Munkedals Kommun

Kommunstyrelsen 2026-06-01

Handlingar till ärende 14, Budget (MRP) 2027, plan 2028-2030 Munkedals kommun

- Tjänsteskrivelse - Budget (MRP) 2027, plan 2028-2030 Munkedals kommun
- Mål och Resursplan (MRP) budget 2027 plan 2028-2030

Munkedals Kommun

TJÄNSTESKRIVELSE
Ekonomiavdelningen
Datum: 2026-05-26

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2026-000014

Budget (MRP) 2027, plan 2028-2030 Munkedals kommun

Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa nämndernas budgetramar för 2027, med plan för 2028-2030 enligt förslaget.

2. Kommunfullmäktige beslutar fastställa skattesatsen för 2026 till 23,13 kr enligt förslaget.

3. Kommunfullmäktige beslutar fastställa investeringsramen för 2027 till 72 mnkr.

4. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa en låneram för nyupplåning för investeringar under 2027 på 60 mnkr.

5. Kommunfullmäktige beslutar att fastställa en låneram för omsättning av befintliga lån för investeringar under 2027 på 60 mnkr

Sammanfattning

Mål- och resursplanen bygger på Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraternas prioriteringar i budget 2027 och planperioden 2028-2030 utifrån givna förutsättningar av fullmäktiges beslutade mål.

Förutsättningar 2027

1.Årets resultat
skall uppgå till minst 3,0 procent av skatteintäkter och bidrag.

2.Investeringsmål
självfinansieringsgrad av investeringar ska minst uppgå till 60 procent.

Koncernmål
3.Soliditet
Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 procent

Skattesats
I budget för 2027 föreslås en skattesats på 23,13 kr, 25 öre lägre än 2026.

Invånarantal
Invånarantalet i Munkedal bedöms uppgå till 10 275 inför budget 2027 vilket är en minskning med 50 invånare jämfört med budget 2026.

Budgeterat resultat
Budgeterat resultat är 26,7 mnkr vilket motsvarar 3,0 procent av skatter och generella statsbidrag.

Ekonomiska ramar nämnder
Med utgångspunkt från förutsättningar såsom skattesats, invånarantal, investeringsnivåer, politiska prioriteringar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram.

Samtliga nämnder har tilldelats anslag avseende nya riktlinjer för arvoden samt justering av underskott politisk verksamhet, som tillsammans uppgår till 2,0 mnkr.

Välfärdsnämnden har tilldelats utökat anslag om 1,8 mnkr för att uppfylla kravet om aktivitetsansvar samt 0,3 mnkr för MAR (Medicinskt ansvarig rehab). Nämnden har även tilldelats 1,7 mnkr för att stärka kvaliteten inom vård och omsorg. Vidare har Välfärdsnämnden ett krav om -3,5 mnkr för att sänka kostnaderna inom försörjningsstöd.

Kultur- och utbildning har tilldelats ett tillfälligt anslag om 0,4 mnkr år 2026 för projektledare vid ombyggnation av 2 F-6 skolor. 2027 utökas det tillfälliga anslaget med ytterligare 0,4 mnkr. Nämnden har även tilldelats anslag om 1,2 mnkr för utökad undervisningstid samt 0,4 mnkr för skolbibliotek. Vidare har Kultur- och utbildningsnämnden beviljats 0,4 mnkr för KAA (Kommunens aktivitetsansvar).

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tilldelats anslag om 0,7 mnkr för underhåll av tidigare utökade områden inom fastighet och gata park.

Kommunstyrelsen har tilldelats utökat anslag för brottsförebyggande arbete samt beredskap och säkerhet i fredstid om 1,0 mnkr. Nämnden har även tilldelats 0,8 mnkr destinerat Tillväxtenheten. Vidare har Kommunstyrelsen beviljat anslag om 0,2 mnkr för Närtrafik.

Nämndernas förändring mellan åren, mnkr	2027
Utredning ut- och ombyggnad Sörbygården, tillfälligt anslag	-0,7
Demografi, ökade hemtjänsttimmar/hemtjänsttagare	3,4
MAR - Medicinsk ansvarig rehab	0,3
Aktivitetsansvar	1,8
Vård och omsorg - Stärka kvalitet	1,7
Minskade kostnader Försörjningsstöd	-3,5
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Summa Välfärdsnämnden	3,3
Omställning förskolan, tillfälligt anslag 2026	-0,5
Demografi, färre barn/elever	-3,2
Skolbibliotek	0,4
Reglering utökad undervisningstid	1,2
Projektledare skolprojekt, KUN	0,4
KAA (kommunens aktivitetsansvar)	0,4
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Summa Kultur- och utbildningsnämnden	-1,0

Förstudie resecentrum, tillfälligt anslag	-0,2
Utökade områden, underhåll	0,7
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,1
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,3
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,9
Tillväxtenheten	0,8
Beredskap och säkerhet i fredstid	0,8
Brottsförebyggande	0,2
Närtrafik	0,2
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,4
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,4
Summa Kommunstyrelsen	2,6
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	-0,8
Överförmyndaren	0,1
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,2
Summa Övriga nämnder	-0,3
Ramförändringar totalt	5,5

Investeringar

För budget 2027 är den totala investeringsplanen beräknad till 72 mnkr, vilket innebär att hela investeringsvolymen kan finansieras av resultat och avskrivningar.

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

Enligt nuvarande styrmodell ska nämnderna besluta om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål innan juni månads utgång. Målen ska utgå från nämndens ansvar och uppdrag. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2026-05-26 Mål och resursplan budget 2027, plan 2028-2030
Mål- och resursplan budget 2027, plan 2028-2030

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

Förslaget innebär att verksamheten kan bedrivas i enlighet med fullmäktiges inriktningsmål med bäring på den miljömässiga dimensionen

Lisa Cronholm
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Nämnderna
Kommundirektör
Förvaltningschefer
Ekonomiavdelning
Personalavdelning
Kommunrevisionen

Mål- och resursplan
Budget 2027, plan 2028–2030

Munkedals Kommun

Mål- och resursplan 2027, plan 2028–2030
Munkedals kommun
Omslagsfoto: Stenehed. Foto Terje Skaarnes

Innehåll

Sammanfattning **3**

Kommunstyrelsens ordförande **5**

Demokrati och inflytande **8**

Vision och mål **8**

Förvaltningsberättelse **9**
Den kommunala koncernen 9
Översikt över verksamhetens utveckling 10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning Samhällsekonomin 11
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten 16
God ekonomisk hushållning 18
Resultat -Kapacitet 19
Kalkylerade budgetförutsättningar 20
Balanskravsutredning 22

Ekonomisk planering **23**
Resultatbudget 23
Balansbudget 23
Investeringsbudget 24
Driftbudget 27

Nämndernas budgetförslag **29**
Kommunstyrelsen 29
Kultur- och utbildningsnämnd 31
Välfärdsnämnd 35
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd 39
Övriga nämnder 43
Gemensam verksamhet med andra kommuner 44
Övriga förbund 44
Kommunfullmäktiges protokoll 45

Sammanfattning

Mål- och resursplan 2027, plan 2028–2030 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 planperioden har tre finansiella inriktningsmål och fyra inriktningsmål för verksamheten antagits. Samtliga mål följs upp i samband med delårsbokslut i augusti och årsbokslut.

Årets finansiella mål

Utifrån de finansiella inriktningsmålen är det avsatt medel för att uppnå de finansiella resultatmålen för budgetåret 2027.

1. Årets resultat
skall uppgå till minst 3,0 procent av skatteintäkter och bidrag

2. Investeringsmål
Självfinansieringsgraden av investeringar ska minst uppgå till 60 procent

Koncernmål:

3. Soliditet
Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 procent

Mål för verksamheten

Kommunfullmäktige har fyra inriktningsmål för perioden 2024–2027. Tidigare år har varje nämnd konkretiserat dessa inriktningsmål i verksamhetsmål med tillhörande mätbara mått som beslutats senast i juni månad i respektive nämnd. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Skattesats

I budget för 2027 föreslås en skattesats på 23,13 kr, 25 öre lägre än 2026.

Skatteintäkter

Invånarantalet i Munkedal bedöms uppgå till 10 275 inför budget 2027 vilket är en minskning med 50 invånare jämfört med budget 2026. I april 2026 låg invånarantalet på 10 243.

Budgeterat resultat

Till resultatet budget 2027 är 26,7 mnkr avsatt, motsvarande 3,0 procent av skatter och generella bidrag. Kommunen följer därmed Kommunfullmäktiges finansiella mål för god ekonomisk hushållning.

Kalkylerade förutsättningar

Beräkning avsättningar, mnkr År	2027
Skatter- och bidragsförändring inkl. minskat invånarantal med 50 invånare	23
Skattesänkning, -25 öre	-7
Summa ökade intäkter	16
Avsättning för löneökningar och prisuppräkning	-21
Avsättning för kapitalkostnader inkl. räntor	-5
Utökning ramar nämnder	-8
Återtag tillfälliga ramar nämnder	2
Lägre kostnader inom finansverksamhet	16
Summa ökade kostnader	-16
Överskott mellan intäkter och kostnader	0

Ekonomiska ramar nämnder 2027

Med utgångspunkt från förutsättningar såsom skattesats, invånarantal, investeringsnivåer, politiska prioriteringar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram.

Samtliga nämnder har tilldelats anslag avseende nya riktlinjer för arvoden samt justering av underskott politisk verksamhet, som tillsammans uppgår till 2,0 mnkr.

Välfärdsnämnden har tilldelats utökat anslag om 1,8 mnkr för att uppfylla kravet om aktivitetsansvar samt 0,3 mnkr för MAR (Medicinskt ansvarig rehab). Nämnden har även tilldelats 1,7 mnkr för att stärka kvaliteten inom vård och omsorg. Vidare har Välfärdsnämnden ett krav om -3,5 mnkr för att sänka kostnaderna inom försörjningsstöd.

Kultur- och utbildning har tilldelats ett tillfälligt anslag om 0,4 mnkr år 2026 för projektledare vid ombyggnation av 2 F-6 skolor. 2027 utökas det tillfälliga anslaget med ytterligare 0,4 mnkr. Nämnden har även tilldelats anslag om 1,2 mnkr för utökad undervisningstid samt 0,4 mnkr för skolbibliotek. Vidare har Kultur- och utbildningsnämnden beviljats 0,4 mnkr för KAA (Kommunens aktivitetsansvar).

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tilldelats anslag om 0,7 mnkr för underhåll av tidigare utökade områden inom fastighet och gata park.

Kommunstyrelsen har tilldelats utökat anslag för brottsförebyggande arbete samt beredskap och säkerhet i fredstid om 1,0 mnkr. Nämnden har även tilldelats 0,8 mnkr destinerat Tillväxtenheten. Vidare har Kommunstyrelsen beviljat anslag om 0,2 mnkr för Närtrafik.

Nämndernas förändring mellan åren, mnkr	2027
Utredning ut- och ombyggnad Sörbygården, tillfälligt anslag	-0,7
Demografi, ökade hemtjänsttimmar/hemtjänsttagare	3,4
MAR - Medicinsk ansvarig rehab	0,3
Aktivitetsansvar	1,8
Vård och omsorg - Stärka kvalitet	1,7
Minskade kostnader Försörjningsstöd	-3,5
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Summa Välfärdsnämnden	3,3
Omställning förskolan, tillfälligt anslag 2026	-0,5
Demografi, färre barn/elever	-3,2
Skolbibliotek	0,4
Reglering utökad undervisningstid	1,2
Projektledare skolprojekt, KUN	0,4
KAA (kommunens aktivitetsansvar)	0,4
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Summa Kultur- och utbildningsnämnden	-1,0
Förstudie resecentrum, tillfälligt anslag	-0,2
Utökade områden, underhåll	0,7
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,1
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,3
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,9
Tillväxtenheten	0,8
Beredskap och säkerhet i fredstid	0,8
Brottsförebyggande	0,2
Närtrafik	0,2
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,4
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,4
Summa Kommunstyrelsen	2,6
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	-0,8
Överförmyndaren	0,1
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,2
Summa Övriga nämnder	-0,3
Ramförändringar totalt	5,5

Ekonomisk ram per nämnd, mnkr	2027
Välfärdsnämnden	342
Kultur- och utbildningsnämnden	375
Miljö- och Samhällsbyggnadsnämnden	48
Kommunstyrelsen	77
Val- och Jävsnämnd	0,5
Kommunfullmäktige	2,0
Revisionen	1,2
Överförmyndarnämnden	1,6
Summa nämnder	847

Investeringar

För budget 2027 är den totala investeringsplanen beräknad till 72 mnkr, vilket innebär att hela investeringsvolymen kan finansieras av resultat och avskrivningar. Detta betyder en självfinansieringsgrad över 100 procent och innebär att målet om minst 60 procent kommer att uppfyllas under år 2027 om allt genomförs enligt plan.

År (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Investeringar	98	72	102	183	239
Resultat	26	27	23	24	25
Avskrivning	50	48	52	57	63
Självfinansierings-grad, %	78	103	73	44	37

Om utfallet för investeringar för 2024–2027 blir som planerat 328 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 93 procent planperioden 2024–2027 och det finansiella målet om minst 60 procent kommer att uppnås. Anledningen är det höga resultaten i bokslut 2024 och 2025 samt den låga investeringsgraden i förhållande till planerade investeringar.

Låneskulden

Årets investeringar innebär nyupplåning under 2027 om 60 mnkr och 355 mnkr i skuld. Fram till och med 2030 kommer, med utgångspunkt från lagd investeringsplan, nyupplåning krävas med ytterligare 397 mnkr och en låneskuld på 752 mnkr. I samband med att låneskulden ökar, kommer de ökade lånen innebära att kommunen blir sårbar och att den finansiella ställningen försvagas

Soliditet

Koncernen	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Soliditet, %	32	32	31	31	31
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	22	23	23	24	25

Koncernen har kalkylerat med en soliditet, inklusive ansvarsförbindelser, på 23 procent vilket innebär att kommunfullmäktiges verksamhetsmål om minst 10 procent 2027 kommer uppnås.

Kommunstyrelsens ordförande

Kommunstyrelsens ordförande Louise Skaarnes (SD)

Munkedal är en kommun med stora möjligheter. Här finns ett starkt föreningsliv, engagerade företagare, fantastiska medarbetare och människor som varje dag bidrar till att göra vår kommun lite bättre. Det är också det som ger framtidstro att vi bygger utvecklingen tillsammans.

Sedan majoriteten med Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraterna tog över ansvaret 2023 har vårt fokus varit tydligt: att ta ansvar för Munkedals utveckling, använda skattebetalarnas pengar klokt och skapa en kommun som känns trygg, attraktiv och välfungerande både idag och för framtiden.

Vi är stolta över mycket av det som gjorts under mandatperioden. Samtidigt ser vi politik som ett långsiktigt arbete. Det handlar inte om snabba lösningar eller tillfälliga satsningar, utan om att steg för steg bygga en starkare kommun med hållbara beslut som håller över tid.

Omvärlden fortsätter att påverka oss. Under flera år har kommuner runt om i landet haft ekonomiska utmaningar till följd av inflation, ökade kostnader och ett osäkert omvärldsläge. Även Munkedal påverkas. Därför behöver vi fortsätta ta ansvar, prioritera rätt och ha ordning och reda i ekonomin.

I denna budget tar vi nu nästa steg för Munkedals framtid. Vi gör nya satsningar, genomför förändringar och fortsätter samtidigt att utveckla många av de initiativ som införts under den gångna mandatperioden. För oss handlar det om att skapa långsiktighet, stabilitet och trygghet och att fokusera på de frågor som gör verklig skillnad i människors vardag.

För oss är det viktigt att vi når ett resultat på 3 procent. Det är ett viktigt ställningstagande för framtiden. För oss handlar ett starkt resultat inte om att samla pengar på hög, det handlar om att skapa handlingsutrymme och bygga långsiktig stabilitet. Det ger oss bättre förutsättningar att klara framtida driftskostnader och de investeringar som väntar, samtidigt som vi tar ansvar för kommande generationer.

Vi ser också att Munkedalsborna ska få ta del av resultatet av det arbete som görs. Därför sänker vi kommunalskatten med 25 öre, ett nästa steg i sänkningen vi påbörjade i slutet på föregående mandatperiod. Det är en skattesänkning som genomförs med ansvar och på en stabil grund. Vår ambition har alltid varit att arbeta för en lägre skatt, men det ska ske på ett sätt som inte riskerar kvaliteten i verksamheterna eller kommunens långsiktiga ekonomi.

Samtidigt fortsätter vi att investera i det som är viktigt för kommunens framtid. Vi satsar på att stärka tillväxtarbete för att skapa bättre förutsättningar för etableringar, inflyttning och ett starkare näringsliv. Vi satsar på skolan och våra barn och unga genom åtgärder som stärker studiero, språkstöd och kvalitet i undervisningen. Inom välfärden genomför vi kvalitetshöjande satsningar som stärker trygghet, arbetsmiljö och kvalitet för både brukare och medarbetare.

Vi prioriterar också resurser till skötsel och utveckling av kommunens grönytor och offentliga miljöer. Våra gemensamma miljöer betyder mycket för trivsel, trygghet och hur människor upplever Munkedal i vardagen. En välskött kommun skapar stolthet hos dem som bor här och ett gott första intryck för den som besöker oss eller funderar på att flytta hit.

Vi vill att Munkedal ska fortsätta utvecklas och vara en kommun där människor vill bo, leva, arbeta och bygga sin framtid. Ett starkt näringsliv, attraktiva boendemiljöer och en kommun där människor trivs är avgörande för den utvecklingen.

Samtidigt behöver vi vara ärliga med de förutsättningar vi ser framför oss. Befolkningsutvecklingen förändras och utvecklingen ser inte ut som den gjorde för några år sedan. Därför väljer vi att lämna det tidigare målet om 11 500 invånare.

För oss handlar det inte om att sänka ambitionerna eller minska framtidstron. Tvärtom handlar det om att utgå från verkligheten och fatta långsiktigt hållbara beslut. Vi vill sätta mål som bygger på realistiska förutsättningar och som skapar stabilitet över tid.

Det viktigaste är inte ett visst invånarantal på papper. Det viktigaste är att motverka befolkningsminskning och skapa förutsättningar för att fler människor ska vilja bo kvar, flytta hit och känna framtidstro i Munkedal. Därför fortsätter vi arbetet med bostäder, etableringar, näringsliv, attraktiva miljöer och utvecklingen av hela kommunen.

Trygghet fortsätter vara en viktig del av vårt arbete. Vi stärker arbetet med civil beredskap och utvecklar det förebyggande arbetet tillsammans med skola, socialtjänst, polis och andra viktiga aktörer. Vi arbetar långsiktigt för att skapa ett tryggare Munkedal både här och nu och inför framtiden.

När vi blickar framåt gör vi det med både ödmjukhet och framtidstro. Vi vet att mycket arbete återstår, men vi vet också att Munkedal har stora möjligheter. Genom ansvarstagande, långsiktighet och ett gemensamt arbete fortsätter vi utveckla vår kommun steg för steg.

Ett varmt tack till alla medarbetare, företagare, föreningar, förtroendevalda och invånare. Det är tillsammans vi bygger framtidens Munkedal med ansvar, omtanke och framtidstro.

Louise Skaarnes, Kommunstyrelsens ordförande

Uppdrag

Att fortsätta utveckla arbetet med externa bidrag och statsbidrag.

Att fortsätta utveckla kommunens tillväxtenhet med fokus på etableringar, inflyttning, näringsliv och kommunens utveckling.

Att arbeta proaktivt för att attrahera nya företag och etableringar till vår kommun.

Att utveckla kommunens kommunikationsarbete med fokus på rörlig media och digital närvaro.

Att säkerställa tidig kontakt och god dialog med nyetablerade företag.

Att stärka dialogen med kommunens föreningsliv genom regelbundna besök och ökad samverkan.

Att fortsätta stärka det trygghetsskapande och brottsförebyggande arbetet i kommunen.

Att verka för stärkt polisiär närvaro och ökad samverkan i trygghetsfrågor.

Att utveckla en serviceinriktad och rättssäker myndighetsutövning.

Att säkerställa att Munkedals behov prioriteras i kommunöverskridande samarbeten.

Att införa en lösning som förenklar nyttjandet av friskvårdsbidrag.

Att arbeta långsiktigt för att minska sjuktalen genom förebyggande arbetsmiljöarbete.

Att skapa förutsättningar för etablering av ett äventyrsbad i samverkan med relevanta aktörer.

Att säkerställa att kommunens styrande dokument och planeringsunderlag utgår från aktuella förutsättningar, realistiska prognoser och kommunens faktiska utveckling.

Att genomlysa den egna verksamheten för att frigöra resurser till prioriterade områden.

Näringsliv och tillväxt

Ett starkt och växande näringsliv är en av de viktigaste förutsättningarna för ett livskraftigt Munkedal. Våra företag små som stora skapar arbetstillfällen, investeringar och framtid. De bidrar till välfärden genom de skatteintäkter som gör det möjligt att utveckla skola, omsorg, infrastruktur och trygghet. Samtidigt är företagen en avgörande del av det som gör vår kommun attraktiv att leva och verka i.

För oss i Majoriteten är det självklart att Munkedal ska vara en kommun där människor vågar satsa, utveckla idéer och följa sina drömmar. Det ska vara enkelt att göra rätt och enkelt att starta, driva och utveckla företag. Kommunens roll är inte att skapa hinder utan att göra drömmar möjliga.

Under mandatperioden har vi tagit viktiga steg för att stärka kommunens arbete med tillväxt och utveckling. Genom skapandet av en tillväxtenhet samlar vi arbetet kring näringsliv, besöksnäring, föreningsliv och etableringsfrågor för att skapa bättre samverkan och tydligare riktning framåt. Under 2027 kommer arbetet att växlas upp ytterligare för att stärka kommunens utvecklingskraft och skapa ännu bättre förutsättningar för företagande och investeringar.

Den tillväxtstrategi som tagits fram ska fungera som en gemensam färdplan för kommunens utveckling. Vi ser tydligt att näringsliv, föreningsliv, besöksnäring och platsutveckling hänger ihop och att de stora förflyttningarna bara kan göras tillsammans. När människor vill besöka Munkedal, engagera sig här och investera här, stärker det hela kommunen.

Vi vill fortsätta skapa en företagsvänlig miljö med låga trösklar och ett lyhört bemötande. Avgifter och taxor ska vara rimliga och stå i paritet med det arbete som faktiskt utförs. Kommunen ska präglas av service, tillgänglighet och förståelse för företagandets villkor. Ett konkret exempel på detta är kommunens hantering av taxor för gårdsförsäljning, där vi medvetet valt att hålla nivåerna låga för att fler ska våga ta steget och utveckla nya verksamheter. Vi vill uppmuntra entreprenörskap och skapa förutsättningar för människor att prova nya idéer och växa tillsammans med kommunen.

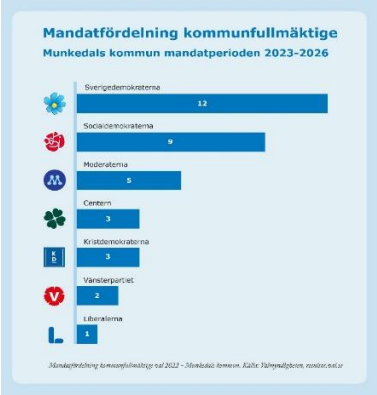
Vi vet att ett starkt lokalt näringsliv är avgörande för att hela kommunen ska kunna leva och utvecklas från kust till inland, från tätort till landsbygd. Därför fortsätter vi prioritera samverkan, dialog och långsiktiga satsningar som stärker både företagandet och framtidstron i Munkedal.

Sverigedemokraterna som tillsammans med Moderaterna och Kristdemokraterna utgör majoritet i Munkedals kommun.

Demokrati och inflytande

Kommunfullmäktige är den högsta beslutande instansen. I fullmäktige finns 35 ledamöter vilka väljs i allmänna val vart fjärde år. Efter valet 2022 bildade Sverigedemokraterna (SD), Moderaterna (M) och Kristdemokraterna (KD) majoritetsstyre i Munkedals kommun. De innehar tillsammans 20 av kommunfullmäktiges 35 mandat.

Fullmäktige leds av ett presidium som består av ordförande, en 1:e vice ordförande och 2:e vice ordförande.



Kommunfullmäktiges sammanträden är öppna för allmänheten och annonseras via kommunens hemsida och kommunens officiella anslagstavla i kommunhuset Forum. Via medborgarförslag har kommuninvånare möjlighet väcka ärenden i fullmäktige. Fullmäktiges ledamöter kan även själva ta initiativ och väcka ärenden via en motion. Sammanträdena sänds i realtid över webben.

Vision och mål

Vision och inriktningsmål

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.

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.

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

Tidigare år har nämnderna tagit fram verksamhetsmål utifrån Kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning sker i delårsrapport per augusti samt bokslut. Avstämning ska genomföras inför den årliga budgetprocessen och uppföljning/analys sker i bokslut samt vid planperiodens slut.

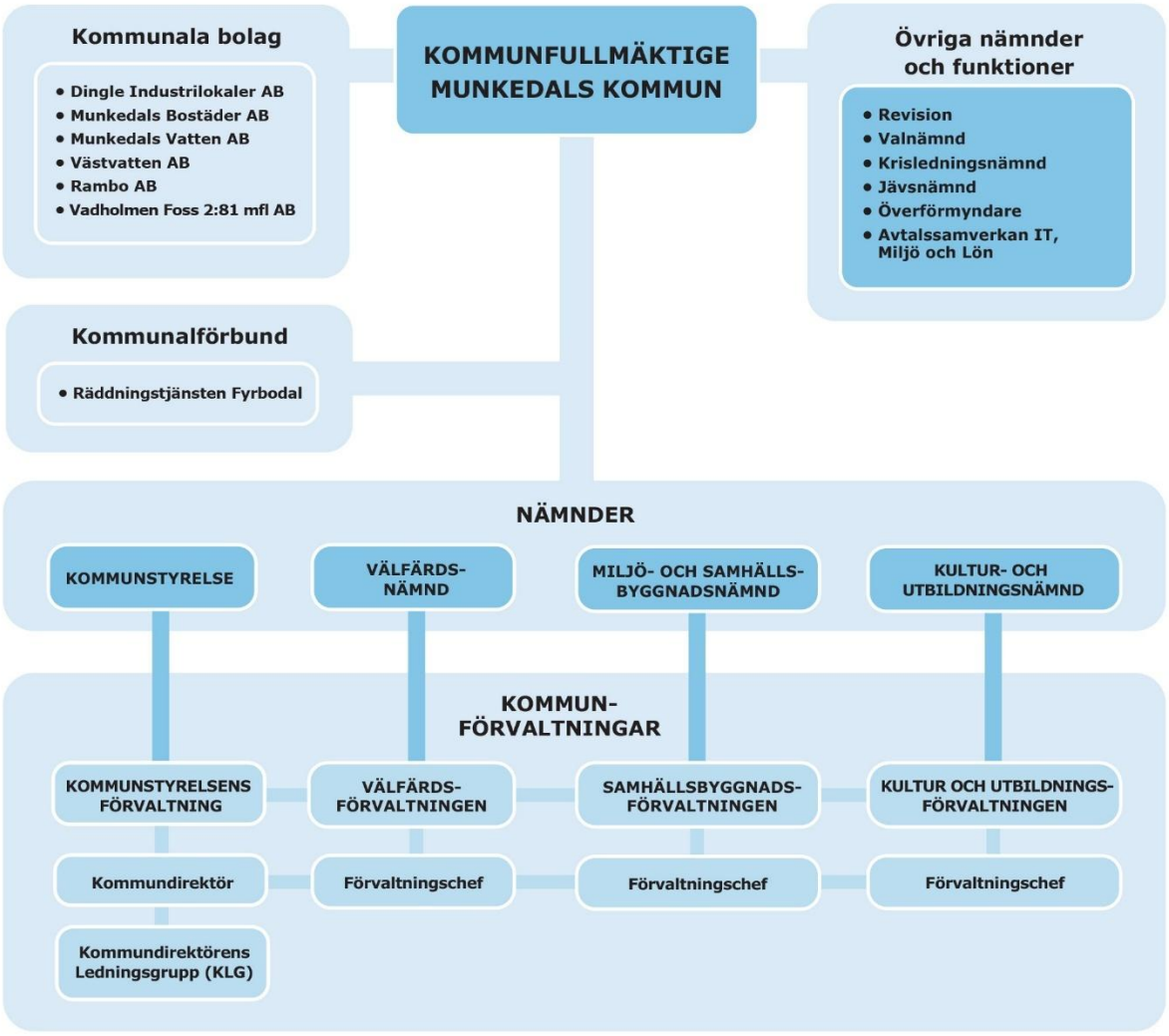
Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att Munkedals kommun har god ekonomisk hushållning.

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.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en rättvisande bild över utvecklingen av Munkedal kommuns verksamhet.



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 Räddningstjänsten Fyrbodal. IT-, Miljö- och Löneverksamheten bedrivs tillsammans med Sotenäs och Lysekils kommuner.

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsiktsplikt över övriga nämnder, gemensamma nämnder, kommunalförbund och hel- eller delägda bolag.

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

Välfärdsnämnden ansvarar för avdelningarna vård- och äldreomsorg, individ-och familjeomsorg samt stöd.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för teknisk förvaltning och ärenden inom plan- och byggområdet samt myndighetsutövning för miljöverksamheten i Munkedal. Samhällsbyggnadsförvaltningen innehåller enheterna plan- och bygg, fastighet, park och skog, mark/exploatering, lokalvård samt kostenheten.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för kommunens förskolor, grund-, sär- och gymnasieskolor, vuxenutbildningar och fritidshem. Nämnden ansvarar också för elevhälsovård, tillsyn av friförskola samt skolskjutsverksamhet. Sedan 2024 ingår även fritidsverksamhet, kulturverksamhet, kulturskola, Ung fritid och bibliotek inom nämndens ansvar.

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun till 100 procent. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle. Munkbos styrelse har 7 ledamöter utnämnda av kommunfullmäktige. Bolaget förvaltas av VD, David Olofsson.

Munkedal Vatten AB är ett anläggningsbolag som till 100 procent ägs av Munkedal kommun. Bolaget äger och förvaltar de allmänna Va-anläggningarna i Munkedals kommun samt tillhandahåller tjänster som har anknytning till denna verksamhet. VD för bolaget är Peter Johansson. Styrelsen för Munkedal Vatten AB har 7 ledamöter utnämnda av kommunfullmäktige. Munkedals Vatten AB har 11 procent i ägarandel i Västvatten AB som är ett driftbolag som gemensamt ägs av Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

Rambo AB ägs gemensamt av kommunerna Lysekil, Munkedal, Sotenäs och Tanum. Munkedals ägarandel uppgår till 25 procent. Rambos uppdrag är att skapa en långsiktigt hållbar och miljöriktig avfallshantering åt sina ägarkommuner genom att samla in och omhänderta avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet. Rambo har en politiskt tillsatt styrelse där varje ägarkommun tillsätter två ledamöter. VD för bolaget är Mats Andresen.

Vadholmen Foss 2:81 m.fl. AB förvärvades i december 2015. Bolaget ägs till 100 procent av Munkedals kommun. Ledamot tillika ordförande är Peter Karlsson.

Riksbyggens Kooperativa hyresrättsförening Sörby- och Dinglegården omfattar två omsorgsfastigheter. Ordförande är Henrik Palm.

Dingle industrilokaler AB äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler i Dingle. Bolaget ägs av Munkedals kommun tillsammans med New Wave Group AB. Kommunens ägarandel är 51 procent.

Räddningstjänsten Fyrbodal är ett kommunalförbund med sju medlemskommuner; Munkedal, Lysekil, Uddevalla Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg. Förbundet bildades 1 jan 2025 och är en sammanslagning av Norra Älvsborgs Räddningsförbund och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän. Munkedals andel uppgår till 7,14 %.

Översikt över verksamhetens utveckling

Belopp i mnkr	Utfall 2024	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Budgeterad folkmängd	10 550	10 440	10 325	10 275	10 295	10 315	10 335
Folkmängd 31 dec, året innan	10 523	10 351	10 272				
Kommunal skattesats, %	23:38	23:38	23:38	23:13	23:13	23:13	23:13
Verksamhetens intäkter	139	147	140	143	149	154	158
Verksamhetens kostnader	-940	-930	-977	-997	-1 039	-1 078	-1 113
Varav avskrivningar	*-37*	*-38*	*-50*	*-48*	*-52*	*-57*	*-63*
Årets resultat, mnkr	21	59	26	26	23	24	25
Balanskravsresultat	16	59					
Soliditet, %	48	52	45	49	47	43	39
Soliditet inkl. ansv.förb., %	27	32	29	34	34	32	30
Investeringar (netto)	48	110	98	72	102	183	239
Självfinansieringsgrad, %	120	89	78	103	73	44	37
Långfristig låneskuld	245	242	384	444	511	652	841
Antal anställda	862	811					

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samhällsekonomin

I SKR:s ekonomiska rapport i maj görs följande bedömning av samhällsekonomin. Den svenska ekonomin befinner sig fortsatt i en period av svag konjunktur även om vissa tecken på återhämtning har kunnat ses under början av 2026. Efter flera år med hög inflation och kraftigt stigande räntor har prisutvecklingen stabiliserats och inflationen har successivt sjunkit tillbaka mot Riksbankens mål. Detta har bidragit till att ränteläget börjat normaliseras vilket förbättrat förutsättningarna för både hushåll, företag och offentlig sektor. Samtidigt är återhämtningen fortsatt osäker och utvecklingen påverkas i hög grad av det internationella omvärldsläget med geopolitisk oro, svag tillväxt i Europa och fortsatt osäkerhet kring energipriser och världshandel.
Trots att inflationen minskat är kostnadsnivåerna i ekonomin fortsatt höga jämfört med tidigare år. Kommunsektorn påverkas fortfarande av höga priser inom bland annat entreprenader, livsmedel, energi och material samtidigt som lönekostnaderna ökar till följd av nya avtalsrörelser och ett fortsatt ansträngt kompetensförsörjningsläge. Sveriges Kommuner och Regioner bedömer att kommunsektorn även under kommande år kommer att behöva hantera ett högt kostnadsläge samtidigt som skatteunderlagets utveckling är relativt svag. Även om skatteintäkterna väntas öka kommande år bedöms ökningen i stor utsträckning ätas upp av kostnadsutvecklingen och ökade behov inom välfärden.

Under de senaste åren har kommuner och regioner påverkats kraftigt av stigande pensionskostnader, hög inflation och ett snabbt förändrat ränteläge. Pensionskostnaderna väntas successivt minska från de mycket höga nivåer som uppstod under 2023 och 2024, vilket förbättrar kommunsektorns ekonomiska förutsättningar. Samtidigt kvarstår stora strukturella utmaningar kopplat till demografi, investeringar och kompetensförsörjning. Många kommuner står inför omfattande investeringsbehov inom bland annat äldreomsorg, skola, vatten- och avloppsanläggningar, energiförsörjning och klimatanpassning. Investeringstakten i kommunsektorn bedöms därför fortsatt vara hög under de kommande åren trots det osäkra ekonomiska läget.

Även arbetsmarknaden präglas av en försiktig utveckling. Sysselsättningen har försvagats under lågkonjunkturen och arbetslösheten är fortsatt relativt hög nationellt, särskilt bland unga och utrikesfödda. Samtidigt råder fortsatt brist på arbetskraft inom flera yrkesgrupper, inte minst inom välfärdssektorn där behovet av kompetens inom vård, omsorg och utbildning fortsätter att öka. Matchningen på arbetsmarknaden är fortsatt en stor utmaning och många kommuner har svårt att rekrytera personal med rätt kompetens.

Befolkning

Den demografiska utvecklingen är en av de största långsiktiga utmaningarna för kommunsektorn och påverkar både ekonomiska förutsättningar och behovet av kommunal service. Sveriges befolkningstillväxt har bromsat in tydligt under de senaste åren samtidigt som ålderssammansättningen förändras snabbt. Antalet äldre ökar i betydligt snabbare takt än antalet personer i arbetsför ålder och utvecklingen väntas fortsätta under lång tid framöver. Särskilt gruppen över 80 år väntas öka kraftigt de kommande tio åren, vilket medför ökade behov av äldreomsorg, hälso- och sjukvård samt anpassade bostäder och välfärdstjänster.

Samtidigt utvecklas antalet barn och unga svagare än tidigare i många delar av landet. Minskade födelsetal innebär att flera kommuner redan idag ser minskande elevunderlag inom förskola och grundskola. För mindre kommuner och landsbygdskommuner innebär utvecklingen särskilda utmaningar då befolkningen ofta minskar samtidigt som andelen äldre ökar snabbare än riksgenomsnittet. Detta påverkar kommunernas skatteunderlag och möjligheten att långsiktigt finansiera välfärden.

En minskande andel personer i arbetsför ålder innebär samtidigt ökade utmaningar för kompetensförsörjningen. Kommunsektorn står redan idag inför stora rekryteringsbehov inom bland annat vård, omsorg, skola och teknisk verksamhet. När färre personer ska försörja fler ökar försörjningsbördan vilket ställer högre krav på effektivisering, digitalisering och utveckling av arbetssätt inom offentlig sektor. Konkurrensen om arbetskraft bedöms därför fortsätta öka under kommande år.

Urbanisering och flyttmönster påverkar också utvecklingen i många kommuner. Befolkningstillväxten är fortsatt starkast i större städer och tillväxtregioner medan många mindre kommuner och landsbygdskommuner har en svag eller negativ befolkningsutveckling. Samtidigt har förändrade arbetsmönster, ökad möjlighet till distansarbete och ett ökat intresse för boende utanför storstadsregionerna på vissa håll skapat nya möjligheter för mindre kommuner att attrahera invånare och företag. Utvecklingen är dock osäker och varierar mellan olika delar av landet.

Kommunens förutsättningar

Kommunens ekonomiska förutsättningar liknar det som gäller för kommunerna i stort. Kommunen har de senaste åren en minskande befolkning vilket påverkar ekonomin negativt. Detta kombinerat med ökade behov inom äldreomsorgen främst knutet till ett ökat antal invånare över 80 år innebär att kommunen har ett behov av omställning och anpassning av verksamheten. I Kommunens investeringsplan finns stora investeringar längre fram med både byggnation av en ny skola i Munkedals tätort samt en renovering av en annan skola och ett nytt äldreboende. Med de utmaningarna så är det viktigt att kommunen håller fast vid sitt ekonomiska resultatmål.

Befolkningsutveckling

Befolkningsminskningen fortsätter och invånarantalet uppgår i april 2026 till 10 243 invånare, vilket är en minskning med 52 invånare jämfört med april 2025. Nedanstående tabell visar utvecklingen för det senaste året. Antalet äldre fortsätter att öka. Samtidigt minskar antalet invånare i samtliga yngre åldersgrupper

Antal invånare	april 2025	april 2026
0–5 år	489	477
6–15 år	1218	1211
16–19 år	488	480
20–64 år	5320	5267
65–79 år	1852	1873
80+	928	935
Totalt	**10 295**	**10 243**

Källa: Hypergene befolkningsmodul från KIR

Tabellen nedan visar en översikt över befolkningsförändringar. Födelsenettot är negativt och det beror på att fler har avlidit än de som fötts under perioden. Även inrikes flyttningar är negativt vilket ger en total flyttningsförändrings som uppgår till -3. Det är dock en klar förbättring jämfört med 2025. Totalt minskade folkmängden med -27 2026. 2025 var minskningen -57. Främst är det flyttningsnettot som blivit bättre.

Översikt Befolkningsförändringar	april 2025	april 2026
Födelsetal	26	31
Dödsfall	-49	-55
Summa födelsenetto	**-23**	**-24**
Inflyttning	119	126
Utflyttning	-158	-141
Summa inrikes flyttningsförändring	**-39**	**-15**
Invandring	14	14
Utvandring	-9	-2
Summa in- och utvandringsskillnad	**5**	**12**
Summa flyttningsförändring	**-34**	**-3**
Summa folkmängdsförändring	**-57**	**-27**

Källa: Hypergene befolkningsmodul från KIR

SCB befolkningsprognos 2026 fram till 2050

Munkedals kommun beställer regelbundet befolkningsprognoser från Statistiska centralbyrån (SCB) som underlag för den långsiktiga planeringen av kommunens verksamheter, investeringar och ekonomi. Prognoserna bygger på nationella demografiska antaganden som kompletteras med lokala förutsättningar avseende födelsetal, flyttmönster och dödlighet.

SCB:s prognos visar att kommunens befolkning minskar successivt under prognosperioden. Befolkningen beräknas uppgå till omkring 10 000 invånare år 2030, cirka 9 900 invånare år 2035 och knappt 9 800 invånare år 2050. Sammantaget innebär prognosen en minskning med omkring 450 invånare jämfört med dagens nivå.

Den mest betydelsefulla förändringen i prognosen är inte den totala befolkningsminskningen utan den förändrade ålderssammansättningen. Antalet barn och unga förväntas minska successivt under perioden. Gruppen 0–18 år beräknas minska med omkring 13 procent fram till år 2050. Detta innebär att elevunderlaget på sikt minskar inom både förskola och grundskola, vilket kan påverka behovet av lokaler, organisation och personalförsörjning.

Även befolkningen i arbetsför ålder (19–64 år) minskar successivt. Fram till år 2050 beräknas gruppen minska med cirka 300 personer. Detta innebär att konkurrensen om arbetskraft förväntas öka samtidigt som färre personer ska bidra till finansieringen av kommunens välfärdstjänster genom skatteintäkter. Samtidigt ökar antalet äldre invånare. Särskilt tydlig är ökningen i gruppen 80 år och äldre, som enligt prognosen ökar med närmare 30 procent fram till år 2050. Gruppen över 80 år beräknas då uppgå till omkring 1 140 personer. Utvecklingen innebär ett ökat behov av äldreomsorg, hemsjukvård, hemtjänst, särskilda boenden och andra välfärdstjänster riktade till äldre.

Den demografiska utvecklingen innebär betydande utmaningar för kommunens långsiktiga ekonomi och verksamhetsplanering. Färre invånare i arbetsför ålder samtidigt som andelen äldre ökar leder till en försämrad försörjningskvot, vilket innebär att en mindre andel av befolkningen ska finansiera en större andel välfärdstjänster.

För Munkedals kommun innebär detta att planeringen under de kommande decennierna behöver präglas av:

- fortsatt arbete för att stärka kommunens attraktivitet och öka inflyttningen,
- utveckling av bostadsutbud och samhällsservice som kan attrahera barnfamiljer och yrkesverksamma,
- långsiktig planering av kapacitet och investeringar inom äldreomsorgen,
- anpassning av skolorganisation och lokaler till förändrade elevunderlag,
- åtgärder för att säkra framtidens kompetensförsörjning inom välfärdsverksamheterna,
- ökad digitalisering, automatisering och effektivisering för att möta ett växande välfärdsbehov med begränsade personalresurser.

Befolkningsutvecklingen är därmed en av de viktigaste långsiktiga förutsättningarna för kommunens ekonomi. Prognosen understryker vikten av ett strategiskt arbete med tillväxt, bostadsförsörjning, näringslivsutveckling och kompetensförsörjning för att stärka kommunens utvecklingskraft och långsiktiga finansiering av välfärden.

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 påverkas negativt av det minskade bostadsbyggandet. 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 när konjunkturen vänder och byggandet tar fart. Det är också viktigt att vi får ett större utbud av havsnära tomter att erbjuda bostadssökande.

Arbetslöshet

Arbetslösheten har minskat i kommunen jämfört med 2025 även i länet och riket har det minskat. Tabellerna visar olika urval bland de registrerade arbetslösa.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd	april 2025	april 2026
Munkedal	4,7%	4,4%
Västra Götaland	6,3%	5,9%
Riket	6,9%	6,5%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd som andel av den registerbaserade arbetskraften 16–66 år. Antalet öppet arbetslösa i Munkedal uppgår till 132 personer i april 2026 jämfört med 113 personer april 2025. Trots att antalet öppet arbetslösa ökat något har den totala arbetslösheten inklusive program minskat.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd 18–24 år	april 2025	april 2026
Munkedal	5,2%	5,5%
Västra Götaland	6,7%	6,1%
Riket	7,2%	6,7%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd som andel av den registerbaserade arbetskraften 18–24 år. Ungdomsarbetslösheten i Munkedal har ökat något jämfört med april 2025. Antalet öppet arbetslösa ungdomar uppgår till 15 personer i april 2026 jämfört med 16 personer motsvarande period 2025.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd, utrikesfödda	april 2025	april 2026
Munkedal	12,4%	11,1%
Västra Götaland	14,1%	13,0%
Riket	15,4%	13,9%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd som andel av den registerbaserade arbetskraften 16–66 år för utrikesfödda. Arbetslösheten bland utrikesfödda har minskat både i Munkedal, länet och riket jämfört med april 2025. I Munkedal uppgår antalet öppet arbetslösa utrikesfödda till 38 personer vilket är en minskning med 4 personer jämfört med april 2025.

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 2 500 invånare pendlar dagligen till en anställning i en annan kommun. Det finns också en inpendling från andra kommuner och dagligen pendlar cirka 1 500 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 1 450 aktiva företag. Den största arbetsgivaren efter kommunen har 350 anställda följt av nästa företag med drygt 130 anställda. En stark entreprenörsanda präglar näringslivet där 8 av 10 företag har färre än 10 anställda.

Under året har det arbetats med att stötta befintliga företag i sin utveckling, nya och pågående etableringar, en del i samverkan med privata markägare.

Årligen genomförs mätningen Löpande Insikt, där service och bemötande mäts på avslutade ärenden inom bygglov, brand, livsmedel och hygien, miljö samt upphandling. Resultatet för mätåret 2025 visar en ökad nöjdhet gällande bygglov och upphandling och ett tapp för livsmedel och miljö. Servering och brand hade för liten svarsfrekvens för ett resultat.

Svenskt Näringslivs sammanfattande omdöme för 2025 landade på 3,4 och tillhörande ranking av det lokala företagsklimatet visade en förbättring på 10 platser från 196 till 186. Samverkan mellan kommunen och näringslivet fortsätter utvecklas och insatser görs där det efterfrågas. Enkätsvaren visar att företagen önskar att kommunen prioriterar bland annat förstärkta insatser gällande för kortare handläggningstider, dialog mellan kommunen och företagen samt en bättre förståelse för företagande hos kommunens beslutsfattare.

Invigning av renoverad vänthall i stationshuset.
Foto: Erland Pålsson

Attraktiv arbetsgivare

Munkedals kommuns medarbetare är den viktigaste resursen för att kunna erbjuda välfärd med hög kvalitet och skapa en attraktiv kommun att leva, bo och verka i. Förmågan att rekrytera, utveckla och behålla kompetenta medarbetare kommer att vara en avgörande framgångsfaktor under de kommande åren.

Kommunsektorn står inför omfattande förändringar. Antalet äldre ökar samtidigt som andelen personer i arbetsför ålder minskar och många medarbetare inom välfärden närmar sig pension. Behovet av personal inom vård, omsorg, utbildning och tekniska verksamheter väntas därför öka samtidigt som rekryteringsunderlaget blir mindre. För Munkedals kommun förstärks utmaningen av en svag befolkningsutveckling och ökade krav på effektiv användning av tillgängliga resurser.

Samtidigt förändras arbetsmarknaden. Medarbetare efterfrågar i högre grad utvecklingsmöjligheter, inflytande, flexibilitet och balans mellan arbete och privatliv. Konkurrensen om arbetskraften sker inte längre enbart mellan kommuner utan även med privata och statliga arbetsgivare. För att attrahera framtidens arbetskraft behöver kommunen erbjuda moderna arbetsformer, god arbetsmiljö och ett ledarskap som ger människor möjlighet att växa och utvecklas genom hela arbetslivet.

För att möta framtidens kompetensbehov behöver kommunen stärka samverkan med utbildningsanordnare, högskolor, näringsliv och andra offentliga aktörer. Praktikplatser, traineeupplägg, lärlingsutbildningar och möjligheter till vidareutbildning är viktiga verktyg för att säkra framtidens kompetensförsörjning. Kommunen behöver också skapa tydliga utvecklingsvägar genom kompetensutveckling, specialistroller och interna karriärmöjligheter.

Kommunen arbetar som arbetsgivare utifrån ARUBA-modellen – Attrahera, Rekrytera, Utveckla, Behålla och Avveckla – som syftar till att skapa en sammanhållen och långsiktigt hållbar strategi för medarbetarnas hela anställningslivscykel. Modellen tydliggör att kompetensförsörjning omfattar betydligt mer än rekrytering. För att lyckas i konkurrensen om arbetskraften behöver kommunen vara en attraktiv arbetsgivare redan innan en rekrytering påbörjas, erbjuda en professionell introduktion, skapa goda utvecklingsmöjligheter och aktivt arbeta för att behålla värdefull kompetens. När verksamheter förändras eller omställningar behöver genomföras ska detta ske på ett ansvarsfullt och respektfullt sätt. Verksamheterna behöver därför ha ett kontinuerligt fokus på sina arbetsgrupper och i varje steg arbeta för en effektiv, hållbar och långsiktig personalförsörjning.

Kompetenta och inkluderande chefer tillsammans med delaktiga medarbetare är en grundläggande förutsättning för att utveckla verksamheterna och möta framtidens utmaningar. Ett nära och tydligt ledarskap bidrar till attraktiva arbetsplatser där medarbetare ges möjlighet att ta ansvar, utvecklas och känna arbetsglädje. Kommunens chefer ska erbjudas kontinuerligt stöd, erfarenhetsutbyte och kompetensutveckling för att kunna leda verksamheterna i en allt mer komplex omvärld. En väl fungerande samverkan mellan chefer, medarbetare och fackliga organisationer samt ett systematiskt arbetsmiljöarbete är viktiga framgångsfaktorer för att skapa hållbara arbetsplatser med hög kvalitet och goda resultat.

Digitalisering, artificiell intelligens och automatisering kommer samtidigt att förändra kommunernas verksamheter. Framtidens utmaning handlar inte enbart om att rekrytera fler medarbetare utan också om att använda den kompetens som finns på ett smartare sätt. Genom digitala tjänster, automatiserade processer och bättre användning av data kan administration minska och mer tid frigöras till verksamheternas kärnuppdrag. Utvecklingen skapar möjligheter till ökad kvalitet, bättre service och en mer attraktiv arbetsmiljö, men ställer också krav på ny kompetens och ett aktivt förändringsarbete.

Jämställdhet, jämlikhet och respekt för alla människors lika värde ska genomsyra kommunens verksamheter och beslut. Genom att kvalitetssäkra styrning och verksamhetsutveckling ur ett jämställdhets- och jämlikhetsperspektiv stärks möjligheterna att nå uppsatta mål och säkerställa en likvärdig service till invånarna. Ett inkluderande arbetsliv där olikheter tas tillvara stärker både verksamhetens kvalitet och kommunens attraktivitet som arbetsgivare.

För att behålla erfaren kompetens och skapa ett hållbart arbetsliv behöver kommunen fortsätta utveckla det hälsofrämjande arbetet med fokus på friskvård, rehabilitering, arbetsmiljö och psykisk hälsa. Fler förmåner och hälsofrämjande insatser är en viktig del i arbetet för att stärka kommunens attraktivitet som arbetsgivare, minska sjukfrånvaron och bidra till ökad trivsel och arbetsglädje.

Genom att kombinera ett nära ledarskap, kontinuerlig kompetensutveckling, digital utveckling och ett starkt fokus på medarbetarnas hälsa och välbefinnande skapar Munkedals kommun förutsättningar för att möta framtidens kompetensutmaningar och fortsätta utvecklas som en modern, hållbar och attraktiv arbetsplats där människor vill arbeta, utvecklas och stanna kvar.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Känslighetsanalys	Förändring	Effekt +- mnkr
Skatteintäkter och generella bidrag	+- 100 invånare	+-7,0
Lönerna ökar i löneöversynen	+-1 %	+-4,0
Ränta	+-1 %	+-2,5

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering
Omvärldsrisk			
Bostadsförsörjning	Kommunen har i dagsläget för få nya bostäder i attraktiva områden.	Kommunen Munkbo	Diversifiera boendeformer, Öka planläggning och exploatering av havsnära områden.
Finansiering	Ökande skuldsättning.	Kommunen	Bra ekonomistyrning, lev upp till de finansiella målen och öka kostnadseffektiviteten.
	Hög kommunalskatt gör att möjligheten till finansiering via höjd skatt är mycket begränsad.	Kommunen	Sänk skatten när kommunens ekonomi har ett utrymme för detta.
Verksamhetsrisk			
Personalförsörjning	Kommunen får svårt att rekrytera den kompetens som behövs.	Kommunen	Arbeta med kompetensförsörjningsplaner. Marknadsför kommunen
	Konkurrens om arbetskraft	Kommunen	Var en attraktiv arbetsgivare. Utbilda för bristyrken och validera utländska utbildningar
Finansiell risk			
Ränterisk	Stort investeringsbehov kan leda till ökad skuldsättning	Koncernen	Prövning av investeringar. Prioritera de investeringar som gör det möjligt att sänka driftskostnader.
Borgensåtagande	Relativt högt borgensåtagande gentemot Munkbo som har låg soliditet och svaga resultat.	Koncernen	Stöd till Munkbo för att utöka fastighetsbeståndet med fler lönsamma fastigheter.
	Stora investeringsbehov inom VA-verksamhetens. Kommer kräva utökad borgen.		Långsiktig plan för hur mycket som ska finansieras via taxan.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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.

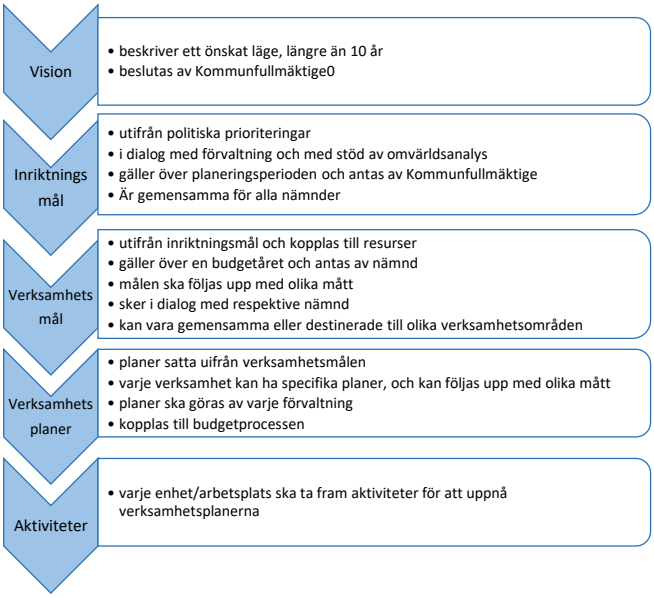
Respektive nämnd tar sedan hand om och bryter ned dessa inriktningsmål till verksamhetsmål med mått. Väsentligt är att verksamhetsmålen tas fram i dialog med verksamhetsföreträdare. Målen ska vara kopplade till tillgängliga resurser. Förändringar av ekonomiska förutsättningar kan leda till att målen och måtten 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 rapporterats till Kommunfullmäktige i delårsbokslut för augusti och i årsredovisningen. Vid dessa tillfällen samt delårsbokslut per april 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, systematiskt arbetsmiljöarbete och det systematiska kvalitetsarbetet sker årligen.



Mål- och resursplan

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 tre åren. I planen ska skattesatsen och anslagen anges.

Här ingår sammanfattning av:
- Omvärldsanalys
- Planeringsförutsättningar (ekonomiska resultatmål, tidplan, befolkningsprognos)
- Utdebitering
- Investering
- Budgetramar

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktsplikten utgår ifrån Mål- och resursplan samt ägardirektiv. Kommunstyrelsens uppsiktsplikt består enligt 6 kap. 1 § kommunallagen i att ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. I uppsiktsplikten ingår även att styrelsen ska ha uppsikt över sådan avtalssamverkan som sker enligt 9 kap. 37 § kommunallagen eller enligt annan lag eller författning.

Intern kontroll

Enligt Reglemente för internkontroll, har varje nämnd skyldighet att löpande följa upp det interna kontrollsystemet inom nämndens verksamhetsområde. Styrelsens ansvar är att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i bolagen.

Varje nämnd har skyldighet att upprätta en internkontrollplan för sin verksamhet. I planen ska anges vad som ska kontrolleras, hur kontrollen utförs och följas upp. Planen ska revideras årligen. Vid upptäckta brister lämnas förslag på åtgärder för att förbättra kontrollen. Allvarligare brott eller brister skall omgående återrapporteras till styrelsen.

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.

Utveckling nettokostnadsavvikelse

För att följa upp vad verksamheten kostar i jämförelse med förväntat kostnadsläge används nyckeltalet nettokostnadsavvikelse.

Nettokostnadsavvikelse mnkr	2021	2022	2023	2024
Förskola Munkedal	2	6	6	15
Förskola liknande kommuner 2024	1	3	3	8
Fritidshem Munkedal	1	0	0	-2
Fritidshem liknande kommuner 2024	0	-1	0	-1
Grundskola Munkedal	15	15	7	17
Grundskola liknande kommuner 2024	5	2	6	10
Gymnasieskola Munkedal	3	2	-1	-1
Gymnasieskola liknande kommuner 2024	5	3	2	3
Individ och familjeomsorg Munkedal	25	27	18	22
Individ och familjeomsorg liknande kommuner 2024	9	11	10	12
Äldreomsorg Munkedal	24	10	6	-5
Äldreomsorg liknande kommuner 2024	-2	5	6	2

Nettokostnadsavvikelse indikerar vid positiva värden högre kostnadsläge än förväntat och negativa värden ett lägre kostnadsläge än förväntat.

För Munkedals del indikerar nettokostnadsavvikelsen på 46 mnkr högre kostnader än förväntat 2024. Vilket är 10 mnkr högre än 2023. Jämfört med liknande kommuner 2024 ligger kostnaderna över med 12 mnkr. Källa: Kolada, Sveriges kommuner och Regioner.

2025 års nettokostnadsavvikelse har ännu inte publicerats. 2024 års jämförelse har justerats med liknande kommuner 2024 per verksamhetsform.

Skolorna i Svarteborg har blivit PEP-certifierade. Foto: Erland Pålsson

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommuner i samband med budgeten ange finansiella mål samt verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För att uppnå god ekonomisk hushållning i Munkedals kommun har kommunfullmäktige fattat beslut om tre finansiella inriktningsmål och fyra inriktningsmål för verksamheten. Dessa mål har sin utgångspunkt i kommunens vision. Inriktningsmålen för verksamheten konkretiseras i sin tur av varje nämnd i form av verksamhetsmål. Uppföljning av fullmäktiges inriktningsmål görs i årsredovisningen inledning under ”Vision och mål”.

Kommunstyrelsen gör i årsredovisning och delårsrapport en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning har uppnåtts. För att kommunstyrelsen ska kunna göra denna bedömning har kommunfullmäktige angett en lägsta nivå av måluppfyllelse för att god ekonomisk hushållning ska ha uppnåtts. Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

• En övervägande del av de finansiella målen har uppnåtts under räkenskapsåret.

• En övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året eller utvecklats i en positiv riktning i förhållande till målformuleringen.

Finansiell analys inklusive mål för finansiella mål för god ekonomisk hushållning

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.

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 procent

Årets finansiella resultatmål

Utifrån Kommunfullmäktige antagna planerings-förutsättningar och de finansiella inriktningsmålen har finansiella resultatmål tagits fram för budget 2027.

1. **Årets resultat** – skall uppgå till minst 3,0 procent av skatteintäkter och bidrag (26,7 mnkr)
2. **Investeringsmål** – självfinansieringsgrad av investeringar ska minst uppgå till 60 procent
3. **Soliditet –** Kommunkoncernen ska ha en soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser om minst 10 procent.

Resultat -Kapacitet

Årets resultat

År	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Årets resultat (mnkr)	26	26,7	23,1	24	25
Årets resultat av skatteintäkt/generellt statsbidrag (%)	3,0	3,0	2,5	2,5	2,5

Det budgeterade resultatet för 2027 är 26,7 mnkr, vilket innebär ett budgeterat resultat om 3,0 procent. För åren 2025–2027 är det kalkylerat med ett högre resultat för att kunna finansiera kommande stora investeringar utan för stor påfrestning för verksamheterna. Planerat resultatet 2028 och 2030 ligger förhållande lågt i jämförelse med tidigare år med anledning av en högre investeringsnivå.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Årlig förändring i procent År	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Nettokostnader	3,9	2,0	4,3	4,3	3,3
Skatter och bidrag	2,0	1,8	4,0	4,1	3,8

I takt med att skatteunderlaget i riket ökar förstärks kommunens intäkter i samma grad. Skatteintäkterna påverkas även av antal invånare och arbetslösheten.

Nettokostnadsandel i procent År	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens intäkter och kostnader (netto)	90	91	91	90	90
Avskrivningar	6	5	6	6	6
Nettokostnadsandel	96	96	96	96	96

Den löpande verksamheten beräknas ta i anspråk 96 procent av skatter och generella statsbidrag under 2027. 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. Planer för kommande stora investeringar gör att den löpande verksamheten får mindre att röra sig med.

Finansieringsgrad av investeringar

År (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Investeringar	98	72	102	183	239
Resultat	26	27	23	24	25
Avskrivning	50	48	52	57	63
Självfinansierings-grad, %	78	103	73	44	37

För budget 2027 är den totala investeringsplanen beräknad till 72 mnkr, vilket innebär att hela investeringsvolymen kan finansieras av resultat och avskrivningar. Detta betyder en självfinansieringsgrad över 100 procent och innebär att målet om minst 60 procent kommer att uppfyllas under år 2027 om allt genomförs enligt plan.

Om utfallet för investeringar för 2024–2027 blir som planerat 328 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 93 procent planperioden 2024–2027 och det finansiella målet om minst 60 procent kommer att uppnås. Anledningen är det höga resultaten i bokslut 2024 och 2025 samt den låga investeringsgraden i förhållande till planerade investeringar.

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 skuld-sättningen minskar och att det finansiella handlings-utrymmet ökar.

Koncernen	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Soliditet, %	32	32	31	31	30
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	22	23	23	24	24

Koncernen har kalkylerat med en soliditet, inklusive ansvarsförbindelser, på 23 procent vilket innebär att kommunfullmäktiges verksamhetsmål om minst 10 % 2027 kommer uppnås.

Kommunen	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Soliditet, %	45	49	47	43	38
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen, %	29	34	34	32	29

Pensionskostnader och pensionsförpliktelser

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 179 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	2026-12-31	2027-12-31	2028-12-31	2029-12-31	2030-12-31
Ansvars-förbindelse (inkl. löneskatt)	179	168	160	153	145
Pensionsskuld, intjänad tom 1997	144	135	129	123	117
Löneskatt	35	33	31	30	28

Total pensionskostnad, mnkr Per 31/12	2026	2027	2028	2029	2030
Förändring av pens. avsättning	-0,8	-0,5	-0,7	-0,6	-0,5
Pensions-utbetalningar	12	11	11	11	11
Premier	26	26	28	29	30
Finansiell kostnad	0,1	0,1	0,2	0,3	0,2
Löneskatt	10	9	10	11	11
Summa kostnader	51	47	51	55	56

Den senaste prognosen från Skandikon per april 2026, visar att de årliga pensionskostnaderna nu är tillbaka till normala nivåer efter två år med höga pensionskostnader till följd av hög inflation. Från 2028 till 2030 ses återigen en ökning om än mer blygsam än tidigare år.

Kalkylerade budgetförutsättningar

Planeringsförutsättningar	2027
Skatteunderlagsprognos, procent (ökning)	1,8
Befolkningsantagande, 1 nov året före, antal	10 275
Skattesats	23:13
Mål: Årets resultat av skatter/bidrag, %	3,0
Mål: Självfinansiering av investeringar, %	60,0
Lönekompensation, mnkr	16,0
Prisuppräkning kostnader/intäkter, mnkr	5,0
Kapitalkostnader, mnkr (ökning)	4,5
Po pålägg, %	39,28
Internränta, %	2,75

Skatter och bidrag och Munkedals påverkan på skatteunderlaget

Skatteprognosen för år 2027 och planåren bygger på SKR:s Skatteunderlagsprognos från den 29 april 2026 (cirkulär 26:18).

Budgetförutsättningarna utgår från att invånarantalet 2027 är 10 275 invånare, en minskning med 50 invånare vilket innebär minskning med 3,7 mnkr i skatteintäkter i jämförelse med 2026.

Skattesatsen föreslås till 23,13 kr per 100 kr. 25 öre lägre än 2026, vilket motsvarar - 6,6 mnkr i förändrade skatteintäkter.

Intäkter för skatter och bidrag prognosticeras således öka med totalt 16 mnkr, 1,8 procent, jämfört med budget 2026 trots minskat invånarantal och en lägre skattesats.

Munkedal Belopp i Mnkr	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Skatteintäkter	606	607	626	652	683
Inkomstutjämning	174	188	205	215	221
Kostnadsutjämning	32	30	31	33	32
Regleringsbidrag	24	26	24	25	25
LSS-utjämning	2	2	2	2	2
Fastighetsavgift	36	37	37	37	37
Summa	*874*	*890*	*925*	*964*	*1 000*
Skatter o bidrag förändring %	2,0	1,8	4,0	4,1	3,8
Förändring i mnkr	17,4	16	35	38	36
Antaganden antal invånare 1 nov året innan	10 325	10 275	10 295	10 315	10 335

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 2027 föreslås invånarantalet justeras till 10 275 invånare då invånarantalet i april 2026 visar 10 243. Det innebär att antalet invånare budgeteras ned med 50 i jämförelse med budget 2026. Övriga år har invånarna räknats upp med 20 invånare per år fram till och med 2030.

Löneökningar

Gjorda beräkningar för avsättning till tillsvidare-anställdas löneökningar utgår från den lönestrategi kommunen antagit, centrala avtal och den omvärlds-bevakning som gjorts. Beräkning för tillsvidare, timanställda samt övriga löner för år 2027 är 3,2 procent (16 mnkr) där även prioriteringar ingår. Beräkningen utgår från 2026 års beräknade lönenivå. Tidigare år har avsättning av löneökningar placerats centralt och fördelats ut när faktiska utbetalningen sker till verksamheterna. Från och med budget 2027 är

löneuppräkning medräknad i nämndens budget från start. Skulle avtalen ändras eller på något sätt överstiga de avsatta medlen för löneökning får nämnderna, precis som tidigare, själva finansiera detta.

Prisökningar

I SKR:s prognoscirkulär ligger konsumentprisindex på 2,5 procent under året 2027. Tidigare år har avsättnings gjorts centralt i kommunen för att kompensera nämnderna för prisuppräkning vid årets början. Från och med budgetåret 2027 är prisuppräkningen medräknad i nämndens budget från start.

Kapitalkostnader

I ökade budgeterade kapitalkostnader bedöms att 4,5 mnkr krävs avseende investeringar. Det är till stora delar underhåll av fastigheter i form av reinvesteringar som kommer aktiveras under 2027. Från och med 2029 ses ökade kapitalkostnader för stora investeringar vilket kommer kräva effektiviseringar av verksamheterna.

Prioriterade avsättningar budget 2027

Centrala beräkningar är gjorda enligt nedan. Med utgångspunkt från förutsättningar såsom skattesats, invånarantal, investeringsnivå, politiska prioriteringar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram.

Beräkning avsättningar, mnkr År	2027
Skatter- och bidragsförändring inkl. minskat invånarantal med 50 invånare	23
Skattesänkning, -25 öre	-7
Summa ökade intäkter	16
Avsättning för löneökningar och prisuppräkning	-21
Avsättning för kapitalkostnader inkl. räntor	-5
Utökning ramar nämnder	-8
Återtag tillfälliga ramar nämnder	2
Lägre kostnader inom finansverksamhet	16
Summa ökade kostnader	-16
Överskott mellan intäkter och kostnader	0

Skuldsättning

Lån, mnkr	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Låneskuld	295	355	421	563	752
Varav nylån	62	60	66	141	189

Årets investeringar innebär nyupplåning under 2027 om 60 mnkr och 355 mnkr i skuld. Fram till och med 2030 kommer, med utgångspunkt från lagd investeringsplan, nyupplåning krävas med ytterligare 397 mnkr och en låneskuld på 752 mnkr. I samband med att låneskulden ökar, kommer de ökade lånen innebära att kommunen blir sårbar och att den finansiella ställningen försvagas.

Borgensåtaganden

Mnkr	Nyttjad 2025-12	Beviljad totalt	Kvar att nyttja
Munkedals Bostäder AB	280	350	70
Dingle industrilokaler AB	6	6	0
Munkedals vatten	190	363	173
RKHF Sörbygården och Dinglegården	28	45	17
Rambo	4	16	12
Summa kommunägda företag	**508**	**780**	**272**
Föreningar	0,2	0,2	0

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.

Kommunalskatt

Kommunalskatt (kr)	Munkedal	Västra Götaland	Riket
Primär kommunalskatt 2026	23,38	21,35	20,69
Total kommunalskatt	34,86	32,83	32,38

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 2027 föreslås en förändrad kommunalskatt med -25 öre, från 23,38 till 23,13 kr per 100 kr.

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 har kalkylerat med ett högre resultat de senaste 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.

Balanskravsutredning

Balanskravet är lagstadgat i kommunallagen, och utgör en nedre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och redovisa. I korthet innebär balanskravet att kommuner ska besluta om en budget där intäkter överstiger kostnader. Skulle resultatet, när året är slut, vara negativt ska kommunen inom en tidsperiod om tre år återställa det uppkomna underskottet.

Syftet med kommunal resultatutjämningsreserv (RUR) är att överskott ska kunna reserveras under finansiellt starka år, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskott under finansiellt svagare år. RUR ska avvecklas och kommunen får nyttja den till utgången av 2033.

Från och med 1 januari 2024 är det möjligt att reservera medel till en resultatreserv (RER) med samma grundförutsättningar som RUR. Resultatreserven får uppgå till högst 5 procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning.

Budgeterad balanskrav, mnkr	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Årets resultat enligt resultaträkningen	26	27	23	24	25
-Samtliga realisationsvinster	0	0	0	0	0
Åres resultat efter balanskravsjusteringar	26	27	23	24	25
Medel från RUR	-	-	-	-	-
Medel till RER	-	-	-	-	-
Balanskravsresultat	26	27	23	24	25

Bibliotekets Anders Zettergren föreläser i Folkets Hus för seniorer om IT-säkerhet, april 2026.
Foto: Erland Pålsson.

Ekonomisk planering

Resultatbudget

Mnkr År	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Verksamhetens intäkter	147	140	143	149	154	158
Verksamhetens kostnader	-892	-927	-949	-988	-1 021	-1 049
Verksamhetens intäkter och kostnader	-745	-787	-806	-839	-867	-892
Avskrivningar	-38	-50	-48	-52	-57	-63
Verksamhetens nettokostnader	783	-838	-854	-891	-924	-955
Skatteintäkter	584	606	607	626	652	683
Generella statsbidrag och utjämning	265	268	283	299	312	318
Verksamhetens resultat	65	37	36	35	39	45
Finansiella intäkter	3	0	0			
Finansiella kostnader	-8	-10	-9	-11	-15	-20
Årets resultat	60	26	27	23	24	25
Årets resultat i procent av skatter och bidrag	7%	3,0%	3,0%	2,5%	2,5%	2,5%

Balansbudget

Mnkr År	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Anläggningstillgångar	795	843	867	918	1 044	1 220
Omsättningstillgångar	174	211	273	312	352	390
Summa tillgångar	**969**	**1 054**	**1 141**	**1 230**	**1 396**	**1 610**
Eget kapital	502	529	555	579	603	628
varav periodens resultat	60	26	27	23	24	25
Avsättningar	10	7	7	6	7	7
Skulder	457	519	579	645	786	976
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	**969**	**1 054**	**1 141**	**1 230**	**1 396**	**1 610**

Ansvarsförbindelser mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Pensionsskuld, ansvarsförbindelsen inkl. löneskatt	190	180	168	160	153	145
Borgensåtaganden	508	600	655	692	737	737
Soliditet enligt balansräkning, %	52%	50%	49%	47%	43%	39%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelsen, %	32%	33%	34%	34%	32%	30%

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. 2027 års resultatmål är att investeringarna ska finansieras till minst 60 procent.

Investeringar delas upp i reinvestering, nyinvestering eller exploatering. 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. Exploatering avser investering på bostad- och industriområden.

För budget 2027 är den totala investeringsplanen beräknad till 72 mnkr, vilket innebär att hela investeringsvolymen kan finansieras av resultat och avskrivningar. Detta betyder en självfinansieringsgrad över 100 procent och innebär att målet om minst 60 procent kommer att uppfyllas under år 2027 om allt genomförs enligt plan.

År (mnkr)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Investeringar	98	72	102	183	239
Resultat	26	27	23	24	25
Avskrivning	50	48	52	57	63
Självfinansierings-grad, %	78	103	73	44	37

Om utfallet för investeringar för 2024–2027 blir som planerat 328 mnkr, kommer självfinansieringsgraden av investeringar uppgå till 93 procent planperioden 2024–2027 och det finansiella målet om minst 60 procent kommer att uppnås. Anledningen är det höga resultaten i bokslut 2024 och 2025 samt den låga investeringsgraden i förhållande till planerade investeringar.

Ökningen under de kommande åren beror på investeringar utifrån projektet skolor F-6 i tätorten med start 2028 samt nybyggnation av äldreboende med start 2030.

Avskrivningskostnaden förväntas öka med 15 mnkr till totalt 63 mnkr fram till år 2030 utifrån den planerade investeringsförslaget. Denna kostnadsökning tillsammans med räntor för nyupplåning kommer kräva effektiviseringar, framför allt 2029 och 2030. Detta trots en sänkning av resultatet från 3,0 procent 2027 till 2,5 procent 2028 till 2030. Detta gäller under förutsättning att investeringsplanen följs. En investeringsnivå som kan komma att ändras till hösten och då även en eventuell justering av resultatnivån.

Sammanställning investeringar kommunen

Investeringar per nämnd, Mnkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunstyrelsen	5	6	6	6
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	64	93	174	209
Välfärdsnämnden	1	1	1	1
Kultur- och utbildningsnämnden	2	2	2	23
Summa investeringar	72	102	183	239

Nedan specificeras budget 2027, plan 2028-2030 per investeringsprojekt och verksamhetsform.

Investeringar per verksamhetsform, Mnr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Fritid och kultur	**7,3**	**2,3**	**0,3**	**13,3**
Konst i offentliga miljöer	0,1	0,1	0,1	0,1
Kulturskola	0,1	0,1	0,1	0,1
Inventarier Kultur- och fritid	0,1	0,1	0,1	0,1
Inventarier Kulturskola och samlingssal				10,0
Kulturskola och samlingslokal				3,0
Nya gymnastiken Hölan/lokalanpassningar K-marks området	5,0			
Belysning motionsspår	2,0	2,0		
Infrastruktur, skydd	**19,5**	**5,0**	**5,0**	**5,0**
Strategiskt fastighetsförvärv	10,0	5,0	5,0	5,0
Geotekniska säkerhetsåtgärder Gårvik	2,0			
Utveckling tegelverksområdet Kungsmark västra	7,5			
Pedagogisk verksamhet	**7,5**	**51,0**	**151,0**	**162,3**
Inventarier Kunskapens Hus	0,5	0,5	0,5	0,5
Inventarier Utbildning	1,1	1,1	1,1	1,1
Inventarier projekt skolor F-6 tätort				11,4
Bussavsläpp Hedekas skola	2,5			
Planerat underhåll Munkedals utvecklingscenter	2,0	2,0	2,0	2,0
Verksamhetsförändringar lokaler KUN	1,0	1,0	1,0	1,0
Måltid inventarier skolor matsalar	0,4	0,4	0,4	0,4
Projekt skolor F-6 i tätort		46,0	146,0	146,0
Vård och omsorg	**2,1**	**2,1**	**2,1**	**38,7**
Arbetstekniska hjälpmedel	0,2	0,2	0,2	0,2
Gem. inventarier ÄO/LSS/IFO	1,0	1,0	1,0	1,0
Larm ÄO	0,1	0,1	0,1	0,1
Inv MuSoLy Combine	0,1	0,1	0,1	0,1
Nytt SÄBO				36,7
Verksamhetsförändringar VF	0,8	0,8	0,8	0,8
Övrig verksamhet	**35,8**	**41,9**	**24,9**	**19,8**
Digitalisering nätverksprodukter	1,0	2,0	2,0	2,0
Inköp av datorer och IT-verktyg (övergång leasing)	4,0	4,0	4,0	4,0
Planerat underhåll Munkedals utvecklingscenter	2,0	2,0	2,0	2,0
Säkerhetshöjande energi- och brandåtgärder	2,5	2,0	2,0	1,0
Munkedals hembygdsmuseum	1,5			
Fasadrenovering kommunala byggnader	2,0	2,0	2,0	
Lekplatser, P&M	2,0	2,0	2,0	2,0
Beläggning o broarbete	1,5	1,5	1,5	1,5
Effektbelysning	0,2	0,2	0,2	0,2

Investeringar per verksamhetsform, Tkr	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Fortsättning övrig verksamhet				
Åtgärder gatubelysning	1,0			
Beläggningsarbete kommunala fastigheter	1,5	1,5	1,5	1,5
Div. bad, lek och tillgänglighetsåtgärder badplats	0,5	0,5	0,5	0,5
Örekilsparken utveckling	0,1	0,1	0,1	0,1
Infarter tätorter	0,5			
Utemiljö station Munkedal	1,0			
Dagvattenrenovering	1,0	0,3	0,3	0,3
Medfinansiering Trafikverket suicidprevention	2,2			
Digitalisering	0,5	0,5	0,5	0,5
Arbetsmaskiner och handredskap	1,0	1,0	1,0	1,0
Beredskapsutrustning	1,5	1,0	1,0	1,0
Måltid allmänt	0,2	0,2	0,2	0,2
Tätortsutveckling Hällevadsholm	2,0	2,0		
Tätortsutveckling Munkedal	2,0	2,0		
Tätortsutveckling Dingle			2,0	2,0
GC-Gårvik etapp 4-7	2,0	4,0	2,0	
Strömstadsvägen-Tegelverket	2,0			
Vägområde Gårvik		3,0		
Utveckling Tegelverksområdet Kungsmark västra		10,0		
Lokalvård	0,2	0,2	0,2	0,2
Totalsumma investeringar	**72,2**	**102,3**	**183,3**	**239,0**

Inför Näringslivsgalan 2026 på Munkedals Folkets Hus. Foto: Peter Korpi.

Driftbudget

Belopp i mnkr	Utfall 2025	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Driftsredovisning per nämnd						
Kommunstyrelsen	-67	-70	-77	-82	-87	-93
Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd	-40	-40	-48	-53	-58	-62
Kultur- och utbildningsnämnd	-350	-366	-375	-387	-396	-400
Välfärdsnämnden	-308	-326	-342	-357	-370	-390
Val- och Jävsnämnd	0	0	0	0	0	-1
Kommunfullmäktige	-2	-2	-2	-2	-2	-2
Revisionen	-1	-1	-1	-1	-1	-1
Överförmyndarnämnden	-1	-1	-2	-2	-2	-2
Summa nämnder	-769	-807	-847	-885	-916	-951
Finansförvaltning/Övrig gemensam vht	-20	-41	-16	-17	-24	-24
Skatter och bidrag	848	874	890	925	964	1 000
Ofördelad ramjustering, ackumulerat						
Nyttjande av resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-	-	-	-	-
Avsättning till resultatreserv (RER)	-	-	-	-	-	-
Årets resultat	59	26	27	23	24	25

Förändringar i driftbudget 2027

Från och med 2027 genomförs budgetarbetet enligt SKR´s Prislappsmodell. Detta innebär bland annat att löne- och prisuppräkningar som tidigare avsatts centralt nu ingår i respektive nämnds budget från start. Därav avvikelsen mellan åren 2026 och 2027 inom posten Finansförvaltning/Övrig gemensam verksamhet i tabellen ovan.

Politiska prioriteringar

Mål- och resursplan 2027, plan 2028–2030 bygger på Sverigedemokraterna, Moderaterna och Kristdemokraternas prioriteringar utifrån givna förutsättningar av fullmäktiges beslutade mål.

Med utgångspunkt från förutsättningar såsom skattesats, invånarantal, investeringsnivåer, politiska prioriteringar samt antagna mål och tidigare beslut, beräknas ramar fram.

Samtliga nämnder har tilldelats anslag avseende nya riktlinjer för arvoden samt justering av underskott politisk verksamhet, som tillsammans uppgår till 2,0 mnkr.

Välfärdsnämnden har tilldelats utökat anslag om 1,8 mnkr för att uppfylla kravet om aktivitetsansvar samt 0,3 mnkr för MAR (Medicinskt ansvarig rehab). Nämnden har även tilldelats 1,7 mnkr för att stärka kvaliteten inom vård och omsorg. Vidare har Välfärdsnämnden ett krav om -3,5 mnkr för att sänka kostnaderna inom försörjningsstöd.

Kultur- och utbildning har tilldelats ett tillfälligt anslag om 0,4 mnkr år 2026 för projektledare vid ombyggnation av 2 F-6 skolor. 2027 utökas det tillfälliga anslaget med ytterligare 0,4 mnkr. Nämnden har även tilldelats anslag om 1,2 mnkr för utökad undervisningstid samt 0,4 mnkr för skolbibliotek. Vidare har Kultur- och utbildningsnämnden beviljats 0,4 mnkr för KAA (Kommunens aktivitetsansvar).

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden har tilldelats anslag om 0,7 mnkr för underhåll av tidigare utökade områden inom fastighet och gata park.

Kommunstyrelsen har tilldelats utökat anslag för brottsförebyggande arbete samt beredskap och säkerhet i fredstid om 1,0 mnkr. Nämnden har även tilldelats 0,8 mnkr destinerat Tillväxtenheten. Vidare har Kommunstyrelsen beviljat anslag om 0,2 mnkr för Närtrafik.

Nämndernas förändring av politiska prioriteringar mellan åren, mnkr	2027	2028	2029	2030
Utredning ut- och ombyggnad Sörbygården, tillfälligt anslag	-0,7			
Demografi, ökade hemtjänsttimmar/hemtjänsttagare	3,4			
MAR - Medicinsk ansvarig rehab	0,3			
Aktivitetsansvar	1,8			
Vård och omsorg - Stärka kvalitet	1,7			
Minskade kostnader Försörjningsstöd	-3,5			
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2			
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1			
Summa Välfärdsnämnden	3,3			
Omställning förskolan, tillfälligt anslag 2026	-0,5			
Demografi, färre barn/elever	-3,2			
Skolbibliotek	0,4			
Reglering utökad undervisningstid	1,2			
Projektledare skolprojekt, KUN, tillfälligt utökad ram	0,4			-0,8
KAA (kommunens aktivitetsansvar)	0,4			
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2			
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1			
Summa Kultur- och utbildningsnämnden	-1,0			-0,8
Förstudie resecentrum, tillfälligt anslag	-0,2			
Utökade områden, underhåll	0,7			
Projektledare för skol/SÄBO projekt, tillfällig utökning av ram				-0,8
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,1			
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,3			
Summa Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden	0,9			-0,8
Tillväxtenheten	0,8			
Beredskap och säkerhet i fredstid	0,8			
Brottsförebyggande	0,2			
Närtrafik	0,2			
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,4			
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,4			
Summa Kommunstyrelsen	2,6			
Valnämnd (Riksdagsval och EU-val)	-0,8	0,2	-0,2	0,8
Överförmyndaren	0,1			
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2			
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,2			
Summa Övriga nämnder	-0,3	0,2	-0,2	0,8
Ramförändringar totalt	5,5	0,2	-0,2	-0,8

Nämndernas budgetförslag

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens Ordförande: Louise Skaarnes, (SD) och 1:e Vice ordförande Martin Svenberg Rödin (M)

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.

I kommunstyrelseförvaltningen finns följande avdelningar som stöd till såväl kommunstyrelsen som till övriga förvaltningar. Den består av HR-avdelning, ekonomiavdelning, löneenhet, administrativ avdelning och tillväxtenheten.

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget mnkr	2027
Budget 2026 inkl. simulerad löneöversyn	70,3
Tillväxtenheten	0,8
Beredskap och säkerhet i fredstid	0,8
Brottsförebyggande	0,2
Närtrafik	0,2
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,4
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,4
Löne- och prisuppräkning mm för 2027	4,4
Summa ram 2027	77,3

Driftbudget

Driftbudgetram för kommunstyrelsen 2027 är 77,3 mnkr. En ökning med 7 mnkr i jämförelse med budget 2026, varav 2,6 mnkr härrör till politiska prioriteringar.

Investeringsbudget

Kommunstyrelsens investeringsbudget 2027, plan 2028–2030 presenteras under avsnittet Investeringar på sidan 24.

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

Enligt nuvarande styrmodell ska kommunstyrelsen besluta om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål innan juni månads utgång. Målen ska utgå från nämndens ansvar och uppdrag. Under hösten ska förvaltningen upprätta en verksamhetsplan i vilken det framgår vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Kommunstyrelsens verksamhetsmål beslutade inför budget 2026

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

- 1.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare
- 1.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska arbeta för att få fler i sysselsättning
- 1.3 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett bra lokalt företagsklimat

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

- 2.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för ett hälsosamt och aktivt liv
- 2.2 Verksamhetsmål: Munkedals kommun ska verka för en trygg miljö fri från missbruk

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

- 3.1 Verksamhetsmål: Munkedals kommun skall stärka den civila beredskapen
- 3.2 Verksamhetsmål: God tillgänglighet, service och bemötande
- 3.3 Verksamhetsmål: Kommunen ska förebygga och motverka välfärdsbrottlighet

4. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

- 4.1 Verksamhetsmål: Kommunen ska aktivt arbeta för cirkulär ekonomi
- 4.2 Verksamhetsmål: Kommunens upphandlingsverksamhet ska aktivt beakta miljöaspekter i upphandlingar.

Kultur- och utbildningsnämnd

Kultur- och utbildningsnämndens ordförande Olle Olsson (KD) och Terje Skaarnes (SD) 1:e vice ordförande.

Kultur, fritid och utbildning är centrala delar av ett samhälle där människor mår bra, känner tillhörighet och ser framtidstro. I Munkedal spelar föreningslivet en avgörande roll för just detta för sammanhållningen, för möjligheterna att mötas, och för att skapa ett levande och aktivt samhälle. Tillsammans med det offentliga bygger vi en kommun där invånare vill stanna, flytta till och besöka. Vi ser Munkedal som ett framtida nav för aktiviteter i Bohuslän och Dalsland med havsnära camping, rikt friluftsliv, kulturliv och en stark närvaro av föreningar som bär upp det gemensamma.

För att nå dit arbetar vi både med vision och vardag från långsiktig skolutveckling till stöd för det lokala engagemanget. Inom skolan fortsätter vårt målmedvetna arbete för att öka elevernas gymnasiebehörighet och förbättra studieresultaten. Det är en resa som kräver tid, men vi gläds åt att resultaten långsamt pekar uppåt. Vi är också stolta över att vara en av få kommuner med avgiftsfri kulturskola. Det är ett konkret uttryck för hur vi vill ge alla barn samma chans att utvecklas genom kultur.

Under 2025 har projektet med rastaktiviteter som startade på Munkedalsskolan och som nu finns på fler skolor visat tydligt positiva effekter. Vi är stolta över att ha kommit långt när det gäller att ge alla våra pedagoger en professionsutbildning i samarbete med Högskolan Väst.

Ung Fritid har gjort ett strålande arbete, bland annat under loven, där ungdomarna fått möta föreningslivet på ett nytt sätt till exempel genom samarbetet med Konstföreningen Akvatinten, som vi gärna utvecklar vidare. Beslutet om mobilfritt högstadium verkställdes under 2025 och trots att många elever inte varit så förtjusta gett positiva effekter.

Renoveringen av Kungsmarksskolan har fortsatt under året och har stundvis ställt till det både för elever och personal. Resultatet har dock blivit fantastiskt bra med en skola för bättre studiero och trivsel. Renoveringen kommer vara slutförd under våren 2026. Bra skolmat är något vi är stolta över och det är något vi fortsatt kommer värna.

Den fördjupade utredningen av området Örekil visar att byggandet av en ny F-6-skola kommer att dra ut på tiden i en omfattning som inte är acceptabel. Nämnden har därför tagit beslut om att behålla två mellanstadieskolor i Munkedals tätort placerade på samma ställe som idag. På grund av sitt dåliga skick kommer nuvarande Bruksskolan stängas snarast möjligt under hösten 2026 och eleverna placeras i en tillfällig skola under tiden en ny och ändamålsenlig skola byggs.

Vi fortsätter med de satsningar som gett resultat: språkstöd, fler traditionella läromedel, mindre skärmtid för yngre elever och programmering för de äldre. Samtidigt behöver vi anpassa oss till ett minskat barnantal en verklighet som kräver noggrann planering. Upphandlingen av skolskjutsar har genomförts under året och möjligheten till kompisåkning har därmed ökat.

Föreningslivet är en av våra viktigaste samhällsbyggare. Det skapar möten mellan människor, ger innehåll i vardagen och främjar både psykisk och fysisk hälsa. I Munkedal är föreningslivet en kraft att räkna med det bidrar till gemenskap, tillväxt och trygghet i hela kommunen.

Genom idrott, kultur, friluftsliv och sociala mötesplatser skapas förutsättningar för att människor i alla åldrar ska kunna delta, utvecklas och må bra. Det är också i föreningslivet som många unga hittar sina första roller som ledare, lagkamrater och engagerade samhällsmedborgare. Föreningslivet spelar också en viktig roll för integration, livslångt lärande och för att bryta isolering. För många äldre är föreningsaktiviteter ett sätt att fortsätta vara aktiva och delaktiga, medan barn och unga får möjlighet att hitta sina intressen, stärka sin självkänsla och bygga sociala nätverk. Därför prioriterar vi politiskt att stödja föreningslivet genom ekonomiskt stöd, tillgång till lokaler och genom att skapa goda samarbetsytor mellan kommunen och föreningsvärlden. När föreningslivet mår bra, mår Munkedal bra. Vi är övertygade om att ett starkt föreningsliv bygger ett starkt samhälle och vi kommer fortsätta arbeta för att skapa förutsättningar för att våra föreningar ska kunna växa, utvecklas och vara den kraft för gemenskap och engagemang som vårt samhälle så väl behöver.

Uppdrag:
Att fortsätta utveckla arbetet med rörelse, rastaktiviteter och fysisk aktivitet för att stärka elevers hälsa, trivsel och lärande.

Att säkerställa trygga, lugna och studieroskapande lärmiljöer i hela verks

Att fortsätta utveckla arbetet med rörelse, rastaktiviteter och fysisk aktivitet för att stärka elevers hälsa, trivsel och lärande.

Att säkerställa trygga, lugna och studieroskapande lärmiljöer i hela verksamheten samt utveckla det förebyggande arbetet mot mobbning, kränkningar och otrygghet.

Att säkerställa att elever får det stöd och de insatser som behövs utifrån individuella behov och förutsättningar.

Att fortsätta arbetet med skärmfria förskolor och en balanserad användning av digitala verktyg i undervisningen.

Att fortsätta stärka elevernas kunskapsresultat och gymnasiebehörighet genom språkstöd, traditionella läromedel samt insatser som stärker studiero och kunskapsutveckling.

Att säkerställa att modersmålsundervisning i största möjliga utsträckning planeras utanför ordinarie undervisningstid.

Att säkerställa att ungdomar inom det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) erbjuds meningsfulla insatser med fokus på utveckling, delaktighet och vägar vidare till studier eller arbete.

Att fortsätta utveckla samverkan mellan skola, fritid, kulturskola, föreningsliv och Välfärdsnämnden för att stärka det förebyggande arbetet och skapa tidiga insatser för barn och unga.

Att stärka trygghetsarbetet i verksamheterna genom förebyggande åtgärder, tydliga rutiner och insatser som motverkar otrygghet, skadegörelse och ordningsstörningar.

Att genomlysa nämndens verksamheter, inklusive vuxenutbildningen, i syfte att identifiera effektiviseringar och frigöra resurser till nämndens prioriterade områden utan att påverka kvaliteten i kärnverksamheten.

Ansvarsområde

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för verksamheterna förskola, pedagogisk omsorg, öppen förskola, fritidshem, förskoleklass, grundskola, gymnasiet, grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxen- och påbyggnadsutbildning och svenska för invandrare. Nämnden ansvarar även för kulturverksamhet, kulturskola, Ung fritid, föreningsbidrag och bibliotek.

Förvaltningen ska stödja nämnden i dess uppdrag att erbjuda verksamhet inom dessa områden. Förvaltningen leds av en förvaltningschef.

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget, mnkr	2027
Budget 2026 inkl. simulerad löneöversyn	365,8
Omställning förskolan, tillfälligt anslag 2026	-0,5
Demografi, färre barn/elever	-3,2
Skolbibliotek	0,4
Reglering utökad undervisningstid	1,2
Projektledare skolprojekt, KUN, tillfälligt utökad ram	0,4
KAA (kommunens aktivitetsansvar)	0,4
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Löne- och prisuppräkning mm för 2027	10,5
Summa ram	375,3

Driftbudget

Driftbudgetram för Kultur- och utbildningsnämnden 2027 är 375,3 mnkr. En ökning med 9,5 mnkr i jämförelse med budget 2026, varav en minskning med -1,0 mnkr härrör till politiska prioriteringar.

Investeringsbudget

Kultur- och utbildnings investeringsbudget för 2027, plan 2028–2030 presenteras under avsnittet Investeringar på sidan 24.

Kungsmarksskolan renoveras, september 2025. Foto: Erland Pålsson

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

Enligt nuvarande styrmodell ska Kultur- och utbildningsnämnden besluta om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål innan juni månads utgång. Målen ska utgå från nämndens ansvar och uppdrag. Under hösten ska förvaltningen upprätta en verksamhetsplan i vilken det framgår vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Kultur- och utbildningsnämndens verksamhetsmål, beslutade inför budget 2026

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Fler elever ska nå gymnasiebehörighet, fullfölja sina gymnasiestudier och antal vuxenutbildningar som matchar kompetensbehov i regionen ska öka.

1.2 Verksamhetsmål: Kultur och utbildning ska arbeta för ökad folkbildning.

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: I våra verksamheter ska alla känna trygghet och trivsel.

2.2 Verksamhetsmål: Kultur och utbildning ska aktivt arbeta för högre skolnärvaro och minska sjukfrånvaron hos personalen.

2.3 Verksamhetsmål**:** Kultur och utbildning ska sprida kunskap om mötesplatser och forum för gemenskap för alla åldrar.

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: KUF ska arbeta med IFO och andra viktiga aktörer.

3.2 Verksamhetsmål: Kultur och utbildning ska stödja och inspirera invånarnas engagemang i att skapa en aktiv fritid.

4. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Kultur och utbildning ska sprida kunskap om en hållbar livsstil.

Välfärdsnämnd

Välfärdsnämndens ordförande Mathias Johansson (SD) och Linda Wighed, (M) 1:e vice ordförande.

Välfärd är en av kommunens viktigaste verksamheter och står för den största delen av kommunens budget. Därför är det avgörande att resurser används ansvarsfullt och att varje skattekrona används där den gör störst nytta. För oss handlar det om att kombinera god kvalitet med långsiktig hållbarhet och att ständigt utveckla verksamheten utifrån invånarnas behov.

Under mandatperioden har flera förändringar genomförts för att stärka kvaliteten och använda resurserna smartare. Ett exempel är övergången från matlagning i hemmet till matdistribution, där maten tillagas i köken vid våra särskilda boenden och serveras varm till brukarna. Det skapar högre kvalitet samtidigt som personalen får mer tid till omsorg och kärnuppdraget.

Vi fortsätter också att stärka arbetsmiljön inom vård och omsorg. Satsningar som arbetsskor och språkförstärkande insatser bidrar till bättre förutsättningar för både medarbetare och verksamhet. Det är glädjande att sjuktalen nu åter ligger på nivåer jämförbara med tiden före pandemin ett viktigt tecken på att arbetsmiljöarbetet ger resultat.

Kommunikation och trygghet är avgörande inom omsorgen. Därför fortsätter arbetet med språktester vid nyanställningar och språkstöd för befintlig personal för att stärka kvalitet, arbetsmiljö och trygghet för både brukare och medarbetare.

Vi fortsätter också utveckla välfärdstekniken. Digital nattillsyn, läkemedelsautomater och andra tekniska lösningar skapar ökad trygghet, självständighet och bättre stöd i vardagen.

Vi arbetar samtidigt långsiktigt för att möta framtidens behov inom äldreomsorgen. Arbetet fortsätter med att utöka antalet platser på Sörbygården i Hedekas samtidigt som planeringen av ett framtida särskilt boende i Munkedals tätort fortsätter. Målet är att skapa moderna och hållbara lösningar med goda förutsättningar för både brukare och personal.

Vi fortsätter även arbetet med att minska kostnaderna för försörjningsstödet och stärka vägen till egen försörjning. Genom tydliga aktivitetskrav och ett långsiktigt arbete ska fler människor gå från bidrag till arbete och egen försörjning.

Den nya socialtjänstlagen innebär också ett ökat fokus på tidiga insatser och förebyggande arbete. På sikt skapar det bättre förutsättningar både för individen och för samhället i stort.

Vi skjuter samtidigt till resurser för att stärka kvaliteten inom boenden och hemtjänst utifrån nämndens prioriterade områden. Målet är att skapa en bättre vardag för både brukare och medarbetare samt säkerställa en omsorg med hög kvalitet även framåt.

Uppdrag:

Att fortsatt säkerställa att försörjningsstödet är prestationsbaserat och kopplat till aktiv sysselsättning, samt stärka arbetet för att fler når egen försörjning.

Att ta fram och genomföra en långsiktig plan för att minska kostnaderna för försörjningsstödet till nivåer i linje med jämförbara kommuner genom aktiva insatser, uppföljning och tydliga krav.

Att fortsätta utveckla arbetet med uppföljning, hembesök och kontrollinsatser för att säkerställa korrekta utbetalningar och stärka arbetet mot välfärdsbrott.

Att genomlysa verksamheten, med särskilt fokus på AME och arbetsmarknadsinsatser, i syfte att identifiera effektiviseringar och frigöra resurser till nämndens prioriterade områden.

Att anpassa integrationsverksamheten utifrån aktuella behov och stärka insatser för grupper som står långt från arbetsmarknaden, med särskilt fokus på unga.

Att fortsätta utveckla språkförstärkande insatser för att stärka kvalitet, kommunikation och trygghet i verksamheten.

Att fortsätta utveckla användningen av välfärdsteknik som stärker kvalitet, trygghet, självständighet och effektivitet i verksamheten.

Att stärka samverkan med civilsamhälle, föreningsliv och andra aktörer för att skapa fler sociala aktiviteter, ökad gemenskap och stärkt livskvalitet inom kommunens verksamheter och boendeformer.

Att utveckla arbetet med trivsel- och livskvalitetsskapande insatser inom äldreomsorgen för att stärka gemenskap och skapa mervärde i vardagen.

Att tillsammans med Kultur- och utbildningsnämnden fortsätta utveckla förebyggande och tidiga insatser för barn och unga genom gemensamma arbetssätt och samverkan.

Att utreda möjligheten att ansluta kommunen till Ung Omsorg eller liknande verksamhet för att stärka generationsöverskridande möten, skapa mervärde inom äldreomsorgen och ge ungdomar tidig arbetslivserfarenhet.

Ansvarsområde

Välfärdsnämnden ansvarar för verksamheterna äldreomsorg, omsorg om personer med funktionsnedsättning, individ -och familjeomsorg, kommunal hälso- och sjukvård, tillstånd och tillsyn enligt alkohollagen, arbetsmarknadsåtgärder integration, LOV.

Förvaltningen ska stödja nämnden i dess uppdrag att erbjuda verksamhet inom dessa områden. Förvaltningen leds av en förvaltningschef.

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget, mnkr	2027
Budget 2026 inkl. simulerad löneöversyn	326,3
Utredning ut- och ombyggnad Sörbygården, tillfälligt anslag	-0,7
Demografi, ökade hemtjänsttimmar/hemtjänsttagare	3,4
MAR - Medicinsk ansvarig rehab	0,3
Aktivitetsansvar	1,8
Vård och omsorg - Stärka kvalitet	1,7
Minskade kostnader Försörjningsstöd	-3,5
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,2
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,1
Löne- och prisuppräkning mm för 2027	12,3
Summa ram	341,9

Driftbudget

Driftbudgetram för Välfärdsnämnden 2027 är 341,9 mnkr. En ökning med 15,6 mnkr i jämförelse med budget 2026, varav 3,3 mnkr härrör till politiska prioriteringar.

Investeringsbudget

Välfärdsnämnden investeringsbudget för 2027, plan 2028–2030 presenteras under avsnittet Investeringar på sidan 24.

Kommunens sjuksköterskor uppmärksammades på Internationella sjuksköterskedagen 12 maj.
Foto: Erland Pålsson.

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

Enligt nuvarande styrmodell ska Välfärdsnämnden besluta om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål innan juni månads utgång. Målen ska utgå från nämndens ansvar och uppdrag. Under hösten ska förvaltningen upprätta en verksamhetsplan i vilken det framgår vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Välfärdsnämndens verksamhetsmål beslutade inför budget 2026

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningen arbetar för en hållbar kompetensförsörjning

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningen arbetar för ökad god hälsa hos brukare och personal

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

4. Inriktningsmål KF: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Välfärdsförvaltningens verksamheter bidrar till minskad resursförbrukning efter förutsättningar

Miljö- och samhällsbyggnadsnämnd

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens ordförande Matheus Enholm (SD) och Sabina Fremark (KD) 1:e vice ordförande.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens verksamheter påverkar människors vardag på många olika sätt. Här ryms allt från bygglov, miljöfrågor och myndighetsutövning till drift och underhåll av kommunens fastigheter, vägar, parker, belysning, lekplatser och offentliga miljöer. Det är verksamheter som lägger grunden för en trygg, attraktiv och välfungerande kommun.

Efter många år av eftersatt underhåll arbetar vi nu långsiktigt för att minska den underhållsskuld som byggts upp över tid. Genom satsningar på strategiskt fastighetsunderhåll, renoveringar och energieffektiva investeringar skapar vi bättre förutsättningar för framtiden samtidigt som vi stärker kvaliteten i våra verksamheter.

Vi väljer också att prioritera ökade resurser till drift och skötsel av kommunens utökade ytor. Underhåll och skötsel har under många år inte följt utvecklingen fullt ut, vilket gjort att behov byggts upp över tid. Med denna satsning tar vi ansvar för att säkerställa att våra gemensamma miljöer håller den standard som våra invånare ska kunna förvänta sig.

Arbetet med ÖP2040 är färdigt och är ett verktyg för kommunens framtida utveckling. Här skapas förutsättningar för nya bostäder, etableringar och attraktiva livsmiljöer i hela kommunen.

Under den gångna mandatperioden tog vi hem den politiska delen av miljöverksamheten. Nu tar vi nästa steg och arbetar för att även samla hem resterande delar. För oss är det viktigt att frågor som påverkar invånare och företag hanteras så nära Munkedal som möjligt. Det skapar bättre möjligheter till rådighet, tydligare prioriteringar och en mer serviceinriktad verksamhet.

Trygghet är fortsatt en viktig del av nämndens arbete. Arbetet med utbyte av kommunal belysning fortsätter samtidigt som vi stärker tryggheten i våra offentliga miljöer genom långsiktiga investeringar och förebyggande insatser.

Vi fortsätter även arbetet med civil beredskap genom satsningar på reservkraft, vattenförsörjning och robusta lösningar för samhällsviktiga verksamheter.

Samtidigt fortsätter arbetet med exploatering, nya bostadsområden och utveckling av våra tätorter och kommundelar. Genom investeringar och långsiktig planering skapar vi förutsättningar för ett växande och attraktivt Munkedal.

Vi fortsätter satsningen på projektledarfunktionen kopplad till projektet skola och särskilt boende. Det handlar om att säkerställa långsiktig planering, god samordning och ett hållbart genomförande av några av kommunens största framtida investeringar.

Uppdrag:

Att fortsätta utveckla trygghetsskapande åtgärder i kommunens offentliga miljöer genom exempelvis belysning, kameraövervakning och andra förebyggande insatser.

Att fortsätta utveckla Hedekas, Dingle och Svarteborg utifrån respektive orts behov och utvecklingsmöjligheter.

Att ta fram en plan för etablering och utveckling av strategiskt placerade ställplatser i samverkan med näringsliv, föreningsliv och besöksnäring.

Att fortsätta utveckla attraktiva offentliga miljöer, boendemiljöer och mötesplatser i hela kommunen.

Att utveckla en serviceinriktad och effektiv myndighetsutövning med fokus på tillgänglighet, bemötande och korta handläggningstider.

Att verka för att miljöverksamheten i sin helhet samlas under Munkedals kommuns egen organisation för att stärka rådighet, effektivitet och service.

Att säkerställa att samtliga delar i den beslutade måltidspolicyn efterlevs och implementeras i verksamheterna.

Att fortsätta utveckla strategiskt fastighetsunderhåll och energieffektiva investeringar för långsiktig hållbarhet och minskade kostnader.

Att stärka kommunens civila beredskap och säkerställa långsiktig planering av kommunens större investeringsprojekt.

Att genomlysa den egna verksamheten i syfte att frigöra resurser till nämndens prioriterade områden.

Ansvarsområde

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för teknisk förvaltning, intern service och ärenden inom plan- och byggområdet.

Förvaltningen ska stödja nämnden i dess uppdrag att erbjuda verksamhet inom dessa områden. Förvaltningen leds av en förvaltningschef.

Ekonomisk sammanfattning

Driftbudget	2027
Budget 2026 inkl. simulerad löneöversyn	39,8
Förstudie resecentrum, tillfälligt anslag	-0,2
Utökade områden, underhåll	0,7
Politiska arvoden nya riktlinjer	0,1
Justering underskott nämnd- och styrelsevht	0,3
Löne- och prisuppräkning mm för 2027	7,4
Summa ram	48,0

Driftbudget

Driftbudgetram för Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden 2027 är 48 mnkr. En ökning med 8,2 mnkr i jämförelse med budget 2026, varav 0,9 mnkr härrör till politiska prioriteringar.

Investeringsbudget

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens investeringsbudget för 2027, plan 2028–2030 presenteras under avsnittet Investeringar på sidan 24.

Visualisering av nya Vässjeområdet i Hällevadsholm.
3D-modellering: Werner Arkitekter. Foto: Erland Pålsson.

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

Enligt nuvarande styrmodell ska Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden besluta om verksamhetsmål och mått kopplat till inriktningsmål innan juni månads utgång. Målen ska utgå från nämndens ansvar och uppdrag. Under hösten ska förvaltningen upprätta en verksamhetsplan i vilken det framgår vilka åtaganden som förvaltningen tar på sig för att uppnå målen. Under 2026 arbetar kommunen med att ta fram en ny styrmodell. Nämnderna har därför ännu inte antagit verksamhetsmål med mått för 2027. Denna handling utgår därmed ifrån nämndernas beslutade verksamhetsmål från 2026. Eventuell justering av mål beslutas i respektive nämnd efter höstens kommunval.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens verksamhetsmål beslutade inför budget 2026

1. Inriktningsmål: Alla ges förutsättning till sysselsättning efter förmåga

1.1 Verksamhetsmål: Vi bidrar till att medborgare och medarbetare får möjlighet att utvecklas.

2. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska verka för en god folkhälsa

2.1 Verksamhetsmål**:** Vi bidrar till en aktiv, tilltalande och tillgänglig kommun.

3. Inriktningsmål: Alla ska känna sig trygga i att få stöd utifrån behov

3.1 Verksamhetsmål: Vi bidrar till att alla får den hjälp och service de behöver.

4. Inriktningsmål: Munkedals kommun ska arbeta för en minskad miljöpåverkan

4.1 Verksamhetsmål: Vi bidrar till ett hållbart samhälle.

Övriga nämnder

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 revisionssed 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. **8 §** 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 huvudmännens egna inkomster inte räcker till att arvodera 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 samhälls-byggnadsnämnden normalt skulle ha ansvaret, men på grund av jäv inte kan fatta beslut.

Ekonomisk översikt övriga nämnder

Mnkr	Budget 2026	Budget 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030
Kommunfullmäktige	1,64	2,01	2,09	2,16	2,24
Revision	1,14	1,24	1,29	1,33	1,38
Överförmyndarnämnd	1,41	1,59	1,65	1,70	1,75
Valnämnd	0,80	0,00	0,20	0,00	0,82
Jävsnämnd	0,05	0,05	0,05	0,06	0,06
Summa övriga nämnder	5,04	4,89	5,28	5,29	6,25

Samtliga nämnder, utom valnämnden, har tilldelats anslag avseende nya riktlinjer för arvoden om totalt 0,17 mnkr. Kommunfullmäktige har även tilldelats 0,6 mnkr för justering av underskott politisk verksamhet. Vidare har Överförmyndarnämnden tilldelats 0,14 mnkr för bland annat utökat lagkrav. I övrigt en prisuppräkning.

Gemensam verksamhet med andra kommuner

Löne- och IT-verksamheten bedrivs med avtalssamverkan från och med 2019-01-01 med Lysekil och Sotenäs. Miljöverksamheten bedrivs avtalssamverkan med Lysekil och Sotenäs från och med 2024.

Lönesamverkan

Lönesamverksamhetens 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. Den överenskomna avtalssamverkan organiseras inom Munkedal kommuns förvaltningsorganisation.

Ekonomisk översikt, ramförslag

Mnkr	Budget 2026	Budget 2027
Ramförändring mellan åren		0,1
Lönesamverkan, Munkedals del SML	3,2	3,3

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 2027 finns påslag för löner och prisökningar om 3 procent.

IT-samverkan

Från och med 2026 ingår Munkedals kommun i avtalssamverkan med gemensam IT-funktion för fem kommuner, Mellerud, Lysekil, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla.

Den gemensamma IT–enheten uppgift är att tillhandahålla IT-drift, support, förvaltning samt utveckling av de samverkande kommunernas IT-miljö. Den överenskomna avtalssamverkan organiseras inom Uddevalla kommuns förvaltningsorganisation.

Ekonomisk översikt

Mnkr	Budget 2026	Budget 2027
Ramförändring mellan åren		0,2
IT samverkan, Munkedals del SML	5,1	5,3

Ramen för IT samverkan ligger inom kommunstyrelsen om 5,1 mnkr. IT samverkans budgetförslag ligger till grund för de samverkande kommunernas beslut om rambudget och fördelning av kommunbidrag. I budget 2027 finns påslag för löner och prisökningar om 3,0 procent.

Miljöverksamhet

Den överenskomna avtalssamverkan organiseras inom Sotenäs kommuns förvaltningsorganisation. 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 samt Miljöstrategiskt arbete (lokala miljömål). Planen är att säga upp avtalet och sköta verksamheten i egen regi from 1/1 2028.

Ekonomisk översikt

Mnkr	Budget 2026	Budget 2027
Ramförändring mellan åren		0,1
Miljöverksamhet, Munkedals del SML	2,1	2,2

Ramen för Miljöverksamheten ligger inom Miljö- och samhällsbyggnad om 2,1 mnkr. Budgetförslaget ligger till grund för de samverkande SML kommunernas beslut om rambudget och fördelning av kommunbidrag. I budget 2027 finns påslag för löner och prisökningar om 3,0 procent. Myndighetsutövningen i Munkedal ligger inom Miljö- och samhällsbyggnadsnämnden.

Övriga förbund

Räddningstjänsten Fyrbodal

Räddningstjänsten Fyrbodal är ett kommunalförbund med sju medlemskommuner; Munkedal, Lysekil, Uddevalla Färgelanda, Mellerud, Trollhättan och Vänersborg. Förbundet bildades 1 jan 2025 och är en sammanslagning av Norra Älvsborgs Räddningsförbund och Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.

Fördelningen av kostnaden mellan medlemskommunerna följer det trestegsbeslut som togs i och med samgåendet gällande fördelningsnycklar. Under de inledande åren 2025–2027 tillämpas en införandemodell där kostnadsfördelningsmodellen införs i tre steg. Se tabell nedan

Tabell 2. Införandemodell 2025 - 2027

Kommun	Ursprunglig kostnadsandel	År 2025[1)]	År 2026[2)]	År 2027[3)]
Färgelanda	6,12%	5,91%	5,69%	5,48%
Lysekil	9,31%	9,06%	8,80%	8,55%
Mellerud	6,55%	6,56%	6,58%	6,59%
Munkedal	5,78%	6,23%	6,69%	7,14%
Trollhättan	23,75%	24,80%	25,89%	26,94%
Uddevalla	28,34%	27,61%	26,85%	26,12%
Vänersborg	20,15%	19,83%	19,50%	19,17%
Summa	**100 %**	**100 %**	**100 %**	**100 %**

Förklaring
1) - År 2025
67% ursprunglig 33% ny nyckel

2) - År 2026
33% ursprunglig 67% ny nyckel

3) - År 2027
Ny nyckel 80/20

Ekonomisk översikt

Mnkr	Budget 2026	Budget 2027
Ramförändring mellan åren		1,2
Räddningstjänsten Fyrbodal	16,1	17,3

Ramen för Räddningstjänsten ligger inom kommunstyrelsen om 17,3 mnkr. Medlemsavgiften för drift 2027 är uppräknad enligt PKV 3,0 % från 2026 års medlemsavgift och i övrigt enligt den beslutade införandemodellen.

Kommunfullmäktiges protokoll