivi-Anne Wiedemann
Verksamhetsutvecklare

Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering 1, år 2023

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 § 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 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.

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 april 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställda inom tre månader:

Bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson, beslutsdatum 2022-07-25, (Återrapportering, vilket innebär att detta beslut rapporterades som ej verkställt tidigare).

Verkställdhet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner kan innebära svårigheter på grund av att uppdraget huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att åta sig uppdrag. Vidare 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.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-04

Särskilda konsekvensbeskrivningar**Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

En kontaktperson enligt LSS är en person som ska stödja den enskilde att kunna delta i samhällslivet. Syftet är att underlätta för personen att få ett mer aktivt och socialt liv och bryta isolering. Om den beviljade insatsen inte verkställs kan det påverka den enskildes möjlighet till detta.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Johanna Eklöf
Förvaltningschef
Välfärdförvaltningen

Beslutet (Kommunfullmäktiges) skickas till:
Förvaltningschef välfärd
Avdelningschef IFO/Stöd/Bistånd
Verksamhetsutvecklare välfärd

§ 65

Dnr VFN-2023-000050

Medborgarförslag från Gerd Lindström m.fl. om att inrätta en fixartjänst för hjälp i hemmet

Sammanfattning av ärendet

Gerd Lindström med flera har lämnat ett medborgarförslag till Munkedals kommun om att inrätta en Fixartjänst som riktar sig till pensionärer och funktionshindrade. Förslaget är att tjänsten ska arbeta för att förebygga att man ramlar eller halkar både utomhus och inomhus. Detta skulle enligt medborgarförslaget förebygga framtida eller fördröja kostnader för sjukvård och hemtjänst samt förhöja livskvalitén.

Välfnärdsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder, därav avslutades den Fixartjänst som kommunen tidigare haft i samband med pensionsavgång 2022. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnader inom vård och omsorg.

I dagsläget ingår arbetet med att förebygga fall inom hemsjukvården och hemtjänstens ordinarie arbete. Förvaltningen arbetar aktivt med fallprevention genom kvalitetsregistret Senior alert.

Det finns idag privata aktörer som erbjuder service och tjänster som svarar upp till det som medborgarförslaget efterfrågar. De flesta av sysslorna som nämns i medborgarförslaget går att använda rutavdraget till. Om förvaltningen åtar sig uppdrag att iordningställa och flytta egendom kommer också med ett ansvar att handlägga och eventuellt ersätta vid skadeståndskrav.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-05-02
Medborgarförslag Gerd Lindström m.fl. 2023-02-03

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget om att inrätta en Fixartjänst.

Yrkande

Malin Strömberg (V) och Regina Johansson (S): Bifall till medborgarförslaget.

Mathias Johansson (SD): Bifall till förvaltningens förslag.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Malin Strömbergs (V) m.fl. yrkande att bifalla medborgarförslaget och Mathias Johanssons (SD) yrkande om bifall till förvaltningens förslag och finner att välfnärdsnämnden bifaller Mathias Johanssons (SD) yrkande.



forts. § 65

Omröstning begärs. Ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till Malin Strömbergs (V) och Regina Johanssons (S) yrkande om bifall till medborgarförslaget.

Nej-nöst: Bifall till Mathias Johanssons (SD) yrkande om bifall till förvaltningens förslag.

Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Markus V Wennergren (SD)		Nej	
Terje Skaarnes (SD)		Nej	
Linda Wighed (M)		Nej	
Lars Östman (M)		Nej	
Sabina Fremark (KD)		Nej	
Regina Johansson (S)	Ja		
Pia Hässlebräcke (S)	Ja		
Magnus Hermansson (S)	Ja		
Karl-Anders Andersson (C)		Nej	
Malin Strömberg (V)	Ja		
Mathias Johansson (SD) ordf.		Nej	
Resultat	4	7	

Välfrädsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget om att inrätta en Fixartjänst.

Reservation

Skriftlig reservation är inlämnad från Regina Johansson (S), Pia Hässlebräcke (S) och Magnus Hermansson (S) och bifogas paragrafen.

Malin Strömberg (V) reserverar sig mot beslutet.

Beslutet (KF) skickas till:

Förslagsställare Gerd Lindström
Förvaltningschef välfrädsförvaltningen
Avdelningschef vård och omsorg
Förvaltningsekonom

Från: [Regina Johansson](#)
Till: [Monica Nordqvist](#)
Ärende: Skriftlig reservation ärende 11 VFN 230517
Datum: den 19 maj 2023 14:22:57

Vi reserverar oss mot välfärdsnämndens beslut att avslå medborgarförslaget om att återinföra fixartjänst. Vi anser att kommunen bör arbeta mer aktivt för att förebygga fallskador hos äldre och funktionsnedsatta, även hos dem som inte redan har pågående stöd av kommunen. Detta både för att undvika mänskligt lidande och för att minska Välfärdsnämndens kostnader för hemtjänst, hemsjukvård, korttidsboende och särskilt boende.

Regina Johansson (S)
Pia Hässlebräcke (S)
Magnus Hermansson (S)

Diarienummer: 2023-000050

Datum: 2023-05-02

TJÄNSTESKRIVELSE

Karolina Christensen
Avdelningschef Vård och omsorg
Välfärdsförvaltningen

Medborgarförslag från Gerd Lindström m.fl. om att inrätta en fixartjänst för hjälp i hemmet

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget om att inrätta en Fixartjänst.

Sammanfattning

Gerd Lindström med flera har lämnat ett medborgarförslag till Munkedals kommun om att inrätta en Fixartjänst som riktar sig till pensionärer och funktionshindrade. Förslaget är att tjänsten ska arbeta för att förebygga att man ramlar eller halkar både utomhus och inomhus. Detta skulle enligt medborgarförslaget förebygga framtida kostnader alternativt fördröja kostnader för sjukvård och hemtjänst samt förhöja livskvalitén.

Välfärdsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder, därav avslutades den Fixartjänst som kommunen tidigare haft i samband med pensionsavgång 2022. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnader inom vård och omsorg.

I dagsläget ingår arbetet med att förebygga fall inom hemsjukvården och hemtjänstens ordinarie arbete. Förvaltningen arbetar aktivt med fallprevention genom kvalitetsregistret Senior alert.

Det finns idag privata aktörer som erbjuder service och tjänster som svarar upp till det som medborgarförslaget efterfrågar. De flesta av sysslorna som nämns i medborgarförslaget går att använda rutavdraget till. Om förvaltningen åtar sig uppdrag att iordningställa och flytta egendom kommer också med ett ansvar att handlägga och eventuellt ersätta vid skadeståndskrav.

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se sammanfattning.

Hållbar utveckling – Social dimension

Se sammanfattning.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Se sammanfattning.

Beslutet (Kommunfullmäktiges) skickas till:

Förslagsställare Gerd Lindström

Förvaltningschef Vårdförvaltningen

Avdelningschef Vård och omsorg

Till Munkedals Kommun 2023

Medborgarförslag

Många pensionärer och funktionshindrade behöver hjälp i hemmet med olika saker. Exempel: Byta lampor, hänga upp gardiner, tavlor m.m. Uppgifter som kräver att man behöver kliva upp på stege eller stol. Listan kan göras lång.

Förebygga att man ramlar eller halkar både ute och inomhus.

Förebygga framtida eller fördröja kostnader för sjukvård och hemtjänst.
förhöja livskvaliten.

Detta skulle

Närliggande kommuner har denna tjänst exempel: Uddevalla kommun, Vänersborg .

MED VÄNLIGA HÄLSNINGAR

Munkedal 2023 02 03

Gerd Lindström

<i>Gerd Lindström</i>	GERD LINDSTRÖM	070 3000721
<i>Birgitta Johansson</i>	BIRGITTA JOHANSSON	073-0766693
<i>Toger Olsson</i>	TGER OLSSON	070/5581779
<i>Siv Andersson</i>	Siv Andersson	07611378479
<i>BIRGITTA ANDERSSON</i>	Birgitta Andersson	073 545 3696
<i>Olle Andersson</i>	OLE ANDERSSON	076 1133 997
<i>Gullan Thor</i>	GULLAN THOR	0703162294
<i>Gunn Andersson</i>	GUNN ANDERSSON	0704882092
<i>Signe Karlsson</i>	Signe Karlsson	



§ 39

Dnr 2022-000196

Medborgarförslag från Sandra Tordebring om lekplats på Torreby

Sammanfattning av ärendet

Sandra Tordebring har inkommit med ett medborgarförslag om att anlägga en lekplats på Torreby. För ca två år sedan lämnade hon in ett liknande medborgarförslag som avlogs. Nu har fler barnfamiljer flyttat till området och önskan om lekplats finns kvar. Förslagsgivaren öppnar för flera olika lösningar om områden för att få till en lekplats. En namninsamling har gjort till stöd för förslaget och som ligger med som beslutsunderlag.

Samhällsbyggnadsförvaltningen kan efter utredning konstatera att kommunen inte äger någon mark och är heller inte huvudman för gemensamhetsytor i de planer som finns i området. Det är huvudmannen som i så fall ska investera i och sköta en ev lekplats.

Med tanke på ansvarsfrågan så har kommunen ingen avsikt att ställa utrustning på annans mark.

Om samfälligheten kan tänka sig att investera i en gemensam lekplats, så kan kommunen däremot bistå med teknisk support och stöd med förslag till utformning och kalkylarbete.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-04-19

Beslut i kommunfullmäktige 2022-11-28.

Medborgarförslag från Sandra Tordebring - Lekplats på Torreby-uppdatering

Namninsamling Lekplats Torreby

Medborgarförslag KS 2020-310.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att medborgarförslaget därmed anses besvarat.

Samhällsbyggnadsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att medborgarförslaget därmed anses besvarat.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelse/kommunfullmäktige

Diarienummer: 2022-000196

Datum: 2023-04-19

TJÄNSTESKRIVELSE

Peter Karlsson
Förvaltningschef
Samhällsbyggnadsförvaltningen

Medborgarförslag från Sandra Tordebring om lekplats på Torreby

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att inte tillstyrka medborgarförslaget avseende en lekplats på Torreby, med anledning av att kommunen ej äger någon mark i det aktuella området, samt att medborgarförslaget därmed anses besvarat.

Sammanfattning

Sandra Tordebring har inkommit med ett medborgarförslag om att anlägga en lekplats på Torreby. För ca två år sedan lämnade hon in ett liknande medborgarförslag som avlogs. Nu har fler barnfamiljer flyttat till området och önskan om lekplats finns kvar. Förslagsgivaren öppnar för flera olika lösningar om områden för att få till en lekplats. En namninsamling har gjort till stöd för förslaget och som ligger med som beslutsunderlag.

Samhällsbyggnadsförvaltningen kan efter utredning konstatera att kommunen inte äger någon mark och är heller inte huvudman för gemensamhetsytor i de planer som finns i området. Det är huvudmannen som i så fall ska investera i och sköta en ev lekplats.

Med tanke på ansvarsfrågan så har kommunen ingen avsikt att ställa utrustning på annans mark. Om samfälligheten kan tänka sig att investera i en gemensam lekplats, så kan kommunen däremot bistå med teknisk support och stöd med förslag till utformning och kalkylarbete.

Beslutsunderlag

Beslut i kommunfullmäktige 2022-11-28.
Medborgarförslag från Sandra Tordebring - Lekplats på Torreby-uppdatering
Namninsamling Lekplats Torreby
Medborgarförslag KS 2020-310.

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Samhällsbyggnadsförvaltningens tekniska enhet, kan bidra med tid för att stödja samfälligheten med teknisk support och stöd med förslag till utformning och kalkylarbete.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Barnkonventionen

Lekplatsutrustning är viktigt för barns rörelse liksom för attraktiviteten i området, precis som förslagsställaren anger, dock bör samfälligheten i så fall investera i och sköta driften av lekplatsen.

Peter Karlsson
Förvaltningschef
Samhällsbyggnadsförvaltningen

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Slutarkiv

§ 151

Dnr 2022-000243

Anmälan av medborgarförslag från Sandra Tordebring om Lekplats på Torreby

Sammanfattning av ärendet

Sandra Tordebring har inkommit med ett medborgarförslag om att anlägga en lekplats på Torreby. För ca två år sedan lämnade hon in ett liknande medborgarförslag som avlogs. Nu har fler barnfamiljer flyttat till området och önskan om lekplats finns kvar. Förslagsgivaren öppnar för flera olika lösningar om områden för att få till en lekplats. En namninsamling har gjort till stöd för förslaget och som ligger med som beslutsunderlag.

Beslutsunderlag

Medborgarförslag från Sandra Tordebring - Lekplats på Torreby
Namninsamling Lekplats Torreby

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på att sända medborgarförslaget till Kultur- och fritidsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden för beredningen och finner att Kommunfullmäktige beslutar att sända medborgarförslaget till Kultur- och fritidsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden för beredning.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att sända medborgarförslaget till Kultur- och fritidsnämnden och Samhällsbyggnadsnämnden för beredning.

Expedieras

Kultur- och fritidsnämnden för beredning.
Samhällsbyggnadsnämnden för beredning.
Förslagsställare, för kännedom.

Personer som står bakom medborgarförslag "Lekplats på Torreby"

1. Sandra Tordebring
2. Josefin Ericson
3. Anton Zetterman
4. Kim Isaksson
5. Kristin Wahman
6. Robin Zetterman
7. Pernilla Mannerek
8. Ingemar Svensson
9. Camilla Lind
10. Patrik Wilhelmsson
11. Freja Koch
12. Fredrik Heed
13. Ida Alfredsson
14. Carl-Fredrik Ahnsberg
15. Per Lannebro
16. Håkan Wikemar
17. Peter Berggren
18. Thea Grind
19. Simon Wilhelmsson
20. Sofia Olsson
21. Linda Tordebring
22. Frida Tordebring
23. Hugo Wilhelmsson
24. Anita Wilhelmsson
25. Oscar Wilhelmsson
26. Charlotta Wilhelmsson
27. Niklas Nilsson
28. Sandra Karlsson
29. Johanna Espenkrona
30. Sofia Hafström Magnéus
31. Yvonne Tordebring
32. Klas Bergqvist
33. Susanne Zetterman
34. Hasse Zetterman
35. Jonna Johansson
36. Anders Bryngelsson
37. Henrik Carlsson

Hej Munkedals Kommun

Mitt namn är Sandra Tordebring och jag skulle vilja lämna in ett medborgarförslag. Det är en uppdaterad version av mitt medborgarförslag som jag skickade in för ca 2 år sedan (Dnr: KS 2020-310).

För ca 2 år sedan skickade jag in ett medborgarförslag med en önskan om en lekplats på Torreby i Munkedal. Ärendet lades ner pga av bristande ekonomi. Men vi ger inte upp vår önskan då efterfrågan om en lekplats i detta område bara ökar i samband med att fler barnfamiljer har flyttat hit och området växer. När jag själv var liten bodde många av mina kompisar här ute, vi sakade redan då en lekplats att gå till. Man märker av att det börjar ske ett generations skifte här ute på Torreby och det nybyggda området på Fjärlevfjordsvägen bara växer vilket är superkul!

Jag har varit i kontakt med ett flertal barnfamiljer runt om i området och vi alla delar saknaden av en lekplats, en plats där våra barn kan leka och vi föräldrar kan socialisera oss.

Jag är dåligt insatt i hur vida kommunens möjligheter med ägande av mark ser ut. Mellan första och andra gatan på Sjöritz finns det en liten gräsyta med en genomrutten gungbräda och några bänkar som dock verkar ligga på kyrkans mark. På fjärlevfjordsområdet finns det idag en liten fotbollsplan som jag tror tillhör samfällighetens ägor men här finns det en större yta för en tänkbar plats för lekplats. Om någon från kommunen skulle vilja komma ut och kolla på olika möjligheter för plats av lekplats så är jag behjälplig med att visa er runt i området.

Som sagt så saknas det verkligen en samlingspunkt på Torreby där vi utvecklar/ främjar våra barns fysiska aktivitet, sociala nätverk och gör området ännu mer attraktivt att bo på för både stora som små.

Tar tacksamt emot fler tips på vad jag kan göra för att öka våra chanser till en lekplats. Jag har redan skickat ut information om hur man skickar in ett medborgarförslag till de jag känner i området.

Önskar ett diarienummer för att kunna följa ärendet.



§ 40

Dnr 2022-000046

Anläggande av hundrastgård

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2021-11-29 att godkänna inkommen motion från Regina Johansson (S) "Motion om hundrastgård", men att förvaltningen först skulle utreda kostnader för investering och drift. Motionären framhåller att det finns många hundägare samt ett stort intresse för djur, natur och hundsport i Munkedals kommun. Vidare så menar motionären att det saknas en eller flera hundrastgårdar i Munkedal där människor i olika åldrar kan mötas med sina hundar och att hundrastgårdar kan inverka positivt på folkhälsan, men också på djurvälståndet både för hundar och för vilda djur. Beroende på placering och utförande kan en hundrastgård också öka attraktionskraften för besökande i kommunen.

Förvaltningen har sedan beslutet tittat på alternativ placering och redovisar härmed en kalkyl Hundrastgård Åtorp, Övre Torp 1:73

Investeringsåtgärder:

- Hundrastgård 40x40m anläggs med nätstängsel höjd 150 cm runtom, grind med fålla vid ingång
- Avfallskorg för hundbajspåsar sätts upp vid ingång där finns även en infotavla gällande förhållningsregler vid anläggningen.

Bedömd investeringskostnad (inkl arbete och material): 100 000 kr.

Drift och skötselåtgärder:

- Rastgården har tillsyn ordinarie arbetsdagar inkl. tömning av avfallskorg, detta sköts av ordinarie personal från tekniska enheten.
- 3 ggr per år utförs slätter av gräs på ytan.

Bedömd driftskostnad per år (inkl arbete och material): 50 000 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2023-04-19

Kalkyl Tekniska, daterad 2023-04-17

Beslut KS 2022-02-14 § 36

Beslut-2021000173-SBN-§ 4

Tjänsteskrivelse 2022-01-12

Motion från Regina Johansson Socialdemokraterna om hundrastgård



Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att uppföra kommunens första hundrastgård på av samhällsbyggnadsnämnden föreslagen plats, och att därmed:

- förstärka samhällsbyggnadsnämndens investeringsram 2023 med 100 000 SEK.
- förstärka samhällsbyggnadsnämndens driftram från 2024 med 50 000 SEK

Samhällsbyggnadsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att uppföra kommunens första hundrastgård på av samhällsbyggnadsnämnden föreslagen plats, och att därmed:

- förstärka samhällsbyggnadsnämndens investeringsram 2023 med 100 000 SEK.
- förstärka samhällsbyggnadsnämndens driftram från 2024 med 50 000 SEK

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen/kommunfullmäktige



Handläggare:
Elisabeth Linderoth

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Svar på - Motion om hundrastgård

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige bifaller samtliga uppsatser i motionen.

Dock förutsätter ett bifall av samtliga uppsatser att kommande utredning får ytterligare framtida beslut gällande placering samt tillgång på investerings- samt driftsmedel för genomförandet av hundrastgården.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade 20211129 att godkänna inkommen motion från Regina Johansson (S) "Motion om hundrastgård". Motionären framhåller att det finns många hundägare samt ett stort intresse för djur, natur och hundsport i Munkedals kommun. Vidare så menar motionären att det saknas en eller flera hundrastgårdar i Munkedal där människor i olika åldrar kan mötas med sina hundar och att hundrastgårdar kan inverka positivt på folkhälsan, men också på djurvälståndet både för hundar och för vilda djur. Beroende på placering och utförande kan en hundrastgård också öka attraktionskraften för besökande i kommunen.

I motionen föreslår att:

- kommunfullmäktige beslutar att en första kommunal hundrastgård ska anläggas i kommunen
- kommunfullmäktige beslutar att föreningslivet ska inbjudas till dialog inför anläggande av hundrastgård gällande placering, utförande och eventuellt samarbete
- kommunfullmäktige beslutar att skötseln av hundrastgården ska finansieras av kommunen

Förvaltningen ser positivt på en utveckling av hundrastgård i kommunen. Det är inget ovanligt inslag andra kommuner och skulle vara en naturlig fortsatt utveckling efter den nyligen iordningställda och utpekade hundbadplatsen i Saltkällan. En mindre utredning av lämplig placering, utförande, investeringskostnad och framtida driftkostnad behöver genomföras. Förvaltningen samarbetar gärna med Munkedals Brukshundklubb i denna utredning. I samband med budgetarbetet inför 2023 kommer investeringskostnader och driftkostnader att redovisas och föreslås äskas för att täcka de utökade kostnaderna för samhällsbyggnadsnämnden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 20220112
Motion om hundrastgård 20211124

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Ekonomi

Kostnaden för utredningen bedöms som små och kommer inrymmas inom nuvarande budgetramar inom samhällsbyggnadsnämnden. Framtida investeringskostnader och driftkostnader kommer tas fram och redovisas i kommande budgetprocess.

Inga ytterligare konsekvenser.

Elisabeth Linderoth
Förvaltningschef

Beslutet expedieras till:
Kommunsekreterare, för vidare hantering
Samhällsbyggnadschef, för kännedom
Gatu och parkchef, för kännedom

SAMHÄLLSBYGGNADSNÄMNDENS FÖRVALTNING

Kalkyl Hundrastgård Åtorp, Övre Torp 1:73

Hundrastgård 40x40m anläggs med nätstängsel höjd 150 cm runtom, grind med fålla vid ingång.

Avfallskorg för hundbajspåsar sätts upp vid ingång där finns även en infotavla gällande förhållningsregler vid anläggningen.

Rastgården har tillsyn ordinarie arbetsdagar inkl. tömning av avfallskorg, detta sköts av ordinarie personal från tekniska enheten.

3 ggr per år utförs slåtter av gräs på ytan.

Beräknad kostnad för anläggandet, arbete och material beräknas till 100 000 kr.

Driftskostnad per år beräknas till 50 000 kr.

Mårten Kallin
Enhetschef
Tekniska enheten

Svar på motion från Regina Johansson Socialdemokraterna om hundrastgård

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2021-11-29 att godkänna inkommen motion från Regina Johansson (S) "Motion om hundrastgård". Motionären framhåller att det finns många hundägare samt ett stort intresse för djur, natur och hundsport i Munkedals kommun. Vidare så menar motionären att det saknas en eller flera hundrastgårdar i Munkedal där människor i olika åldrar kan mötas med sina hundar och att hundrastgårdar kan inverka positivt på folkhälsan, men också på djurvälståndet både för hundar och för vilda djur. Beroende på placering och utförande kan en hundrastgård också öka attraktionskraften för besökande i kommunen.

I motionen föreslår att:

- kommunfullmäktige beslutar att en första kommunal hundrastgård ska anläggas i kommunen.
- kommunfullmäktige beslutar att föreningslivet ska inbjudas till dialog inför anläggande av hundrastgård gällande placering, utförande och eventuellt samarbete.
- kommunfullmäktige beslutar att skötseln av hundrastgården ska finansieras av kommunen.

Förvaltningen ser positivt på en utveckling av hundrastgård i kommunen. Det är inget ovanligt inslag andra kommuner och skulle vara en naturlig fortsatt utveckling efter den nyligen iordningställda och utpekade hundbadplatsen i Saltkällan. En mindre utredning av lämplig placering, utförande, investeringskostnad och framtida driftkostnad behöver genomföras. Förvaltningen samarbetar gärna med Munkedals Brukshundklubb i denna utredning. I samband med budgetarbetet inför 2023 kommer investeringskostnader och driftkostnader att redovisas och föreslås äskas för att täcka de utökade kostnaderna för samhällsbyggnadsnämnden.

Beslutsunderlag

Beslut KS 2022-02-14 § 36

Beslut-2021000173-SBN-§ 4

Tjänsteskrivelse 2022-01-12

Motion från Regina Johansson Socialdemokraterna om hundrastgård

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla samtliga uppsatser i motionen.

Dock förutsätter ett bifall av samtliga uppsatser att kommande utredning får ytterligare framtida beslut gällande placering samt tillgång på investerings- samt driftsmedel för genomförandet av hundrastgården.

Yrkande

Regina Johansson (S):

Bifall till kommunstyrelsens förslag till beslut

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på kommunstyrelsens förslag och finner att kommunfullmäktige beslutar enligt kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att en första kommunal hundrastgård ska anläggas i kommunen.

kommunfullmäktige beslutar att föreningslivet ska inbjudas till dialog inför anläggande av hundrastgård gällande placering, utförande och eventuellt samarbete.

kommunfullmäktige beslutar att skötseln av hundrastgården ska finansieras av kommunen.

Dock förutsätter ett bifall av samtliga uppsatser att kommande utredning får ytterligare framtida beslut gällande placering samt tillgång på investerings- samt driftsmedel för genomförandet av hundrastgården.

Expedieras

Samhällsbyggnadschef, för hantering
Gatu och parkchef, för kännedom



Handläggare:
Elisabeth Linderoth

Samhällsbyggnadsförvaltningen

Svar på - Motion om hundrastgård

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige bifaller samtliga uppsatser i motionen.

Dock förutsätter ett bifall av samtliga uppsatser att kommande utredning får ytterligare framtida beslut gällande placering samt tillgång på investerings- samt driftsmedel för genomförandet av hundrastgården.

Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade 20211129 att godkänna inkommen motion från Regina Johansson (S) "Motion om hundrastgård". Motionären framhåller att det finns många hundägare samt ett stort intresse för djur, natur och hundsport i Munkedals kommun. Vidare så menar motionären att det saknas en eller flera hundrastgårdar i Munkedal där människor i olika åldrar kan mötas med sina hundar och att hundrastgårdar kan inverka positivt på folkhälsan, men också på djurvälståndet både för hundar och för vilda djur. Beroende på placering och utförande kan en hundrastgård också öka attraktionskraften för besökande i kommunen.

I motionen föreslår att:

- kommunfullmäktige beslutar att en första kommunal hundrastgård ska anläggas i kommunen
- kommunfullmäktige beslutar att föreningslivet ska inbjudas till dialog inför anläggande av hundrastgård gällande placering, utförande och eventuellt samarbete
- kommunfullmäktige beslutar att skötseln av hundrastgården ska finansieras av kommunen

Förvaltningen ser positivt på en utveckling av hundrastgård i kommunen. Det är inget ovanligt inslag andra kommuner och skulle vara en naturlig fortsatt utveckling efter den nyligen iordningställda och utpekade hundbadplatsen i Saltkällan. En mindre utredning av lämplig placering, utförande, investeringskostnad och framtida driftkostnad behöver genomföras. Förvaltningen samarbetar gärna med Munkedals Brukshundklubb i denna utredning. I samband med budgetarbetet inför 2023 kommer investeringskostnader och driftkostnader att redovisas och föreslås äskas för att täcka de utökade kostnaderna för samhällsbyggnadsnämnden.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 20220112
Motion om hundrastgård 20211124

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Ekonomi

Kostnaden för utredningen bedöms som små och kommer inrymmas inom nuvarande budgetramar inom samhällsbyggnadsnämnden. Framtida investeringskostnader och driftkostnader kommer tas fram och redovisas i kommande budgetprocess.

Inga ytterligare konsekvenser.

Elisabeth Linderoth
Förvaltningschef

Beslutet expedieras till:
Kommunsekreterare, för vidare hantering
Samhällsbyggnadschef, för kännedom
Gatu och parkchef, för kännedom

Motion om hundrastgård

I vår kommun finns många hundägare och ett stort intresse för djur, natur och hundsport. Sedan våren 2021 finns en hundbadplats i Saltkällan som blivit uppskattad av både besökande och kommuninvånare.

I Munkedal saknas dock något som finns i många andra kommuner, en eller flera hundrastgårdar där människor i olika åldrar kan mötas med sina hundar. Hundrastgårdar kan inverka positivt på folkhälsan, men också på djurvälståndet både för hundar och för vilda djur. Beroende på placering och utförande kan en hundrastgård också öka attraktionskraften för besökande i kommunen.

Jag föreslår därför:

*Att kommunfullmäktige beslutar att en första kommunal hundrastgård ska anläggas i kommunen

* Att kommunfullmäktige beslutar att föreningslivet ska inbjudas till dialog inför anläggande av hundrastgård gällande placering, utförande och eventuellt samarbete

*Att kommunfullmäktige beslutar att skötseln av hundrastgården ska finansieras av kommunen

Regina Johansson

Socialdemokraterna

Munkedal 2021-11-24