MELLERUDS KOMMUN

KALLELSE

2024-06-12

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Datum	Onsdagen den 19 juni 2024
Tid	Klockan 18.00
Plats	Tingshuset, Tingssalen, Mellerud

Program

- Sammanträdet öppnas
- Upprop samt anmälan om tjänstgörande ersättare
- Val av justerare – Thomas Hagman (S) och Jörgen Eriksson (KIM)
  Val av ersättare för justerare – Martin Andersson (SD) och Ann-Sofie Fors (M)
- Tidpunkt för protokollets justering – 24 juni 2024, klockan 10.00

Ärenden

		Sida
1.	Melleruds Kommuns Planeringsstrategi 2024	s.2
2.	Slutredovisning Projekt Åsebro Skola – Permanent tillbyggnad av skola	s.14
3.	Fjärrvärme Klacken i Mellerud – Slutredovisning Utökad produktionskapacitet och miljögodkänd panncentral	s.20
4.	Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnds årsredovisning 2023	s.33
5.	Fyrbodals kommunalförbund – årsredovisning 2023	s.94
6.	Prognos 1, 2024 för Melleruds kommun	s.112
7.	Revisionens budget	s.155
8.	Budget 2025 plan 2026-2027 | Med föredragning av kommunens ekonomichef	s.157
9.	Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal	s.174
10.	Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024	s.223
11.	Ersättning för kommunal primärvård i annan kommun	s.228
12.	Revidering av taxor och avgifter för hemtjänst	s.233
13.	Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet	s.257
14.	Val av revisor i DMEK (Bengtsfors förslag)	s.271
15.	Val av ersättare till Valnämnden	s.273
16.	Nytillkomna Medborgarförslag	s.275
17.	Anmälan om inkomna ärenden	s.313

Mellerud 2024-06-12

Roland Björndahl
Kommunfullmäktiges ordförande

Wilhelm Bodmark
Kommunsekreterare

Kommunstyrelseförvaltningen
Besöksadress: Storgatan 13, 464 80 Mellerud **Telefon**: 0530-180 00 **E-post**: kommunen@mellerud.se
Bankgiro: 5502-2776 **Organisationsnummer**: 212000-1488 **Webbplats**: www.mellerud.se

ÄRENDE 1 KS 2024/250

Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Sammanfattning av ärendet

År 2020 skedde ändringar i Plan- och bygglagen (2010:900) vad gäller översiktsplaneringen som innebär krav på kommuner att anta en planeringsstrategi. I planeringsstrategin ska kommunen redogöra för om det har skett förändringar vad gäller planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet. Om kommunen varken antagit en planeringsstrategi eller en ny översiktsplan, som har fått laga kraft, inom två år efter ett ordinarie val blir gällande översiktsplan inaktuell.

Enligt planeringsstrategins innehåll bedöms Melleruds kommuns översiktsplan från 2021 vara aktuell. Kommunens översiktsplan ger vägledning vad gäller mark- och vattenanvändning i kommunen. För att hålla översiktsplanen aktuell behöver kommunen fortsatt bevaka eventuella ändringar i planeringsförutsättningar och lagstiftning som berör översiktsplaneringen.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 95 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 120 / 2024
- Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024*
- Bilaga 1 Länsstyrelsens underlag inför Melleruds kommuns beslut om planeringsstrategi, 2022-06-13 och 2024-05-02
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGA*

§ 95 KS 2024/250

Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Sammanfattning av ärendet

År 2020 skedde ändringar i Plan- och bygglagen (2010:900) vad gäller översiktsplaneringen som innebär krav på kommuner att anta en planeringsstrategi. I planeringsstrategin ska kommunen redogöra för om det har skett förändringar vad gäller planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet. Om kommunen varken antagit en planeringsstrategi eller en ny översiktsplan, som har fått laga kraft, inom två år efter ett ordinarie val blir gällande översiktsplan inaktuell.

Enligt planeringsstrategins innehåll bedöms Melleruds kommuns översiktsplan från 2021 vara aktuell. Kommunens översiktsplan ger vägledning vad gäller mark- och vattenanvändning i kommunen. För att hålla översiktsplanen aktuell behöver kommunen fortsatt bevaka eventuella ändringar i planeringsförutsättningar och lagstiftning som berör översiktsplaneringen.

Beslutsunderlag

- Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024
- Bilaga 1 Länsstyrelsens underlag inför Melleruds kommuns beslut om planeringsstrategi, 2022-06-13 och 2024-05-02
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 120 KS 2024/250

Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Sammanfattning av ärendet

År 2020 skedde ändringar i Plan- och bygglagen (2010:900) vad gäller översiktsplaneringen som innebär krav på kommuner att anta en planeringsstrategi. I planeringsstrategin ska kommunen redogöra för om det har skett förändringar vad gäller planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet. Om kommunen varken antagit en planeringsstrategi eller en ny översiktsplan, som har fått laga kraft, inom två år efter ett ordinarie val blir gällande översiktsplan inaktuell.

Enligt planeringsstrategins innehåll bedöms Melleruds kommuns översiktsplan från 2021 vara aktuell. Kommunens översiktsplan ger vägledning vad gäller mark- och vattenanvändning i kommunen. För att hålla översiktsplanen aktuell behöver kommunen fortsatt bevaka eventuella ändringar i planeringsförutsättningar och lagstiftning som berör översiktsplaneringen.

Beslutsunderlag

- Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024
- Bilaga 1 Länsstyrelsens underlag inför Melleruds kommuns beslut om planeringsstrategi, 2022-06-13 och 2024-05-02
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

Melleruds kommun
kommunen@mellerud.se

Statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens (ÖP) aktualitet

Inledning

Inför kommunens arbete med att ta fram en planeringsstrategi har Länsstyrelsen ställt samman ett underlag med statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. Underlaget lämnas med stöd av 3 kap. 26 § plan- och bygglagen (PBL).

Enligt 3 kap. 26 § PBL ska Länsstyrelsen i ett underlag till kommunen redovisa sådana statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. I underlaget ska Länsstyrelsen ange hur dessa intressen förhåller sig till översiktsplanen och om Länsstyrelsens granskningsyttrande i någon del inte längre gäller.

Kommunens gällande översiktsplan

Melleruds kommun antog sin översiktsplan den 21 april 2021. Till översiktsplanen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 16 juni 2020.

Översiktsplanen gäller tillsammans med följande ändringar:

- Vindbruk Dalsland, Tillägg till översiktsplan för Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud och Åmål, antagen 16 november 2011. Till ändringen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 23 juni 2010.
- Fördjupad översiktsplan Köpmannebro, antagen 15 juni 1993. Till ändringen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 19 maj 1993.
- Fördjupad översiktsplan Dalskog, antagen 17 maj 1994. Till ändringen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 28 mars 1994.
- Fördjupad översiktsplan Melleruds tätort, antagen 15 december 1998. Till ändringen hör Länsstyrelsens granskningsyttrande daterat 28 oktober 1998.

På kommunens hemsida är inte Länsstyrelsens granskningsyttranden redovisat tillsammans med ändringarna ovan, vilket är ett krav enligt PBL (3 kap. 20§). För de tre fördjupade översiktsplanerna saknas vad Länsstyrelsen kan se även själva planhandlingarna på hemsidan.

Bedömning av granskningsyttrandenas aktualitet

Länsstyrelsen bedömer, mot bakgrund av då gällande lagstiftning och förutsättningar, att granskningsyttrandet över kommunens översiktsplan är fortsatt aktuellt enligt följande:

- Länsstyrelsen bedömde att LIS-område Hjortens udde var olämpligt med hänsyn till riksintresse för naturvård och friluftsliv. Kommunen tog bort LIS-området ur planen som antogs, och har därmed tillgodosett synpunkten.
- Länsstyrelsen bedömde att LIS-område Östebo var olämpligt med hänsyn till riksintresse för naturvård och friluftsliv. Kommunen tog bort LIS-området ur planen som antogs, och har därmed tillgodosett synpunkten.
- Länsstyrelsen hade synpunkter på utbredningen av ett antal LIS-områden för att kunna godta dessa. Kommunen gjorde enligt utställningsutlåtandet mindre justeringar i områdena Svartebäck, Gunvarbyn, Ör Hagen, Sundserud och Snäcke och har därmed tillgodosett motsvarande synpunkter. I övrigt kompletterades LIS-områdena med riktlinjer enligt 7 kap. 18 d-e §§ miljöbalken, kulturmiljö samt hälsa och säkerhet.
- Länsstyrelsen kunde inte utläsa i översiktsplanen hur ändrad markanvändning, främst i LIS-områdena, kan komma att påverka möjligheten att uppnå god ekologisk status inom uppsatt tid eller bibehålla en god ekologisk status i berörda vattenförekomster. På flera ställen i LIS-planen beskrevs MKN vatten på ett felaktigt sätt. Enligt utställningsutlåtandet skulle texterna justeras.
- Länsstyrelsen förordade i granskningsyttrandet att skyfall hanteras i översiktsplanen, istället för att skjuta frågan till detaljplaneskedet. I planen som antogs har kommunen kompletterat med en skyfallskartering samt beskrivit i text hur kommunen ska förhålla sig till detta i lovprövning och detaljplanering.
- Länsstyrelsen noterade också att det fanns fler miljöfarliga verksamheter än de som redovisas. Kommunen skulle enligt utställningsutlåtandet se över kapitlet om miljöfarliga verksamheter och göra kompletteringar i text och karta.

I övrigt bedöms granskningsyttrandet som fortsatt aktuellt.

I granskningsyttrandet över Vindbruk Dalsland, Tillägg till översiktsplan för de delar som berör Melleruds kommun, var Länsstyrelsen negativ till område 3 Granan norra på Kroppefjäll, med hänsyn till riksintresse. Kommunen ändrade områdets klassning från lämpligt till olämpligt område i planen som antogs, och har därmed tillgodosett synpunkten.

Efter utgången av år 2025 kommer översiktsplaner som antagits före den 1 januari 2004 att upphöra att gälla. Detta gäller även för ändringar av översiktsplanen för en viss del av kommunens yta som har antagits före detta datum. Länsstyrelsen har därför inte bedömt aktualiteten i granskningsyttranden över ändringar av översiktsplanen som antagits före år 2004.

Nya underlag gällande statliga och mellankommunala intressen

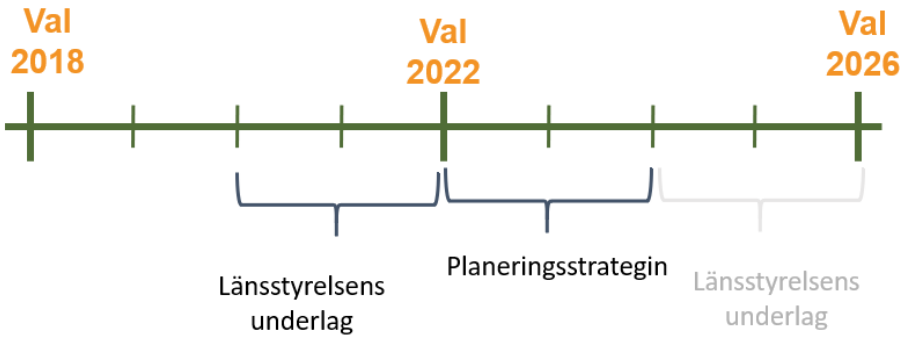
På ÖP-portalen har Länsstyrelsen samlat råd och tips för översiktlig planering. ÖP-portalen kompletterar PBL Kunskapsbanken, som tillhandahålls av Boverket.

För en komplett förteckning över planeringsunderlag hänvisar Länsstyrelsen till Planeringskatalogen.se. Planeringskatalogen är länsstyrelsernas tjänst som förmedlar länsstyrelsernas och andra statliga myndigheters planeringsunderlag. Dessa kan både bestå av geodata, publikationer av olika slag samt webbsidor. Planeringskatalogen uppdateras löpande i avstämning med berörda statliga myndigheter. De underlag som finns där utgör det planeringsunderlag som de statliga myndigheterna vill förmedla till den fysiska planeringen. Med hjälp av tjänsten kan kommunen söka planeringsunderlag utifrån olika avgränsningar såsom kommun, ämne, datum, myndighet eller fritext.

För att underlätta för kommunen har Länsstyrelsen också förberett en förteckning över nya och reviderade planeringsunderlag som berör statliga och mellankommunala intressen i Melleruds kommun.[1] Underlaget är hämtat från Planeringskatalogen och omfattar sådant planeringsunderlag som tillkommit sedan januari 2019, då Länsstyrelsen skrev ett samrådsyttrande över kommunens förslag till ny översiktsplan. Med stöd av förteckningen kan kommunen ta ställning till ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet, kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen och för att bedöma i vilken utsträckning planen är aktuell i förhållande till kraven i 3 kap. 3§, 4§ andra stycket 1 och 2 samt 5§ i PBL. Länsstyrelsen vill uppmärksamma kommunen på att det kan finnas särskilda kommentarer kring vissa av underlagen i förteckningen.

Vänligen notera att förteckningen är som mest aktuell i nära anslutning till datumet för uttaget. Länsstyrelsen rekommenderar att kommunen gör ett eget uttag från Planeringskatalogen om kommunen avser att ta fram sin planeringsstrategi vid ett tillfälle längre fram i tiden.

[1] Datum för uttag av förteckningen är 2022-04-25. Se bifogad excel-fil.



Övrigt

Länsstyrelsen diskuterar gärna innehållet i detta underlag tillsammans med kommunen i samband med att kommunen tar fram sin planeringsstrategi.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av funktionschefen och länsarkitekten Andreas Lidholm med planhandläggaren Elisabet Ebeling som föredragande.

Denna handling har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

Så här hanterar Länsstyrelsen personuppgifter

Information om hur vi hanterar dessa finns på www.lansstyrelsen.se/dataskydd.

Bilagor

Excel-fil, utdrag från Planeringskatalogen

Melleruds kommun
kommunen@mellerud.se

Statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet

Inledning

Melleruds kommun har 2024-04-24, inför kommunens arbete med att ta fram en planeringsstrategi, av Länsstyrelsen begärt ett underlag med statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. Underlaget lämnas med stöd av 3 kap. 26 § plan- och bygglagen (PBL).

Enligt 3 kap. 26 § PBL ska Länsstyrelsen i ett underlag till kommunen redovisa sådana statliga och mellankommunala intressen som kan ha betydelse för översiktsplanens aktualitet. I underlaget ska Länsstyrelsen ange hur dessa intressen förhåller sig till översiktsplanen och om Länsstyrelsens granskningsyttrande i någon del inte längre gäller.

Länsstyrelsen tog fram ett motsvarande underlag till kommunen 2022-06-13.[1] Hur Länsstyrelsen ser på granskningsyttrandets aktualitet framgår av det yttrandet. Vad som står om lagändringar och nya underlag i detta yttrande är en komplettering till underlaget 2022-06-13.

Lagändringar

Lag (2000:1383) om kommunens bostadsförsörjningsansvar

I oktober 2022 trädde ändringar av lag (2000:1383) om kommunens bostadsförsörjning i kraft. Dessa innebär bland annat att kommunen ska analysera vilka bostadsbehov som inte tillgodoses på den lokala bostadsmarknaden.[2]

[1] Länsstyrelsens dnr 401-1329-2022.
[2] Lag om ändring i lagen (2000:1383) om kommunernas bostadsförsörjningsansvar SFS-nummer 2022:385 (På Regeringskansliets webbplats).

Lag om allmänna vattentjänster (2006:412)

Den 1 januari 2023 ändrades lag (2006:412) om allmänna vattentjänster genom att nya paragrafer, 6a-d§§, om vattentjänstplan trädde i kraft. De kommunala vattentjänstplaner som alla kommuner nu ska ha tagit fram ger stöd för att bedöma om vattenförsörjning kan ordnas med allmän vattenförsörjning eller om det i stället behöver lösas med enskild vattenförsörjning. Vattentjänstplanen ska bland annat innehålla kommunens långsiktiga planering av hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses, där både vattenförsörjning och avlopp ingår, och bör därför utgå från gällande översiktsplan. En vattentjänstplan ska också innehålla kommunens bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna va-anläggningarna ska fungera vid en ökad belastning på grund av skyfall.

Planens aktualitet ska prövas varje mandatperiod och den ska innehålla kommunens långsiktiga bedömning av behovet av nya verksamhetsområden. Vattentjänstplanen ska samtidigt kunna utgöra ett planeringsunderlag i den rullande översiktsplaneprocessen och vid kommande uppdateringar av översiktsplanen. Planeringsstrategin är ett lämpligt verktyg för att långsiktigt koppla vattentjänstplanen till översiktsplanen.

Se Boverket PBL Kunskapsbanken[3] och vägledning från Svenskt vatten.[4]

Plan- och byggförordningen (2011:338)

Plan- och byggförordningen (2011:338) ändrades 1 april 2023. Ändringar innebär krav på att översiktsplaner och regionplaner ska kunna tillgängliggöras och behandlas digitalt. Alla översiktsplaner och regionplaner som påbörjas efter den 31 december 2026 ska utformas så att uppgifterna i dem kan tillgängliggöras och behandlas digitalt. Kravet gäller även vid ändring av en plan som påbörjas efter detta datum. Redan beslutade planer och planer som påbörjats före 1 januari 2027 omfattas inte av kravet.

Ändringen innebär också att Boverket får ta fram standarder för utformning av översiktsplaner och regionplaner.

[3] https://www.boverket.se/sv/PBL-kunskapsbanken/planering/oversiktsplan/allmanna-intressen/hushallning/vattenforsorjning/

[4] M152-SV-PM-Vattentjanstplan_komplettering_VA-plan-reviderad-version.pdf (svensktvatten.se)

Övrigt

Boverket sammanställer regelbundet lagändringar av betydelse för översiktlig planering.[5] Med hjälp av lagrummet.se går det också att få en fullständig redovisning av ändringar sedan en lag publicerades för första gången. Där går det att hitta varje enskild ändring med information om ikraftträdande, övergångsbestämmelser och vilka förarbetena är.

Nya underlag gällande statliga och mellankommunala intressen

Planeringskatalogen.se är länsstyrelsernas tjänst som förmedlar länsstyrelsernas och de statliga myndigheternas planeringsunderlag på ett ställe. Underlagen kan bestå av geodata, publikationer av olika slag samt webbsidor. Planeringskatalogen uppdateras löpande i avstämning med berörda statliga myndigheter. De underlag som finns där utgör de planeringsunderlag som de statliga myndigheterna vill förmedla till den fysiska planeringen. Med hjälp av tjänsten kan kommunen söka planeringsunderlag utifrån olika avgränsningar såsom kommun, ämne, datum, myndighet eller fritext.

För att underlätta för kommunen har Länsstyrelsen förberett en sökning över nya och reviderade planeringsunderlag som berör statliga och mellankommunala intressen i Melleruds kommun och som tillkommit sedan Länsstyrelsens senaste underlag till kommunen.[6] Listan är ingen kravspecifikation utan avser endast att synliggöra nya statliga planeringsunderlag som kan vara relevanta för planeringen.

Länk till sökning på Melleruds kommun (Nya/reviderade statliga planeringsunderlag (dokument & webbsidor), webbsidor och dokument från och med 26 april 2022. Denna länk uppdateras kontinuerligt.

Länk till sökning på Melleruds kommun (Nya statliga planeringsunderlag (GIS), geodata från och med 26 april 2022. Denna länk uppdateras kontinuerligt.

[5] Lagändringar av betydelse för översiktsplanering - PBL kunskapsbanken - Boverket
[6] Observera, för att få fram samtliga underlag som tillkommit sedan kommunen antog sin översiktsplan behöver kommunen utgå från ett annat datum.

Med stöd av länkarna ovan, och tidigare underlag från Länsstyrelsen, kan kommunen ta ställning till ändrade planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet, kommunens fortsatta arbete med översiktsplaneringen och för att bedöma i vilken utsträckning planen är aktuell i förhållande till kraven i 3 kap. 3§, 4§ andra stycket 1 och 2 samt 5§ i PBL.

De som medverkat i beslutet

Beslutet har fattats av funktionschefen och länsarkitekten Andreas Lidholm med kulturgeografen Torbjörn Sahl som föredragande.

Kommunstyrelsen

Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024.

Sammanfattning av ärendet

År 2020 skedde ändringar i Plan- och bygglagen (2010:900) vad gäller översiktsplaneringen som innebär krav på kommuner att anta en planeringsstrategi. I planeringsstrategin ska kommunen redogöra för om det har skett förändringar vad gäller planeringsförutsättningar av betydelse för översiktsplanens aktualitet. Om kommunen varken antagit en planeringsstrategi eller en ny översiktsplan, som har fått laga kraft, inom två år efter ett ordinarie val blir gällande översiktsplan inaktuell.

Enligt planeringsstrategins innehåll bedöms Melleruds kommuns översiktsplan från 2021 vara aktuell. Kommunens översiktsplan ger vägledning vad gäller mark- och vattenanvändning i kommunen. För att hålla översiktsplanen aktuell behöver kommunen fortsatt bevaka eventuella ändringar i planeringsförutsättningar och lagstiftning som berör översiktsplaneringen.

Beslutsunderlag

- Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024
- Bilaga 1 Länsstyrelsens underlag inför Melleruds kommuns beslut om planeringsstrategi, 2022-06-13 och 2024-05-02

Magnus Olsson
Samhällsbyggnadschef

Filip Björndahl
Bygglovsinspektör
Elin Melin
Bygglovshandläggare

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder, Samhällsbyggnadsförvaltningen

ÄRENDE 2 KS 2022/59

Slutredovisning Projekt Åsebro Skola – Permanent tillbyggnad av skola

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har slutfört projektet med Tillbyggnad av Åsebro skola.

Projektet har innefattat en tillbyggnad om ca 230m2 som inrymmer 2 förskoleavdelningar och som nu knyter ihop friliggande förskolebyggnad med resterande skolbyggnad. Utemiljö till förskoleverksamheten har utökats i projektet samt så har en ny personalparkering anlagts.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 98 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 123 / 2024
- Kommunfullmäktiges beslut § 22 / 2022
- Kommunstyrelsens beslut § 229 / 2022
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

§ 98

KS 2022/59

Slutredovisning Projekt Åsebro Skola – Permanent tillbyggnad av skola

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har slutfört projektet med Tillbyggnad av Åsebro skola.

Projektet har innefattat en tillbyggnad om ca 230m2 som inrymmer 2 förskoleavdelningar och som nu knyter ihop friliggande förskolebyggnad med resterande skolbyggnad. Utemiljö till förskoleverksamheten har utökats i projektet samt så har en ny personalparkering anlagts.

Beslutsunderlag

- Kommunfullmäktiges beslut § 22 / 2022
- Kommunstyrelsens beslut § 229 / 2022
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 123

KS 2022/59

Slutredovisning Projekt Åsebro Skola – Permanent tillbyggnad av skola

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har slutfört projektet med Tillbyggnad av Åsebro skola.

Projektet har innefattat en tillbyggnad om ca 230m2 som inrymmer 2 förskoleavdelningar och som nu knyter ihop friliggande förskolebyggnad med resterande skolbyggnad. Utemiljö till förskoleverksamheten har utökats i projektet samt så har en ny personalparkering anlagts.

Beslutsunderlag

- Kommunfullmäktiges beslut § 22 / 2022
- Kommunstyrelsens beslut § 229 / 2022
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 229

Dnr KS 2022/59

Projekt Åsebro Skola – projektering av permanent tillbyggnad av skola

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att omfördela 3 mnkr från investeringsbudget för Markköp eller fastighetsköp 2023 till Projekt Åsebro Skola.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade den 23 februari 2022, § 22, att

1. ge samhällsbyggnadschefen i uppdrag att starta projekt *Åsebro Skola projektering av permanent tillbyggnad av skola* och redovisa när projektet färdigställts.
2. utöka investeringsplanen för 2022 med 500 tkr avseende projektet förstudie Åsebro förskola. Anslaget finansieras genom minskad likviditet.

Under våren och sommaren har en upphandlad konsultgrupp tillsammans med samhällsbyggnadsförvaltningen och verksamheten arbetat fram ett förfrågningsunderlag som under september och oktober legat upplagd för anbudsräkning i E-avrop. Sista datum att lämna anbud är satt till den 26 oktober 2022.

Då vi är mitt uppe i upphandlingsfasen kan samhällsbyggnadsförvaltningen ej redovisa anbudssumma som vi får från totalentreprenör då absolut sekretess råder.

I 2023 års investeringsplan och i 2022 års prognos finns uppskattad finansiering avsatt. Om det blir ett behov av ytterligare investeringsmedel utöver de tidigare uppskattade kommer det att belasta både 2022 och 2023 års investeringsbudget.

Om den totala kostnadsbilden betydligt överstiger den uppskattade kan det bli aktuellt med omarbetning av utförandet och en ny upphandling får genomföras.

Redovisning av projektets totalkostnad sker på sammanträdet

Beslutsunderlag

- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse.
- Arbetsutskottets beslut 2022-11-01, § 302.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Morgan E Andersson (C): Bifall till arbetsutskottets förslag enligt följande:

Kommunstyrelsen beslutar att omfördela 3 mnkr från investeringsbudget för Markköp eller fastighetsköp 2023 till Projekt Åsebro Skola.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på arbetsutskottets förslag och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadschefen
Projektingenjören
Ekonomichefen
Ekonom samhällsbyggnadsförvaltningen/ekonom kommunstyrelseförvaltningen

§ 22

Dnr KS 2022/59

Projekt Åsebro skola - projektering av permanent tillbyggnad av skola

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att

1. ge samhällsbyggnadschefen i uppdrag att starta projekt " Åsebro Skola projektering av permanent tillbyggnad av skola" och redovisa när projektet färdigställts.
2. utöka investeringsplanen för 2022 med 500 tkr avseende projektet förstudie Åsebro förskola. Anslaget finansieras genom minskad likviditet.

Sammanfattning av ärendet

För att kunna börja planera och projektera en permanent tillbyggnad av Åsebro skola vill samhällsbyggnadsförvaltningen ansöka om medel på 500 000kr. Dessa ska användas för att upphandla en konsultgrupp som ska utreda möjligheten samt utforma ett förfrågningsunderlag för upphandling av en totalentreprenad.

Samhällsbyggnad återkommer efter projekterings och upphandlingsfasen med en redovisning för kostnadsbilden av utbyggnad av Åsebro skola och begäran om investeringsmedel för 2022. Resterande utgifter för 2023 beaktas i 2023 år investeringsplan.

Om beslut tas för att genomföra projektet kommer en investeringskostnad på ca 2 miljoner att belasta 2022 investeringsbudget. Detaljerade kalkyler tas fram under projekteringsfasen.

Beslutsunderlag

- Underlag från verksamheten Åsebro skola/förskola
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse.
- Arbetsutskottets beslut 2022-02-08, § 42.
- Kommunstyrelsens beslut 2022-02-09, § 38.

Förslag till beslut på sammanträdet

Morgan E Andersson (C), Michael Melby (S) och Jörgen Eriksson (KIM): Bifall till kommunstyrelsens förslag enligt följande:

Kommunfullmäktige beslutar att

1. ge samhällsbyggnadschefen i uppdrag att starta projekt " Åsebro Skola projektering av permanent tillbyggnad av skola" och redovisa när projektet färdigställts.
2. utöka investeringsplanen för 2022 med 500 tkr avseende projektet förstudie Åsebro förskola. Anslaget finansieras genom minskad likviditet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunfullmäktige bifaller detta.

Beslutet skickas till

Samhällsbyggnadschefen
Enhetschef Fjärrvärme/fastighet
Ekonom samhällsbyggnadsförvaltningen

Kommunstyrelsen

Slutredovisning Projekt Åsebro Skola - permanent tillbyggnad av skola

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten av rubricerat investeringsprojekt.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadsförvaltningen har slutfört projektet med Tillbyggnad av Åsebro skola.

Projektet har innefattat en tillbyggnad om ca 230m2 som inrymmer 2 förskoleavdelningar och som nu knyter ihop friliggande förskolebyggnad med resterande skolbyggnad. Utemiljö till förskoleverksamheten har utökats i projektet samt så har en ny personalparkering anlagts.

Beslutsunderlag

KF§22/2022
KS§229/2022

Magnus Olsson
Samhällsbyggnadschef

Linda Hamrin
Projektingenjör
0530-189 77
linda.hamrin@mellerud.se

Beslutet skickas till

Ekonom samhällsbyggnad
Samhällsbyggnadschef

ÄRENDE 3 KS 2020/529

Fjärrvärme Klacken i Mellerud – Slutredovisning Utökad produktionskapacitet och miljögodkänd panncentral

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner slutredovisningen inkl avvikelsen mot investeringsbudgeten

Sammanfattning av ärendet

Fjärrvärmeenheten har slutfört projektet med Ny panna på Klackens Panncentral.

Projektet har innefattat installation av en ny flispanna med kapacitet på 3,2MW med tillhörande bränsletranportör och el-filter för att framtidssäkra
den miljöprestanda och arbetsmiljö, MCP-direktivets krav, som kommer
gäller fullt ut från 2030.
I projektet ingick även att uppföra pannhus och bränslelager samt plan för bränsleförvaring.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 11 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 273 / 2023
- Slutredovisning Klacken Ny panna

§ 11

Fjärrvärme Klacken i Mellerud – Slutredovisning Utökad produktionskapacitet och miljögodkänd panncentral

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten.

Sammanfattning av ärendet

Fjärrvärmeenheten har slutfört projektet med Ny panna på Klackens Panncentral.

Projektet har innefattat installation av en ny flispanna med kapacitet på 3,2MW med tillhörande bränsletranportör och el-filter för att framtidssäkra den miljöprestanda och arbetsmiljö, MCP-direktivets krav, som kommer gäller fullt ut från 2030.
I projektet ingick även att uppföra pannhus och bränslelager samt plan för bränsleförvaring.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut 2023 / § 273
- Presentation
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 273

Fjärrvärme Klacken i Mellerud – Slutredovisning Utökad produktionskapacitet och miljögodkänd panncentral

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten

Sammanfattning av ärendet

Fjärrvärmeenheten har slutfört projektet med Ny panna på Klackens Panncentral.

Projektet har innefattat installation av en ny flispanna med kapacitet på 3,2MW med tillhörande bränsletranportör och el-filter för att framtidssäkra den miljöprestanda och arbetsmiljö, MCP-direktivets krav, som kommer gäller fullt ut från 2030.
I projektet ingick även att uppföra pannhus och bränslelager samt plan för bränsleförvaring.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att godkänna slutredovisningen inklusive avvikelsen mot investeringsbudgeten.

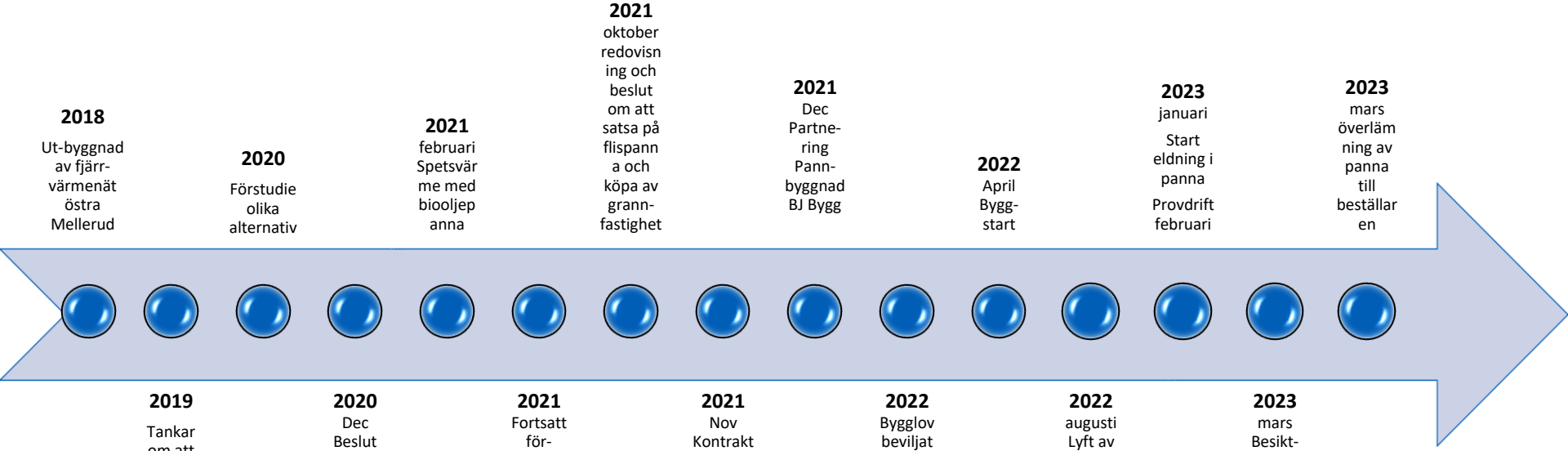
Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

MELLERUDS KOMMUN

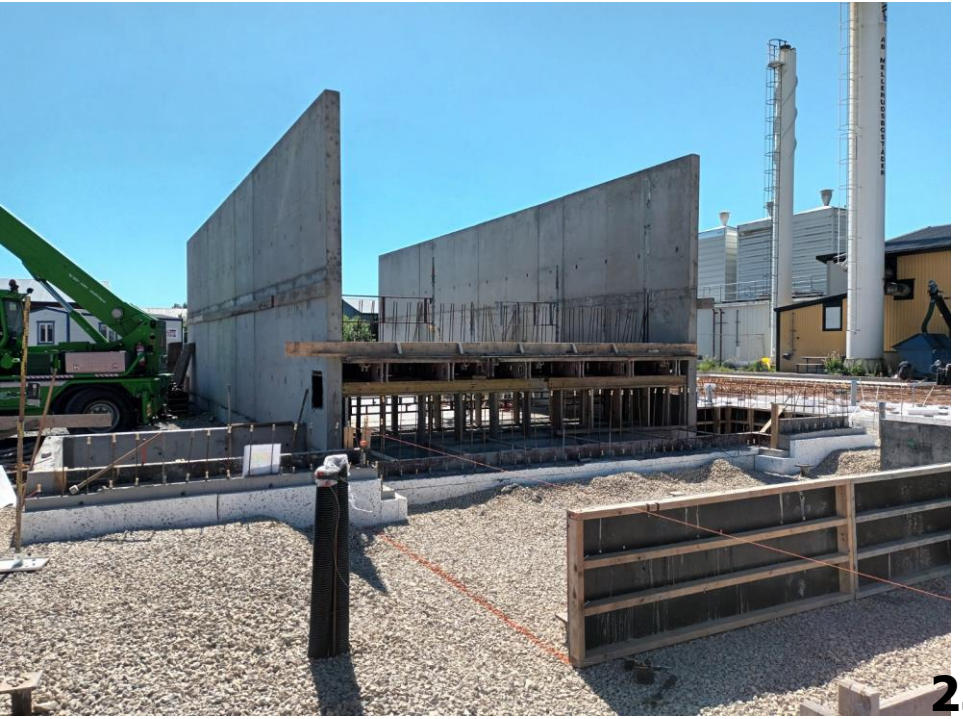
Fjärrvärme Klacken i Mellerud – Utökad produktionskapacitet och miljögodkänd panncentral




2018
Ut-byggnad av fjärr-värmenät östra Mellerud
2019
Tankar om att bygga ut Klackens pann-central för att klara kapaci-teten
2020
Förstudie olika alternativ
2020
Dec Beslut om att starta projekt Ny panna klacken
2021
februari Spetsvär me med biooljep anna
2021
Fortsatt för-djupad projekt-ering med studie-besök
2021
oktober redovisn ing och beslut om att satsa på flispann a och köpa av grann-fastighet
2021
Nov Kontrakt Pannlev erantör Saxlunds
2021
Dec Partne-ring Pann-byggnad BJ Bygg
2022
Bygglov beviljat
2022
April Bygg-start
2022
augusti Lyft av panna
2023
januari
Start eldning i panna
Provdrift februari
2023
mars Besikt-ning bygg-entrepre nad
2023
mars överläm ning av panna till beställar en

MELLERUDS KOMMUN

Många ton med armering och betong





MELLERUDS KOMMUN

Samordning av montage och byggnation





MELLERUDS KOMMUN

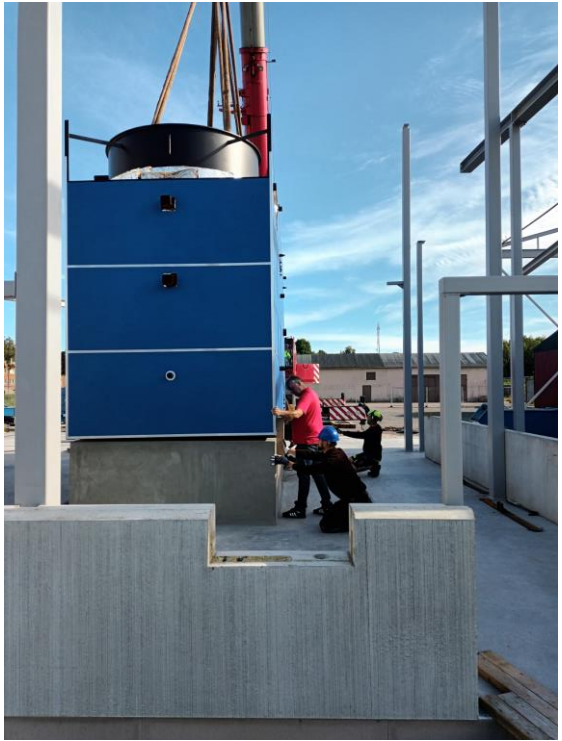
Fundament och panna redo för montage





Pannan lyfts på plats, 35 ton





Skorsten 25 meter





MELLERUDS KOMMUN

Pannan tuffar och går





Elfilter

Renar upp till 98,9%
Förberett för pelletspannan för att i framtiden klara utsläppskrav.



Slutredovisning ekonomi

Div inventarier, askcontainer mm	213 667	
Saxlund Pannentreprenad	13 284 003	Kontrakt 12 565 300kr Tillkommande kostnader pga extra ordinära omständigheter. Corona och kriget i Ukraina (596 500kr)
BJ Bygg Byggentreprenad	13 757 630	Budget 13 740 000
Byggherrekostnader	440 925	Bygglov, KA, geoteknisk utredning, prestandaprov, besiktningsmän, jordprover mm
Projledning 2020-2023 ext+intern	1 918 315	Extern Erik Österlin, intern Linda Hamrin
Markköp Klacken 20	171 800	
	29 786 339	
Ursprunglig investeringsbudget	30 000 000	
Omfördelning till markköp Klacken 24	- 800 000	
Omfördelning 2023	350 000	
	29 550 000	
Diff mot investeringsmedel	- 236 339	

ÄRENDE 4 KS 2024/190

Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnds årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Sammanfattning av ärendet

Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) har översänt årsbokslut för 2023.

DMEF redovisar ett positivt resultat på 0,6 mkr, vilket är 1,4 mkr bättre än budgeterat. På grund av föräldraledigheter och sjukskrivningar blev kostnader för personal lägre än budget. I överskottet ingår även en slutredovisning av projekt med +0,3 mkr. Överskottsfonden har nyttjats med 1,1 mkr (finansiell intäkt) till ökade pensionskostnader.

Soliditeten har ökat från 17,9 % till 21,7 %. En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls. Av verksamhetsmålen har fem mål uppfyllts och tre har inte uppfyllts.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ett ekonomiskt tillfredställande sätt. Vidare bedömer revisionen att de finansiella målen och verksamhetsmålen är uppfyllda.

Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 101 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts § 126 / 2024
- DMEFs direktions beslut § 16 / 2024
- Dalslands miljö- och energiförbund årsbokslut 2023 med bilaga
- Dalslands miljö- och energinämnd 2024-03-28, § 25
- Direktionen Dalslands miljö- och energiförbund 2024-04-11, § 8
- Revisionsberättelser 2024-04-19
- Revisionens yttrande 2024-04-18
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

§ 101 KS 2024/190

Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnds årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Jäv

På grund av jäv deltar inte Ludwig Mossberg (M) i handläggningen av ärendet.

Sammanfattning av ärendet

Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) har översänt årsbokslut för 2023.

DMEF redovisar ett positivt resultat på 0,6 mkr, vilket är 1,4 mkr bättre än budgeterat. På grund av föräldraledigheter och sjukskrivningar blev kostnader för personal lägre än budget. I överskottet ingår även en slutredovisning av projekt med +0,3 mkr. Överskottsfonden har nyttjats med 1,1 mkr (finansiell intäkt) till ökade pensionskostnader.

Soliditeten har ökat från 17,9 % till 21,7 %. En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls. Av verksamhetsmålen har fem mål uppfyllts och tre har inte uppfyllts.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ett ekonomiskt tillfredställande sätt. Vidare bedömer revisionen att de finansiella målen och verksamhetsmålen är uppfyllda.

Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Dalslands miljö- och energiförbund årsbokslut 2023 med bilaga
- Dalslands miljö- och energinämnd 2024-03-28, § 25
- Direktionen Dalslands miljö- och energiförbund 2024-04-11, § 8.
- Revisionsberättelser 2024-04-19
- Revisionens yttrande 2024-04-18
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Daniel Jensen (KD): Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 126 KS 2024/190

Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnds årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Sammanfattning av ärendet

Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) har översänt årsbokslut för 2023.

DMEF redovisar ett positivt resultat på 0,6 mkr, vilket är 1,4 mkr bättre än budgeterat. På grund av föräldraledigheter och sjukskrivningar blev kostnader för personal lägre än budget. I överskottet ingår även en slutredovisning av projekt med +0,3 mkr. Överskottsfonden har nyttjats med 1,1 mkr (finansiell intäkt) till ökade pensionskostnader.

Soliditeten har ökat från 17,9 % till 21,7 %. En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls. Av verksamhetsmålen har fem mål uppfyllts och tre har inte uppfyllts.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ett ekonomiskt tillfredställande sätt. Vidare bedömer revisionen att de finansiella målen och verksamhetsmålen är uppfyllda.

Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Dalslands miljö- och energiförbund årsbokslut 2023 med bilaga
- Dalslands miljö- och energinämnd 2024-03-28, § 25
- Direktionen Dalslands miljö- och energiförbund 2024-04-11, § 8.
- Revisionsberättelser 2024-04-19
- Revisionens yttrande 2024-04-18
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

DMEF § 16 Dnr 2023/1350.ADM

Revisorernas utlåtanden samt revisionsrapporter avseende förbundets helårsbokslut 2023

Direktionens beslut

Direktionen noterar revisorernas utlåtande.

Ärendebeskrivning
Revisionen har granskat förbundets årsredovisning avseende 2023.

I revisionsberättelsen för 2023 framför revisorerna följande:

- Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen. Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.
- Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Vi bedömer att årets resultat är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet. De finansiella målen för 2023 är uppfyllda.
- Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten. De verksamhetsmässiga målen för 2023 är uppfyllda.
- Vi bedömer att direktionen bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt sätt och på ett ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Revisorerna tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023 samt att förbundets årsredovisning godkänns.

Beredning:
Presidium 2024-05-20
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:
Ordföranden Ludwig Mossberg (M) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Expedieras:
KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrivet
https://sign.visma.net/sv/document-check/5ee195a5-cd1f-4a76-8289-d6d3c8f4fde9

visma sign
www.vismasign.com

Dalslands Miljö & Energiförbund

org.nr.

222000-0877

Helårsbokslut 2023-12-31

Innehållsförteckning

	Sida
Förvaltningsberättelse	
Översikt över verksamhetens utveckling	2
Förbundets ändamål och organisation	2
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	6
Balanskravsresultatet	13
Väsentliga personalförhållanden	14
Förväntad utveckling	14
Ekonomisk redovisning	
Resultaträkning	16
Balansräkning	17
Kassaflödesanalys	18
Notförteckning	19
Bilaga	
Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2023	

Översikt över verksamhetens utveckling

År/Tkr	2023	2022	2021	2020	2019
Verksamhetens intäkter	29 311	28 112	29 656	34 962	29 804
Verksamhetens kostnader	-29 745	-28 485	-29 306	-32 659	-28 145
Finansiellt netto	1 071	-1	8	-14	-15
Årets resultat	638	-375	356	1 684	418
Soliditet	21,7%	17,9%	30.7%	35.2%	26.4%
Långfristig låneskuld	0	0	0	0	0
Antal anställda*	22	24	26	23	23

Förbundets ändamål och organisation

Förbundet ägs av kommunerna; Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud. Förbundets syfte och ändamål regleras i förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund. Förbundet har följande inriktning:

- Förbundets operativa samverkansområde är inriktat mot miljö- och energifrågor.
- Förbundet ska vara en juridisk plattform för gemensamma avtal m m.

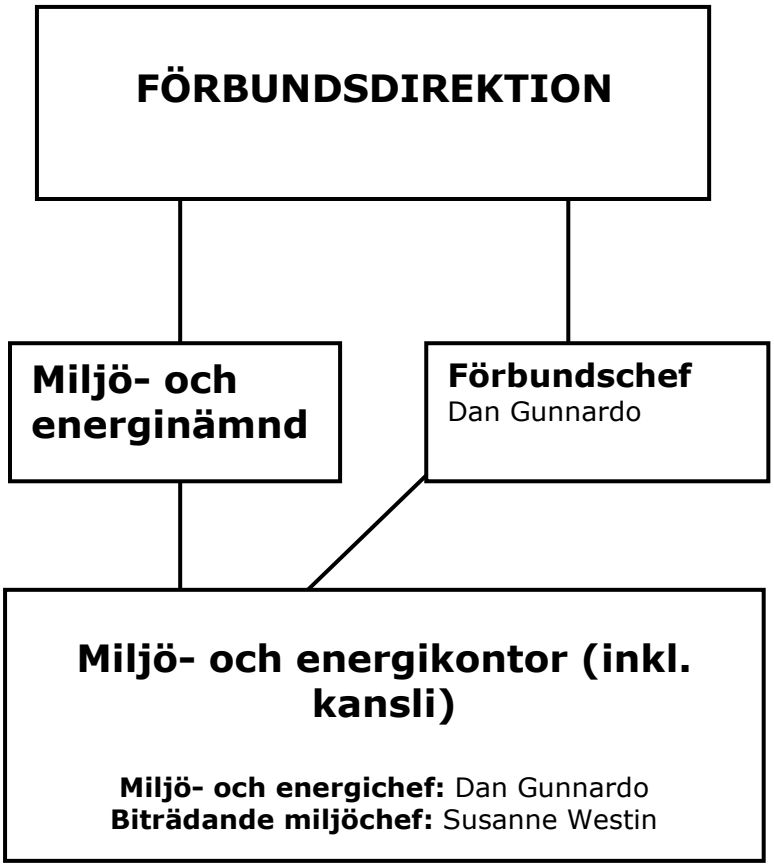
Förbundet har två politiska nivåer enligt följande:

- Förbundsdirektionen: Direktionens roll regleras i förbundsordningen. Direktionen fastställer budgetram utifrån den ram som medlemmarna enats om. Direktionen fastställer också inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.
- Miljö- och energinämnden: Nämndens roll regleras i nämndens reglemente. Nämnden ansvarar för det lagreglerade arbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt livsmedelskontroll. Nämnden är anställningsmyndighet för personalen inom miljö- och energikontoret och har med vissa undantag (faller då på direktionen) även personal- och arbetsmiljöansvar för verksamheten.

Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen och är utformad enligt följande (se även organisationsstruktur nedan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrateger, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer samt kansli. Personalen arbetar med såväl myndighetsfrågor, strategiska frågor och administration. Förbundschefen är tillika miljö- och energichef. En biträdande miljöchef har operativt ansvar för myndighetsarbetet samt arbetsmiljöansvar för

myndighetspersonalen (miljö- och hälsoskyddsinspektörer och livsmedelsinspektörer). Löne- och ekonomiadministration (stöd vid bokslut, budget, ekonomiuppföljning, löneadministration), HR-stöd och IT-stöd köps externt av Melleruds kommun.



Figur: Organisationsstruktur Dalslands miljö- och energiförbund

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Identifierade risker och konsekvensbeskrivning

Nedanstående risker av betydelse för förbundet har identifierats:

- Coronapandemin eller liknande samhällskris
- Förändrat uppdrag
- Kompetent personal
- Kommunbidrag
- Taxor

Se analys av riskerna i tabell nedan

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisk		
Coronapandemin eller liknande samhällskris	Risk för att såväl tillsyn som projektdrift försvåras och påverkas kvalitativt. Risk även för intäktsbortfall	- God omvärldsbevakning - Anpassning och utveckling av arbetsmetodik - Långsiktig planering
Förändrat uppdrag	Förändrade krav/riktlinjer från centrala myndigheter och/eller förändrad lagstiftning. Ökade krav på lokala myndigheter. Mer komplexa uppdrag.	- God omvärldsbevakning för proaktivt arbetssätt - Anpassning och verksamhets-utveckling - Kompetensutveckling - Samverkan med värdkommuner och andra miljökontor
Verksamhetsrisk		
Kompetent personal	Svårigheter att hitta kompetent personal varför det är viktigt att minimera personalomsättningen	- God arbetsmiljö - Förutsättningar för gott ledarskap - Stimulerande och utvecklande arbetsuppgifter - God löneutveckling
Kommunbidrag	Ej uppräknade kommunbidrag (egna kapitalet räcker sannolikt 2023 & 2024 om taxor räknas upp) innebär framtida risk för reduceringar avseende; hållbarhetsarbetet, kompetensstöd till värdkommunerna, försämrad service, återbetalning av projektmedel.	- Utveckling av förbundets syfte och ändamål - Effektivisering genom utvecklad samverkan mellan värdkommuner - Ökad finansiering av verksam-heten via projektmedel - Ökad samverkan med externa aktörer - Prioriteringar - Principer för finansiering
Taxor	Utebliven anpassning av taxor till kostnaden för lagstadgad tillsyn ger risker som ovan men medför också att gällande lagstiftning inte efterlevs samt riskerar en urholkning av myndighetsrollen.	- Taxor anpassas till kostnaden för lagstadgad tillsyn - Ökad kostnadseffektivitet - Principer för taxeutveckling

Pensionsförpliktelser

År/Tkr	2023	2022
Totala pensionsförpliktelser i balansräkningen		
Avsättning inklusive löneskatt	24	0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	5 668	4 719
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Summa pensionsförpliktelse	**5 692**	**4 719**
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	7 845	7 569
Varav överskottsmedel	*525*	*1 685*
Totalt kapital, pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	**7 845**	**7 569**
Återlånade medel*	-2 153	-2 940
Konsolideringsgrad**	138%	160%

** Summan av pensionsförpliktelse minus summan av förvaltade medel*

*** Förvaltade pensionsmedel dividerat med summan av pensionsförpliktelser*

Händelser av väsentlig betydelse

- Under 2023 har myndighetssidan genomfört en omorganisation med goda resultat avseende effektivisering av verksamheten. I år är det ca 3 heltidstjänster färre på myndighetssidan än under 2022. För att tillfälligt överbrygga denna minskning i personal samt till följd av bl.a. långtidssjukskrivning har konsultstöd anlitats under året.
- Förslag till Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi har färdigställts och skickats på remiss till värdkommunerna samt Åmål.
- Miljöforum kring inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet 2024 och framåt genomfördes den 26 maj och 10 november. Förbundets strateger medverkade tillsammans med värdkommunernas ledningsgrupper.
- Upphandling av ramavtal avseende köp av inspektörskompetens har genomförts under första halvåret 2023.
- Miljö- och energinämnden föreslog en höjning av nämndens tillsyns-/kontrollavgifter inför 2024 i enlighet med den princip som föreslogs i utredningen

av finansieringsprinciper för förbundets verksamheter. Direktionen följde dock inte nämndens rekommendation utan föreslog kommunernas KF att besluta om en betydligt lägre höjning av avgifterna (ca en halvering i jämförelse med nämndens rekommendation).

En sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbete 2023 redovisas som bilaga till helårsbokslutet.

Styrning och uppföljning av förbundets verksamhet

Verksamhetens omfattning

Dalslands miljö- och energiförbunds verksamhet bedrivs i enlighet med fastställd förbundsordning i samverkan med förbundets värdkommuner och omfattar 22 heltidstjänster. Dalslands miljö- och energiförbund är huvudman för verksamheten. Verksamheten ska genom en effektiv och riskbaserad tillsyn, samt miljö- och energistrategiskt arbete bidra till ett hållbart samhälle. Globala, nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljö- och energikontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådgivningen innefattar även Åmåls kommun.

Styrning och uppföljning av verksamheten

Det myndighetsreglerade arbetet styrs av gällande lagstiftning. Dalslands miljö- och energinämnd är ansvarig för det myndighetsreglerade arbetet. Resursbehovet för det myndighetsreglerade arbetet fastställs av nämnden i form av en lagreglerad resursbehovsutredning. Prioriteringar, målsättningar och inriktningar av det myndighetsreglerade arbetet fastställs årligen av nämnden i form av en tillsyns- respektive kontrollplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till nämnden samt via del- och helårsbokslut.

Inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet beslutas av förbundets direktion i samverkan med värdkommunerna. Inriktningen fastställs i en årlig verksamhetsplan. Uppföljning sker löpande genom återrapporteringar till direktionen samt via del- och helårsbokslut.

Direktionen fastställer budget för förbundet inom den ram som värdkommunerna enats om. Kommunbidrag till förbundet beslutas av respektive kommuns kommunfullmäktige. Nämnden föreslår taxor för nämndens verksamhet till direktionen. Direktionen beslutar om rekommenderade taxor till respektive kommuns kommunfullmäktige. Internkontroll för förbundets verksamhet fastställs och redovisas årligen till såväl nämnd som direktion.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet

och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. För ekonomin och verksamheten ska anges mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Avstämning av god ekonomisk hushållning

Förbundets verksamheter skall bedrivas med god ekonomisk hushållning. Det innebär att förbundet ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från förbundets uppdragsgivare.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har att hålla oss till de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten.

Resultatet för 2023:

- Nettoresultat: 638 tkr
- Budgetavvikelse: 1 361 tkr
- Kassalikviditet: 120%

(se även notering under ekonomisk analys nedan)

Ur ett verksamhetsmässigt perspektiv har fem mål uppfyllts, och två mål ej uppfyllts. Ett mål följs upp först 2024. Se utförlig redovisning på sid. 10-12.

En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls.

För 2024 ha direktionen fastställt följande finansiella mål för förbundet:

- Förbundets soliditet ska uppgå till minst 5%
- Förbundet ska ha en god kassalikviditet överstigande 100%

Förbundet avser arbeta vidare med målsättningen att ta fram finansiella mål även för upparbetat kapital och relationen intäkter/kostnader.

Förbundets direktion har under februari 2024 även fastställt övergripande verksamhetsmål för förbundet.

Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	9 955	8 956	4 322	5 633
Finansiella intäkter	5	0	0	5
Summa intäkter	**9 960**	**8 956**	**4 322**	**5 638**
Kostnader				
Personalkostnader	4 342	3 803	4 322	20
Övriga kostnader	5 616	5 151	0	5 616
Finansiella kostnader	2	2	0	2
Summa kostnader	**9 960**	**8 956**	**4 322**	**5 638**
Årets resultat	**0**	**0**	**0**	**0**

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	18 257	18 498	18 153	104
Intäkter kalkning	3 794	4 497	0	3 794
Finansiella intäkter	1 069	10	990	79
Summa intäkter	**23 119**	**23 004**	**19 143**	**3 976**
Kostnader				
Personalkostnader	14 577	13 543	15 731	-1 154
Övriga kostnader	4 006	4 286	4 135	-129
Kostnader kalkning	3 897	4 689	0	3 897
Finansiella kostnader	1	9	0	1
Summa kostnader	**22 481**	**22 527**	**19 866**	**2 615**
Årets resultat	**638**	**477**	**-723**	**-1 361**

Miljö-och energikontoret inkl. ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010-2010

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens intäkter	29 871	26 602	22 475	7 396
Intäkter kalkning	3 794	4 497	0	3 794
Finansiella intäkter	1 074	10	990	84
Avgår interna intäkter	-4 353	-2 986		
Summa intäkter	**30 087**	**28 122**	**23 465**	**6 623**
Kostnader				
Personalkostnader	19 850	17 346	20 052	-203
Övriga kostnader	10 314	9 437	4 135	6 179
Kostnader kalkning	3 933	4 689		3933
Finansiella kostnader	3	11	0	3
Avgår interna kostnader	-4 353	-2 986		
Summa kostnader	**29 748**	**28 497**	**24 187**	**5 560**
Årets resultat	**638**	**-375**	**-723**	**-1 361**

Ekonomisk analys

Förbundet resultat medför ett överskott om 638 000 kr och ett överskott i relation till budget motsvarande +1 361 000 kr. Ca 300 000 kr av överskottet hänför sig till ett projektöverskott som är en engångsföreteelse. Resultatöverskottet avseende driften av verksamheten är således ca 340 000 kr.

Det positiva resultatet beror på att överskottsfonden täckt huvuddelen av de ökade pensionskostnaderna 2023 samt lägre personalkostnader än förväntat till följd av sjukskrivningar och föräldraledighet. Personalbortfallet har till viss del kompenserats genom inhyrt konsultstöd, men har medfört en resursbrist hos kontoret 2023 vilket bl.a. medfört att intäkterna från tillsynsavgifter blev lägre än budgeterat. Resultatet på helåret blev högre än prognosen i delårsbokslutet till följd av att sjukskrivningar fortlöpte längre än förväntat. Nettokostnaden för kalkningen uppgår till 139 000 kr. Miljö- och energikontoret har varit återhållsamt med övriga kostnader, framförallt genom att minska kostnaderna för utbildningsinsatser.

Det bör betonas att ersättningen från den så kallade överskottsfonden är helt avgörande för överskottet. Överskottsfonden beräknas ha täckt de ökade pensionskostnaderna 2023 med ett belopp motsvarande ca 1,1 miljoner kr. Utan överskottsfonden så hade resultatet 2023 varit ett underskott motsvarande –431 000 kr. Utan även projektöverskottet 2023 så hade resultatet landat i ett underskott motsvarande ca

-730 000 kr. Ur överskottsfonden återstår endast ca 550 000 kr att täcka de ökade pensionskostnaderna som kommer att belasta budgeten för 2024.

Sammanfattande avstämning av verksamhetsmål och utförandet av verksamheten

Konkretiserade mål i verksamhetsplan för Dalslands miljö- och energinämnd

Nedanstående mål har uppnåtts i sin helhet

Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 100 stycken miljöfarliga verksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 100 st verksamheter har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 2	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken lantbruk/hästgårdar under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 60 stycken hälsoskyddsverksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 60 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 4	Senast 2025 ska offentlig kontroll utföras vid samtliga dricksvattenanläggningar för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att garantera säkerheten vid vattenverk och reservoarer vid samtliga kommunala vattenverk och distributionsanläggningar som producerar respektive tillhandahåller dricksvatten till mer än 2 000 personer.	Andel kommunala dricksvatten-anläggningar som kontrollerats med avseende på säkerheten vid vattenverk och reservoarer 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Målet är uppnått.
Mål 6	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030. Som delmål ska 5 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2023.	Andel åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 5 stycken har inventerats och klassats 2023.	Målet är uppnått.

Nedanstående mål har inte uppnåtts

Mål 7	Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Kostnadstäckningsgraden uppgick till 45%, målet uppnås således inte. Orsakerna till att målet inte uppnås är framförallt: • En alltför låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen. • All planerad tillsyn enligt verksamhetsplanen kunde inte utföras till följd av resursbrist. • Höga konsultkostnader (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).

Mål 8	Under 2022 ska **E-tjänster** avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när tre E-tjänster är i drift.	Målet har inte uppnåtts då förutsättningar och kostnader för dessa e-tjänster ännu inte kunnat klarläggas. Möjligheterna att ta fram e-tjänster sker för närvarande genom dialog med Melleruds kommun för att se på möjligheter kring samordning och att hålla nere kostnader. Livsmedelsverket har under 2023 tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedels-verksamheter. Kontoret avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.

Nedanstående mål följs upp först 2024

Mål 5	Senast 2025 ska offentlig kontroll avseende mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten ha utförts vid samtliga kommunala dricksvattenanläggningar som producerar över 100 m^3 dricksvatten per dygn.	Andel kommunala dricksvatten-anläggningar som har kontrollerats med avseende på mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Kontrollen kommer att genomföras under 2024 och 2025.

Sammanfattning av myndighetsarbetet

Under 2023 har personalstyrkan minskat med ca 3 heltidstjänster i förhållande till 2022 efter att olika effektivitetsfrämjande åtgärder genomförts (bl.a. omorganisation). Därutöver har verksamheten haft personalbortfall på grund av en föräldraledighet och två längre sjukskrivningar. För att kompensera för den tillfälliga minskningen av personal samt för att stärka spetskompetensen inom tillsynen av miljöfarliga verksamheter och förorenad mark, har externt konsultstöd anlitats under året. Även under 2024 kommer konsultstöd anlitas av samma skäl.

Det myndighetsrelaterade arbetet har utförts i enlighet med gällande verksamhetsplan och uppsatta mål avseende livsmedelskontrollen, enskilda avlopp och förorenad mark. Avseende myndighetsområdena miljö- och lantbrukstillsyn samt hälsoskyddstillsyn så har arbetet utförts i enlighet med uppsatta mål men inte i enlighet med verksamhetsplanen. För dessa myndighetsområden var dock målen lågt satta i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras helt enligt verksamhetsplanen inom dessa områden på grund av resursbrist samt då resurser behövde överföras till livsmedelskontrollen. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

På grund av resursbrist har förebyggande insatser samt åtgärder som t.ex. informationsinsatser, rådgivning och samverkan med kommunala verksamheter enbart kunnat genomföras i begränsad omfattning. Resursbristen under året har även medfört en prioritering avseende hanteringen av remisser och enkäter.

Målet om 50% finansiering av myndighetsarbetet via avgifter har inte uppnåtts. Ca 45% av myndighetsutövningen finansierades via avgifter 2023. Orsakerna till att målet inte nås är framförallt en låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen, att all planerad tillsyn inte kunde utföras på grund av resursbrist samt höga kostnader för konsultstöd (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).

Sammanfattning av det miljö- och energistrategiska arbetet

Huvuddelen av aktiviteterna har kunnat bedrivas som planerat. Vissa aktiviteter i verksamhetsplanen har dock inte genomförts, framförallt på grund av att initiativ inte kommit från kommunerna avseende dessa aktiviteter.

Samverkansprocesserna mellan förbundet och kommunerna avseende såväl inriktning som utförande av det miljö- och energistrategiska arbetet har utvecklats under 2023.

Dels genom den samverkan som sker via miljöforum men också till följd av arbetet med att analysera och följa upp kommunernas och förbundets åtaganden i kommunernas styrdokument inom miljö- och energiområdet.

Projekten som förbundet medverkar i bedrivs enligt projektplanerna. Förbundet har tillsammans med Fyrbodals kommunalförbund ansökt och erhållit stöd för Interregprojektet Green Fleet (2024-2026). Projektet kommer samordnas med arbetet kring flera av de klimatlöften kommunerna antagit för perioden 2024-2026.

Energi- och klimatrådgivningen (EKR) har bedrivits som planerat. Förbundet har bl.a. medverkat med EKR på ett flertal kommunala evenemang 2023. Flera företag har också erhållit stöd via EKR kring ansökan till kilmatklivet.

Under året har förslag till en Dalslandsgemensam energi- och klimatstrategi och en Dalslandsgemensam resepolicy färdigställts och översänts till kommunerna förfastställande.

Förbundet har analyserat klimatlöftena 2024-2026 för kommunernas räkning och gett rekommendationer som stöd för kommunernas beslut om fastställande av sådana.

Förbundet har därutöver bl.a. samordnat ett gemensamt förslag till åtagande för de fyra kommunerna utifrån det Regionala åtgärdsprogrammet för miljömålen 2022-2025, varit kompetensstöd i ett flertal kommunala upphandlingar samt utfört och redovisat energiuppföljning i alla kommuner (inklusive Åmål).

En utförlig redovisning av myndighetsuppdraget och det strategiska arbetet redovisas i bilaga 1.

Balanskravsresultat

Balanskravet är lagstadgat enligt kommunallagen och innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna. Ett negativt balanskravsresultat ska regleras under de närmast följande tre åren.

År/Tkr	2023	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	**638**	**-375**	**356**
- Samtliga realisationsvinster	0	0	0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0

= Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**638**	**-375**	**356**
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserven	0	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserven	0	0	0
= Årets balanskravsresultat	**638**	**-375**	**356**

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

	2023-12-31		2022-12-31	
	Antal	***varav män***	***Antal***	***varav män***
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	22	5	24	5
Summa	**22**	**5**	**24**	**5**

Förväntad utveckling

Faktorer som påverkar förbundets utveckling i form av möjligheter, förväntningar och kända förhållanden

- Kommunbidragen till förbundet ligger idag på samma nivå som 2019. Detsamma gäller miljö- och energinämndens avgiftsnivå (2023) för tillsyn/kontroll enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen. Inför 2024 rekommenderade miljö- och energinämnden direktionen att föreslå kommunernas KF om en höjning av taxenivån enligt den princip som föreslogs i utredningen om finansiering av förbundets verksamhet (25:e lägsta percentilen inom Fyrbodal + uppräkning enligt PKV). Direktionen följde dock inte nämndens rekommendation utan rekommenderade istället en betydligt lägre uppräkning av avgiftsnivån (ca hälften av den nivå nämnden rekommenderade).

  Att inte anpassa avgiftsnivån till kostnaderna för tillsynen är den faktor som bedöms vara den viktigaste när det gäller förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Om sådana ställningstaganden skulle fortsätta riskerar det att leda till en successiv nedmontering av förbundets möjligheter att klara sitt uppdrag. Att inte ha en tillräcklig kostnadstäckning för den lagstadgade tillsynen via taxan är inte heller förenligt med gällande lagstiftning och riskerar att leda till en urholkad myndighetsfunktion.

- De utredningar av förbundets verksamhet som genomfördes 2021 och 2022 (utveckling av förbundets verksamhet samt finansieringsprinciper för förbundet), rekommenderade kommunerna att pröva/genomföra ett flertal åtgärder. De åtgärder som utredningarna rekommenderade bedömdes ge positiva effekter avseende såväl kvalitet och effektivitet för såväl kommunerna som förbundet. Det handlade bl.a. om att samordna myndighetsfunktionerna inom alkohol/tobak och bygg med förbundets myndighetsfunktion inom miljö och livsmedel samt ett antal finansieringsprinciper av förbundets verksamhet. Tyvärr har inga av dessa rekommendationer prövats/genomförts och inte heller utretts vidare. Detta är negativt för förbundets möjligheter till utveckling av verksamheten.

- Förbundets värdefullaste tillgång är kompetent personal och det är avgörande att ha fortsatt tillgång till sådan för förbundets fortsatta utveckling. En viktig faktor för fortsatt tillgång till kompetent personal bedöms vara de framtida förutsättningarna för förbundet. I det sammanhanget bedöms det vara viktigt att frågor avseende förbundets fortsatta utveckling präglas av en samsyn kring behovet av samverkan och värdet av kompetent personal samt vilja till just utveckling även i ekonomiskt ansträngda situationer.

- En fortsatt utveckling av såväl förbundet som värdkommunerna kring faktorer/områden där varken förbundet eller värdkommunerna har full rådighet, men som är viktiga för en fortsatt utveckling av förbundet och värdkommunerna, kräver utvecklad samverkan med externa aktörer. Möjligheterna att ta fram gemensamma processer och arbetssätt mellan såväl värdkommunerna som mellan värdkommunerna och förbundet för en utvecklad och strukturerad samverkan med externa aktörer, bedöms ha stor betydelse för den förväntade utvecklingen för såväl förbundet som värdkommunerna.

Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	Not 2	29 311	28 112	22 475	6 837
Verksamhetens kostnader	Not 3	-29 745	-28 485	-24 187	-5 558
Verksamhetens nettokostnader		**-433**	**374**	**-1 713**	**1 280**
Finansiella intäkter	Not 4	1 074	10	990	84
Finansiella kostnader	Not 5	-3	-11	0	-3
Resultat efter finansiella poster		**638**	**-375**	**990**	**81**
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		***638***	***-375***	***-723***	***1 361***

Nettoresultat

Belopp i tkr	Utfall 2023	Utfall 2022	Budget 2023	Avvikelse 2022
Miljö- och energikontoret	638	-375	-723	1 361
Avslutade driftprojekt	0	0	0	0
Summa	**638**	**-375**	**-723**	**1 361**

Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar		0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 6	1 094	2 188
Summa anläggningstillgångar		**1 094**	**2 188**
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	6 366	6 010
Kassa och bank	Not 8	10 295	9 742
Summa omsättningstillgångar		**16 662**	**15 752**
SUMMA TILLGÅNGAR		**17 755**	**17 940**
EGET KAPITAL, AVSÄTT-NINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 9	-3 851	-3 213
varav årets resultat		-638	375
Avsättningar			
Pensionsavsättningar	Not 10	-24	0
Skulder			
Kortfristiga skulder	Not 11	-13 880	14 726
Summa skulder		**-13 880**	**14 726**
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		**-17 755**	**-17 940**
Soliditet		21,7%	17,9%

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr		Bokslut 2023	Bokslut 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	638	-375
Återbetalning eget kapital till kommuner		0	-1 038
Förändring av pensionsavsättningar	Not 10	24	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		***662***	***-1 412***
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	-357	468
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 11	-846	4 269
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-540**	**3 325**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**0**	**0**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning av långfristiga fordringar		0	0
Minskning av långfristiga fordringar	Not 6	1094	1 094
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**1 094**	**1 094**
Periodens kassaflöde		**554**	**4 418**
Likvida medel vid årets början		9 742	5 324
Likvida medel vid periodens slut		10 295	9 742

Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Kundfordringar äldre än ett år skrivs bort.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Pensioner

Förpliktelse för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS21.

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Not 2 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	2 705	2 826
Tillsyns- och prövningsavgifter	2 642	2 843
Bidrag kalkning	3 794	4 497
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	3 236	3 526
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 637	1 648
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	2 277	2 262
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	3 218	3 203
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	706	706
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	1 403	789
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	176	176
Intäkter lönesystem HR+	1 377	1 234
Intäkter implementering HR-system	1 580	1 071
Intäkter VA-system	257	455
Intäkter plan/bygg-system	144	149
Intäkter ekonomisystem Xledger	2 251	2 209
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	1 197	852
Övriga intäkter	711	26
S:a verksamhetens intäkter	**29 311**	**28 112**

Not 3 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-15 497	-14 152
Hyror	-605	-552
Material	-209	-218
Köpta tjänster	-8 146	-7 494
Kostnad för revision	-170	-80
Övriga kostnader	-5 118	-5 990
S:a verksamhetens kostnader	**-29 745**	**-28 485**

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	5	10
Valutakursvinster	0	0
Överskottsfonden	1 069	0
S:a finansiella intäkter	**1 074**	**10**
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalslands Sparbank Ekonomisystem	0	5
Dalslands Sparbank Löne/PA-system	0	2
Övriga räntekostnader	-3	5
Övriga finansiella kostnader	0	0
S:a finansiella kostnader	**-3**	**12**
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	1 094	2 188
S:a finansiella anläggningstillgångar	**1 094**	**2 188**
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Kortfristig del av långfristig fordran	1 094	1 094
Kundfordringar	3 021	2 168
Skattekonto	263	1 102
Moms	630	461
Lönefordran	1	10
Förutbetalda kostnader	145	62
Upplupna intäkter	103	336
Periodiseringsfordringar	1 109	777
S:a kortfristiga fordringar	**6 366**	**6 010**
Not 8 Kassa och bank		
Bank	10 295	9 742
S:a kassa och bank	**10 295**	**9 742**
Not 9 Eget kapital		
Justering eget kapital ingående värde	0	-1 038
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	3 213	4 625
Årets resultat	638	-375
Utgående balans eget kapital	**3 851**	**3 213**

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 2022
- varav saldo Miljönämnd		
Ingående värde	3 213	4 625
Återbetalning till medlemskommunerna	0	-1 038
Årets resultat	638	-375
Utgående saldo	***3 553***	***3 213***

Not 10 Avsättningar

Avsättningar för pensioner till förtroendevalda inkl löneskatt	24	-

Not 11 Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	2 105	1488
Utgående moms	569	433
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	243	224
Preliminärskatt	208	199
Semesterlöneskuld	637	697
Pensionskostnader individuell del	394	446
Särskild löneskatt individuell del	851	649
Övriga kortfristiga skulder	278	116
Inkomstförskott	8 595	10 473
S:a kortfristiga skulder	**13 880**	**14 726**

Beviljad checkkredit 6000 tkr.

Sammanfattning av förbundets myndighetsarbete och miljö- och energistrategiska arbetet 2023 – Bilaga till helårsbokslut för Dalslands miljö- och energiförbund 2023

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

MYNDIGHETSARBETET
Myndighetssidan har under 2023 genomfört en omorganisation som syftar till att öka effektiviteten i arbetet och minska sårbarheten vid vakanser och längre frånvaro.

Under 2023 har personalstyrkan minskat med ca 3 heltidstjänster i förhållande till 2022. Därutöver har verksamheten haft personalbortfall i form av en föräldraledighet och två längre sjukskrivningar. För att kompensera för den tillfälliga personalminskningen samt för att stärka spetskompetensen inom tillsynen av miljöfarliga verksamheter och förorenad mark, har externt konsultstöd anlitats under året. Även under 2024 kommer konsultstöd anlitas av samma skäl.

Det myndighetsrelaterade arbetet har på grund av resursbrist inte kunnat utföras fullt ut i enlighet med verksamhetsplanen. Se redovisning av respektive myndighetsområde nedan.

Miljö- och lantbrukstillsyn
Tillsynen av miljö- och lantbruksanläggningar har genomförts i enlighet med uppsatta mål. Målen var dock lågt satta i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras helt enligt verksamhetsplanen på grund av resursbrist. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

Arbetet med förorenade områden har återupptagits och genomförts i enlighet med verksamhetsplan och uppsatt mål.

Hälsoskyddstillsyn
Tillsynen av hälsoskyddsverksamheter har genomförts i enlighet med uppsatt mål. Målet var dock lågt satt i relation till verksamhetsplanen på grund av att en ny organisation inarbetades under 2023. Antalet inspektioner har inte kunnat genomföras fullt ut enligt verksamhetsplanen, då resurser för hälsoskyddstillsynen fick överföras till livsmedelskontrollen på grund av resursbrist. Verksamheter med årlig avgift har prioriterats och tillsyn har genomförts hos sådana.

Livsmedelskontroll
Livsmedelskontrollen har genomförts i enlighet med verksamhetsplan och uppsatta mål.

Enskilda avlopp
Handläggningen av äldre tillsynsärenden gällande enskilda avloppsanläggningar fortlöper och handläggs parallellt med inkommande ansökningar om inrättande av nya anläggningar.

Övrigt
På grund av resursbrist har förebyggande insatser samt åtgärder som t.ex. informationsinsatser, rådgivning och samverkan med kommunala verksamheter enbart kunnat genomföras i begränsad omfattning. Resursbristen under året har även medfört en prioritering avseende hanteringen av remisser och enkäter.

Ledning & kansli
Administrativa uppgifter har hanterats löpande. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbete pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Uppföljning sker av vissa ärendetyper för att följa volymer och tidsåtgång. Arbete med revidering av förbundets dokumenthanteringsplan pågår.

För att klara myndighetsuppdraget samt tillse att tillräcklig kompetens finns så har förbundet genomfört upphandling av ramavtal avseende köp av inspektörskompetens på konsultbasis. Förbundet har även upphandlat en digital signeringstjänst för justering mm av protokoll.

I enlighet med förbundets internkontrollplaner (en för nämnd resp. direktion) har följande genomförts:
- Uppföljning av hur direktionens beslut under perioden 2017 – oktober 2023 har verkställts.
- Analys avseende risker kring personal-/kompetensförsörjning samt åtgärder för att minska sådana risker.
- Granskning och uppföljning av förvaltningsmässiga risker i beslutsprocesser (myndighetsbeslut) under 2023.

Ärendehanteringssystemet Vision
Arbetet med att föra in aktuella uppgifter om varje enskild avloppsanläggning (i nuläget 8 600 kända anläggningar) har fortlöpt under 2023. Uppgifterna krävs för den digitala inrapportering som krävs av Havs- och vattenmyndigheten.

Digitaliserade tjänster
Arbetet avvaktas tillsvidare på grund av följande skäl:

- Melleruds kommuns upphandling av e-tjänster (DMEF har av effektivitets- och kostnadsskäl för avsikt att använda samma verktyg som Melleruds kommun)
- Livsmedelsverket har tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter under 2023. DMEK avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten.
- Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.

Införande av e-arkiv
DMEF har haft dialog med e-arkiv väst och nu anslutit för medverkan i projektet.

Operativa mål och nyckeltal

	MÅL	NYCKELTAL	STATUS
Mål 1	Tillsyn ska utföras på minst 100 stycken miljöfarliga verksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 100 st verksamheter har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 2	Tillsyn ska utföras på minst 30 stycken lantbruk/hästgårdar under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 30 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 3	Tillsyn ska utföras på minst 60 stycken hälsoskyddsverksamheter under 2023.	Andel verksamheter som har fått tillsyn. Målet anses uppnått när 60 st har fått tillsyn.	Målet är uppnått.
Mål 4	Senast 2025 ska offentlig kontroll utföras vid samtliga dricksvattenanläggningar för att verifiera att verksamhetsutövaren har rutiner för att garantera säkerheten vid vattenverk och reservoarer vid samtliga kommunala vattenverk och distributionsanläggningar som producerar respektive tillhandahåller dricksvatten till mer än 2 000 personer.	Andel kommunala dricksvatten-anläggningar som kontrollerats med avseende på säkerheten vid vattenverk och reservoarer 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Målet är uppnått.
Mål 5	Senast 2025 ska offentlig kontroll avseende mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten ha utförts vid samtliga kommunala dricksvattenanläggningar som producerar över 100 m^3 dricksvatten per dygn.	Andel kommunala dricksvatten-anläggningar som har kontrollerats med avseende på mikrobiologiska och kemiska faror i faroanalys och beredning av dricksvatten 2025. Målet anses uppnått när samtliga har fått kontroll.	Kontrollen kommer att genomföras under 2024 och 2025.
Mål 6	Samtliga 75 stycken förorenade områden som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2030. Som delmål ska 5 stycken områden i branschklass 1–3 vara inventerade och riskklassade under 2023.	Andel åtgärdsbedömda/åtgärdade förorenade områden i RK 1–3. Målet anses uppfyllt när 75 stycken har inventerats och klassats 2030. Delmålet anses uppfyllt när 5 stycken har inventerats och klassats 2023.	Målet är uppnått.
Mål 7	Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50% vara avgiftsfinansierad.	Målet anses uppfyllt när 50 procent avgiftsintäkter i relation	Kostnadstäckningsgraden uppgick till 45%, målet uppnås således inte.

		till miljönämndens kostnader för myndighetsutövning.	Orsakerna till att målet inte uppnås är framförallt: • En alltför låg timavgift som inte täcker kostnaderna för myndighetsutövningen. • All planerad tillsyn enligt verksamhetsplanen kunde inte utföras till följd av resursbrist. • Höga konsultkostnader (för att så långt möjligt täcka bortfallet av resurser).
Mål 8	Under 2023 ska E-tjänster avseende ansökan om inrättande av enskild avloppsanläggning, ansökan om inrättande av värmepumpsanläggning samt registrering av livsmedelsanläggning färdigställas.	Antal färdigställda E-tjänster. Målet anses uppfyllt när alla tre E-tjänsterna är i drift	Målet har inte uppnåtts då förutsättningar och kostnader för dessa e-tjänster ännu inte kunnat klarläggas. Möjligheterna att ta fram e-tjänster sker för närvarande genom dialog med Melleruds kommun för att se på möjligheter kring samordning och att hålla nere kostnader. Livsmedelsverket har under 2023 tagit fram en e-tjänst för registrering av livsmedelsverksamheter. Kontoret avser ansluta till denna så snart som man har en lämplig plattform för tjänsten. Havs och vattenmyndigheten håller på att ta fram en e-tjänst för ansökning av enskilt avlopp, kontoret avvaktar utvecklingen av detta arbete.

Insatser/aktiviteter i verksamhetsplan för det miljö- och energistrategiska arbetet 2023

Insatser/aktiviteter i det miljö- och energistrategiska arbetet 2023		
Övergripande	**Vad innebär insatsen/aktiviteten**	**Status**
Strategiskt arbete för hållbar ekologisk utveckling	Arbete pågår kontinuerligt att skapa ett systematiskt och långsiktigt miljöarbete som tar avstamp i Agenda 2030. Vår roll är att medverka i alla delar av kommunernas förbättringsprocess dvs planera, genomföra, följa upp och förbättra (PDCA). Innefattar delaktighet i kommunernas nulägesanalys, målprocesser, utbildningsinsatser, verksamhetsstöttning och uppföljningsarbete.	Kontinuerlig dialog med kommunerna för skapa mer aktivitet och bättre uppföljning av miljöfrågorna. En sammanställning har gjorts av kommunernas styrdokument inom miljö- och energiområdet. Analys av åtaganden (kommunernas och förbundets) i dessa styrdokument har gjorts tillsammans med kommunerna. DMEK deltar bl.a. i Melleruds nystartade Hållbarhetsgrupp.
Utvecklad samverkan - externa aktörer	DMEF medverkar i befintliga/upparbetade nätverk (t.ex. via Fyrbodals kommunalförbund, energikontoret Väst), men kommer också arbeta för att utveckla former och arenor för samverkan med externa aktörer.	Samverkan med externa aktörer pågår kontinuerligt. Förbundet kommet exempelvis medverka i ett Interreggprojekt 2024-2026 kring fossilfria transporter tillsammans med bl.a. Fyrbodals kommunalförbund.
Remisser/enkäter	Förbundet kommer tillsammans med kommunerna strukturera ärendehanteringen kring remisser/enkäter i syfte effektivisera remiss-/enkäthantering.	Remisshantering enligt de gemensamma riktlinjerna, uppföljning kommer att ske vid årsskiftet.
Bokslut/hållbarhetsredovisningar etc.	Tar fram underlag inom förbundets ansvarsområde till kommunernas bokslut. Medverkar i de kommunala hållbarhetsredovisningar/-bokslut som aviserats från vissa kommuner.	Bokslut framtaget för Bengtsfors och Dals-Ed Medverkat i framtagandet av en hållbarhetsrapport för Bengtsfors.
Styrning/ägarsamråd	Ägarsamråd kring hållbarhetsfrågor och inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.	Regelbunden dialog med kommundirektörena (KORP-möten) samt Miljöforum 2 ggr/år. Workshop med direktionen genomfördes juni 2023.
Miljöforum	Forum där företrädare från förbundet resp. kommunerna medverkar i en process kring inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet 2024 och framåt.	Miljöforum genomförda 26 maj och 10 november.

Energisamverkan/energi- och klimatrådgivning		
Energi- och klimatstrategi (Dalslandsgemensam)	En arbetsgrupp med företrädare från förbundet resp. medlemskommuner inkl. Åmål, samverkar i framtagande och implementering av gemensam energi- och klimatstrategi	Strategin har färdigställts och överlämnats till kommunerna för antagande.
Energisamverkan kommunerna (energigrupper, klimatlöften mm)	Stöd och samverkan med kommunernas energigrupper inkl. Åmål avseende energi- och klimatfrågor. Under arbetet med energi- och klimatstrategin har energigrupperna legat vilande då samverkan skett i detta forum.	En fordonsgrupp med representanter från förbundet och kommunerna startades upp i augusti. Den gemensamma Resepolicyn överlämnades i maj till kommunerna för antagande. Ny hållbarhetsgrupp har bildats i Mellerud, DMEK deltar. DMEK har lämnat över ett underlag med analys och förslag som stöd för kommunernas antag-anden av klimatlöften. DMEK har undersökt möjligheten att få till ett bättre system för cirkulära möbler i kommunerna
Energiuppföljning	Regelbunden uppföljning av energianvändningen hos medlemskommunerna (innefattar även drivmedelsanvändning etc. hos kommunernas fordon). Från och med 2024 kommer energiuppföljningen vara en del i uppföljningen av energi- och klimatstrategin.	Redovisning av energiuppföljningarna har genomförts i samtliga kommuner.
Energi- och klimatrådgivning (EKR)	Enskild rådgivning, samt informationsspridning genom utåtriktade aktiviteter till privatpersoner, föreningar, organisationer och företag utifrån energimyndighetens anvisningar och riktlinjer. Finansieras genom stöd från Energimyndigheten. Under 2023 har energi- och klimatrådgivningen fått utökade medel från Energimyndigheten för att förstärka rådgivningen med en extra resurs. Detta på grund av det ökade söktrycket som varit under 2022 och som förväntades även under 2023.	EKR har deltagit på Cykelns dag i Åmål och Kanalyran i Mellerud, höstmarknaden i Dals-Ed samt mässa på Melleruds handel. Under våren genomfördes en riktad insats gentemot SFI (svenska för invandrare). EKR riktade en förfrågan till alla bostadsrätts-föreningar kring EKR, dock saknades intresse. EKR har stöttat flera företag med ansökningar till klimatklivet.

		Utöver det besvarar EKR löpande inkommande samtal, e-post mm från privatpersoner, org., föreningar och företag.
Hållbar samhällsplanering		
ÖP Färgelanda inkl. LIS	Revidering av ÖP (inkl. LIS-plan) för Färgelanda kommun. DMEF medverkar i kommunens arbetsgrupp.	Ingen inbjudan/förfrågan. har inkommit.
Omarbetning LIS – Bengtsfors	Omarbetning av LIS-plan. DMEF medverkar i ev. arbetsgrupp alt. är kompetensstöd utifrån hur arbetet utformas i Bengtsfors.	Ingen inbjudan/förfrågan har inkommit.
Grön infrastruktur/ekosystem-tjänstanalys, Dalslandsgemensam. (projekt)	Projekt som till 50% finansieras via s.k. LONA-stöd. Projektperiod 2021-2024. Melleruds kommun är projektägare. Arbetet pågår och arbetsgrupp är etablerad (funktioner från förbundet och kommunerna). Åmåls och Vänersborgs kommuner medverkar i projektet.	Arbetet följer projektplan.
Avfallsplan Dalsland	Fortsatt arbete enligt mål och åtgärder i avfallsplan Dalsland	Kommunerna sammankallade. Ingen förfrågan har inkommit till DMEK. Kommunerna har beslutat om att en revidering av avfallsplanen ska påbörjas 2024.
Stöd klimatanpassning	Kompetensstöd i kommunernas arbete med klimatanpassning.	DMEK medverkat inom ramen för projektet Grön infrastruktur.
Medverkan detaljplaneringsprocessen	Deltagande av DMEF i hela DP-processen (dvs. ej enbart som remissinstans). Önskemål om detta har uttryckts från Färgelanda och Mellerud.	Ingen inbjudan/förfrågan har inkommit.
Upphandlingsfrågor	DMEF deltar i kommunernas upphandlingsmöten, bistå upphandlarna med att välja och specificera miljökriterier i gemensamma upphandlingar, följa upp miljökrav i befintliga avtal	Deltar i kommunernas gemensamma upphandlingsgrupp. Lämnat synpunkter i upphandling av bl.a.förpackningsinsamling, grävtjänster, taxiresor och hantverkartjänster.
Naturvård		
Vägledning Naturen i Dalsland (engelsk översättning)	Boken Naturen i Dalsland håller på att översättas till engelska. DMEF processleder projektet. Ambitionen är att översatt bok/webbmaterial finns framtagen till sommarsäsongen 2023.	Arbetet har pausats på grund av resursbrist.
Åtgärder naturvårdsprogram	Aktuella åtgärder i kommunernas naturvårdsprogram.	DMEK har medverkat i översynen kring hur åtgärder genomförts i kommunernas olika naturvårdsprogram.

Förarbete kommunala naturreservat Dals-Ed, Färgelanda	Dals-Ed och Färgelanda har uttryckt önskemål om bildande av kommunala naturreservat. Underlag (fastighetsutredningar, naturbruksplaner etc.) behöver tas fram innan det är möjligt att ansöka om medel för bildande av dessa reservat. Sådant underlag avses tas fram under 2023.	Underlag är framtaget och presenterat för politiken. Beslut om fortsatt hantering inväntas.
Invasiva arter	Framtagande av gemensamma riktlinjer/policys avseende förebyggande arbete/hantering/bekämpning av invasiva arter.	Ingen inbjudan/förfrågan från kommunerna har inkommit. Ett arbete kring invasiva växtarter kommer inledas under 2024.
Friluftsliv relaterat till naturvårdsfrågor	Dals-Ed och Mellerud har efterfrågat kompetensstöd för friluftsfrågor som är kopplade till naturvårdsrelaterade frågor.	DMEK har bistått i arbetet, både i Mellerud och Dals-Ed
Hållbar vattenplanering		
LEVA/LOVA Lillån/Dalboslätten (projekt)	Pågående projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2019-2023. Åtgärdssamordnare leder projektet genom tät samverkan med brukare i området. DMEF är projektägare. Vänersborgs kommun medverkar. Projektet har förlängts genom att en ny ansökan har beviljats stöd t.o.m. 2027.	Arbetet har utförts enligt projektplan. Slutredovisning av projektperioden 2019-2023 har inlämnats.
LOVA Örekilsälven (projekt)	Åtgärdssamordning i Örekilsälvens övre del. Pågående projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2019-2024. Projektägare Dals-Eds kommun. DMEF projektleder tillsammans med kommunen. Fältpersonal från Milva (konsult), länsstyrelsen och skogsstyrelsen arbetar operativt, med markägarmöten, naturbruksplaner m.m. Samverkan sker med bl.a. med fiskevårdsområden och dikningsföretag.	Arbetet följer projektplanen.
LOVA-Valboån (projekt)	Åtgärdssamordning inom Valboåns avrinningsområde. Projekt som till 80% finansieras med s.k. LOVA-stöd. Projektperiod 2021-2024. Projektägare DMEF. DMEF projektleder. Fältpersonal från Milva (konsult), länsstyrelsen och skogsstyrelsen arbetar operativt, med markägarmöten, naturbruksplaner m.m. Samverkan sker med bl.a. med fiskevårdsområden och dikningsföretag.	Arbetet följer projektplanen.
Samverkan Teåkersälven	DMEF deltar aktivt i samverkansgruppen för Teåkersälven (del av Dalbergså/Holmsåns vattenråd). Arbetet sker utifrån bred samverkan och enligt åtgärdsplanen för Teåkersälven. Indikatorarter är flodpärlmusslor och öring. Arbete sker med flera olika slags åtgärder som syftar till god ekologisk status. Åtgärdsmedel söks där det är möjligt.	DMEK har medverkat i möten med samverkans-gruppen.
Medverkan vattenråden	Deltar i Gullmarns (Örekilsälvens) och Dalbergså/Holmsåns vattenråd inom ramen för pågående projekt/aktiviteter. DMEF kommer även delta i Enningdalsälvens vattenråd som gör en uppstart under våren 2023.	DMEK har medverkat i Gullmarns och Enningdalsälvens vattenråd. Dalbergså/Holmsåns vattenråd är under omstrukturering.

Dagvattenpolicy (Mellerud/Bengtsfors) och övrig VA-planering	Deltagande av DMEF i kommunernas VA-planeringsprocesser. Mellerud och Bengtsfors har uttryckt en ambition att tillsammans ta fram en dagvattenpolicy under 2023.	DMEK har medverkat som kompetensstöd i kommunernas arbete med Vattentjänstplan.
Övrigt		
Tätortsnära grönplanering	Medverkan i planering/utformning av grönstruktur – Dals-Ed (oförutsedd förfrågan som inkom 2022)	Arbetet har fortlöpt under året tillsammans med Dals-Eds kommun.
Samordning åtgärdsprogram – Hållbart Västra Götaland	Samordning kring uppföljning av kommunernas och förbundets åtaganden i Länsstyrelsen Åtgärdsprogram för miljömålen – Utmaningar för ett hållbart Västra Götaland 2022-2025.	DMEK har samordnat uppföljningen av åtgärdsprogrammet.
Oförutsedda förfrågningar från kommunerna	DMEF är "bollplank" kring miljö- och energirelaterade frågor som kan uppkomma under 2023.	Bl.a. frågor kring planering rörande grön-/skogsområden i Bengtsfors

DMEN § 25

Helårsbokslut 2023

2023/1350.ADM

Dalslands miljö- och energinämnds beslut

Nämnden beslutar att anta helårsbokslut 2023 för miljö- och energinämndens verksamhet och lämnar förslaget till direktionen för fastställande.

Ärendet

Förbundschefen/miljö- och energichefen redovisar förslag till helårsbokslut 2022 för Dalslands miljö- och energiförbund.

Beredning:
Presidium 2024-03-14
Nämndsekreterarens förslag till beslut

Beslutsgång:
Ordföranden frågar på förslaget och finner att nämnden bifaller detta.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/eaef1e07-5932-44b4-8711-72641a08664a
visma sign
www.vismasign.com

Dalslands Miljö & Energiförbund

SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum
2024-04-11

Plats och tid	Centrumhuset, Färgelanda kl. 09.00 – 12.00	
Beslutande	Susanne Öhrn (M)	Bengtsfors kommun, tjänstgör för Stig Bertilsson
	Per Eriksson (S)	Bengtsfors kommun, från § 9
	Andreas Nilsson (M)	Dals-Eds kommun
	Per-Erik Norlin (S) på länk	Dals-Eds kommun
	Ann Blomberg (C)	Färgelanda kommun, tjänstgör för Ulla Börjesson (S)
	Jörgen Andersson (SD)	Färgelanda kommun, del av § 12
	Ludwig Mossberg (M) Ordf.	Melleruds kommun
	Ulf Rexefjord (SD)	Melleruds kommun
Övriga deltagande	Se nästa sida	

Utses att justera

Ulf Rexefjord	Andreas Nilsson
Justerare	Ersättare

Justeringens tid och plats: Digitalt via VismaSign 2024-04-19 Paragraf DMEF §§ 6 - 12

Underskrifter

Sekreterare
.....
Marie Johansson

Ordförande
.....
Ludwig Mossberg

Justerande
.....
Ulf Rexefjord

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ	Dalslands miljö- och energiförbund	
Sammanträdesdatum	2024-04-11	
Datum för anslags uppsättande	2024-04-23	Datum för nedtagande 2024-05-15
Förvaringsplats för protokollet	Dalslands miljö- och energikontor, Mellerud	

Underskrift

.....

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

Övriga deltagande:

Ulla Börjesson (S)	Färgelanda kommun, del av §12
Liselott Hassel (SD)	Melleruds kommun
Karin Andersson	V. ordf Dalslands miljö- och energinämnd
Göran Eriksson	Kommundirektör, Bengtsfors
Katrin Siverby	Kommundirektör, Färgelanda
Karl-Olof Petersson	Kommunchef, Mellerud
Dan Gunnardo	Förbundschef
Susanne Westin	Biträdande miljöchef
Siv Björkman, på länk	Ekonom, §§ 6-9
Leif Aronsson	Ordförande Dalslands Kanals vattenråd, § 12
Bo Thorn	Dalslands Kanals Vattenråd, § 12
Bengt-Olof Lorentzon,	Ordf. Bygg- och miljönämnden Årjängs kommun, § 12 på länk

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 6

Fastställande av föredragningslista

Föredragningslistan fastställdes.

DMEF § 7

Justerare

Till justerare valdes Ulf Rexefjord.

+

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 8 Dnr 2023/1350.ADM

Helårsbokslut 2023

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att fastställa årsredovisningen för år 2023. Miljö- och energinämnden har 2024-03-28 behandlat sin del i bokslutet.

Årsbokslut överlämnas till revisorerna för granskning.

Direktionen uppdrar till förbundschefen att i särskild skrivelse överlämna frågan om beviljande av ansvarsfrihet för år 2023 till medlemskommunerna.

Sammanfattning av bokslut 2023

Bokslut 2023 för Dalslands miljö- och energiförbund är framtagen av förbundschef/miljö-& energichef i samarbete med ekonomienheten i Melleruds kommun.

Förbundet uppvisar ett positivt nettoresultat motsvarande 638 000 kr för 2023. Det bör dock noteras att det positiva resultatet beror på följande faktorer:

- Ianspråktagande av överskottsfond (ca 1,1 miljoner kr)
- Överskott från avslutat projekt (ca 300 000 kr)

Beredning:
Presidium 2024-04-02
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:
Ordföranden Ludwig Mossberg (M) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Expedieras:
KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 9 Dnr 2024/610.ADM

Budgetram 2025

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att det kommunala driftbidraget till Dalslands miljö- och energiförbund 2025 ska kvarstå på samma nivå som 2024.

Motivering

På grund av kommunernas ansträngda ekonomi 2025 samt då Dalslands miljö- och energiförbund vid utgången av 2023 har ett eget kapital om ca 3,8 miljoner kr kvarstår det kommunala driftbidraget på 2024 års nivå.

Beredning:
Presidium 2024-04-02
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:
Ordföranden Ludwig Mossberg (M) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Expedieras:
KF Bengtsfors kommun
KF Dals-Eds kommun
KF Färgelanda kommun
KF Melleruds kommun

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 10 Dnr 2023/766.ADM

Uppföljning av återstående del av internkontrollplan 2023 för Direktionen i Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF)

Direktionens beslut

Direktionen godkänner redovisningen av internkontrollen 2023.

Bakgrund
Direktionen fastställde bilagd internkontrollplan för 2023, 2023-04-13 § 17 (bilaga).

Redovisning av uppföljning
Risken *oklar hantering av ärenden (t.ex. remisser) mellan förbundet och kommunerna* har följts upp genom att kontrollera om hanteringen av remisser skett i enlighet med de riktlinjer/rutiner för hantering av remisser och enkäter som togs fram av kommunerna och förbundet under 2022.

Uppföljningen har gjorts genom en genomgång av samtliga externa remisser som kommunerna översänt till förbundet under 2023. Med ”externa remisser” avses remisser som remitterats till kommunerna av annan aktör (vanligtvis central myndighet, departement, regeringen eller länsstyrelsen). Genomgången avser således inte remisser som kommunerna skickat till förbundet till följd av egeninitierade ärenden (t.ex. bygglov, strandskydd, planer etc.) eller som skickats direkt till förbundet från en extern aktör.

Motsvarande uppföljning har också gjorts avseende enkäter som kommunerna översänt till förbundet under 2023. Uppföljningen av enkäter har enbart gjorts i form av stickprov. Det bör noteras att enkäterna är av mycket skiftande karaktär och innefattar ett brett spektrum från t.ex. krav på rapportering från centrala myndigheter till t.ex. examensarbeten från studenter.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

forts § 10

Resultat av uppföljning externa remisser

- Det totala antalet externa remisser som översänts från kommunerna till förbundet är 15 st. Observera att i många fall översänder fler än en kommun samma remiss till förbundet, varför antalet ”remissförfrågningar” till förbundet är betydligt fler än 15.
- Antalet externa remisser där upprättade riktlinjer/rutiner i huvudsak följts är 9 st.
- Antalet externa remisser där upprättade riktlinjer/rutiner inte följts är 6 st. De vanligaste bristerna i hanteringen är följande:

  - Remissen översänds utan någon kommentar om hantering från kommunen
  - Uppgift om kontaktperson hos kommunen för hantering av remissen saknas
  - Uppgift saknas om när synpunkter från förbundet ska vara kommunen tillhanda

Det kan noteras att antalet externa enkäter som kommunerna översänt till förbundet är färre 2023 än exempelvis 2022.

Resultat av uppföljning enkäter (stickprov)

- För majoriteten av de enkäter som kommunerna översänder till förbundet så följs inte upprättade riktlinjer/rutiner. De vanligaste bristerna är att enkäten översänds från kommunerna utan någon kommentar om hantering och/eller utan angivande av kontaktperson hos kommunerna. Det går inte att urskilja någon skillnad i denna hantering utifrån om enkäten utgör ett ”rapporteringskrav” (t.ex. från en central myndighet) eller om besvarandet av enkäten är frivilligt.

Slutsatser/kommentar

Samordningen av hanteringen av externa remisser mellan kommunerna och förbundet har förbättrats sedan riktlinjerna/rutinerna upprättats (t.ex. i jämförelse med 2022). Det finns dock fortfarande brister i denna hantering trots upprättade riktlinjer/rutiner. De brister som uppmärksammats under 2023 skapar merarbete hos framförallt förbundet, men även kommunerna. Risk finns också att remisshanteringen ”hamnar mellan stolarna”. Samtidigt bedöms de brister som noterats vara relativt lätta att åtgärda. Kommunerna och förbundet bör därför fortsätta samordningsarbetet för att minimera sådana brister i hanteringen framgent.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signering / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

forts § 10

Avseende hanteringen av enkäter så bedöms bristerna vara mer frekventa. Förutom att bristerna orsakar merarbete för framförallt förbundet men även kommunerna. så bedöms risken att en del enkäter inte besvaras som betydande. Detta medför mindre eller inga konsekvenser för en enkät som är frivillig, men är mer allvarlig när enkäten utgör ett krav på rapportering (t.ex. från en central myndighet). Även en enkät av ”frivillig karaktär” kan vara av intresse för kommunerna/förbundet att besvara, t.ex. om den handlar om uppföljning av åtaganden som kommunerna/förbundet gjort. Bristerna bedöms också här vara relativt lätta att åtgärda varför kommunerna och förbundet bör fortsätta samordningsarbetet för att minimera sådana brister framgent.

Beredning:
Presidium 2024-04-02
Förbundschefens tjänsteskrivelse

Beslutsgång:
Ordföranden Ludwig Mossberg (M) frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 11

Diskussion – Dalslands miljö- och energinämnds timtaxa 2025

Miljö- och energinämnden behandlade ärendet 2024-03-28 och beslutade om bordläggning.

Förbundschefen informerade om underlaget kring hur en framtida nivå på timtaxan påverkar de ekonomiska förutsättningarna för förbundet under 2025-2027. Frågan avses tas upp som ett beslutsärende på direktionens möte den 30 maj.

Diskussionen fördes kring underlaget. Direktionen ansåg att bl.a. följande aspekter är viktiga:
- Komma överens om en långsiktig princip avseende timtaxan.
- Klargöra önskvärd kostnadstäckningsgrad för förbundets myndighetsarbete.
- Bestämma hur förbundets upparbetade kapitalet ska hanteras.

Ovanstående frågor bör stämmas av i ägarkommunerna.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signering / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

DMEF § 12

Dialog Dalslands kanals vattenråd

Dalslands kanals vattenråd (DKVR) har inkommit med en skrivelse till Bengtsfors, Dals-Eds, Melleruds och Årjängs kommunstyrelser där en dialog gällande verksamhet och finansiering efterfrågas.

Vattenrådet har finansierats via ett bidrag om 60 000 kr per år från Havs- och vattenmyndigheten, men bidraget har successivt minskat och kommer enligt nuvarande information att upphöra.

Leif Aronsson, ordförande i Dalslands Kanals vattenråd inleder med en historisk återblick och redogör för den aktuella situationen för DKVR. Eftersom DKVR drivs helt på ideell basis så är ett fungerande vattenråd beroende av en grundfinansiering för att kunna bedriva en meningsfull verksamhet.

Direktionen anser att DKVR behöver inkomma med en konkret förfrågan kring behovet av stöd från kommunerna. DKVR återkommer med en sådan skriftlig förfrågan. DKVR:s förfrågan behöver skickas till var och en av kommunerna (Bengtsfors, Dals-Ed, Mellerud och Årjäng) då frågan behöver stämmas av med respektive kommuns riktlinjer och mellan kommunerna.

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signeret / Elektronisk underskrevet
https://sign.visma.net/sv/document-check/9011e0fa-5e11-425d-ae76-f032983e7e6b
visma sign
www.vismasign.com

ULF REXEFJORD
9838f970-7b97-416c-8f5d-57a7a583daca - 2024-04-20 08:58:04 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 08012c54-0177-4a08-97ee-33962d63437e - SE

LUDWIG MOSSBERG
8b96e7cb-a048-46ba-b2b2-e42ed1ceaee5 - 2024-04-22 16:16:54 UTC +03:00
BankID / Freja eID - c0f7ef15-7729-44b0-b3fb-80bbdbe7029c - SE

MARIE JOHANSSON
2b56428f-efbe-4d6c-9091-cbd24b15662d - 2024-04-22 16:25:05 UTC +03:00
BankID / Freja eID - cfe1b389-3b30-4bec-aa18-653dd2f33f7c - SE

Dalslands Miljö och Energiförbund
Revisorerna

Till Direktionen i Dalslands
Miljö och Energiförbund

Revisionsberättelse för år 2023

Vi har granskat verksamheten i miljönämnden under 2023. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Miljönämnden lämnar en redogörelse för de konkretiserade mål och aktiviteter som genomförts under året för att uppfylla de övergripande verksamhetsmålen som direktionen fastställt.

Vi tillstyrker att miljönämndens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2023 samt att årsredovisningen godkänns.

Mellerud 2024-04-19

Katarina Norgren
Mellerud

Pia Axelsson
Dals-Ed

Johan Lorentzon
Mellerud

Ann-Britt Dahl
Färgelanda

Till revisorerna i Dalslands Miljö- och Energiförbund org.nr 222000-0877

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Dalslands Miljö- och Energiförbundutfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Dalslands Miljö- och Energiförbund för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av förbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar [1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till förbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 1-3. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och

investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,

2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av förbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och

investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen och att den upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt "Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse" i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Karlstad den dag som framgår av min elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Tomas Elander
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 4-22.)

Signerat 2024-04-18 05:33:20 UTC Oneflow ID 7225445 Sida 3 /

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID	*2024-04-18 06:33:20 UTC*
Namn returnerat från Svenskt BankID: TOMAS ELANDER	Datum

Tomas Elander
Senior Manager

Leveranskanal: E-post

Granskning av god ekonomisk hushållning per 2023-12-31

Dalslands Miljö- och energiförbund

98

Revisionsrapport
April 2024

Lars Dahlin
Caroline Löfstedt

pwc



Inledning

Bakgrund
Enligt kommunallagen ska kommunal verksamhet kännetecknas av god ekonomisk hushållning. En del i den ekonomiska förvaltningen är att direktionen ska besluta om verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska sedan följas upp i såväl delårsrapport som årsredovisning. Årsredovisning ska även innehålla en utredning och redovisning av följsamhet till det lagstadgade balanskravet.

Revisorerna ska enligt kommunallagen 12 kap. 2 § bedöma om resultaten i delårsrapport respektive årsredovisning är förenligt med beslutade mål inom området. Uppdraget ingår som en obligatorisk del i årets revisionsplan. Direktionen är ansvarig för upprättandet av delårsrapport och årsredovisning.

Syfte och revisionsfrågor
Syftet med granskningen är att ge förbundets revisorer ett underlag för sin skriftliga bedömning, vilken skall biläggas årsredovisning i samband med direktionens behandling av respektive rapport. Följande övergripande revisionsfrågor ska besvaras:

87

1. Är resultat i årsredovisning förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?
2. Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

Revisionskriterier
Revisionskriterier i granskningen utgörs av kommunallagen 11:1, lag om kommunal bokföring och redovisning 11:8, 11:10, 11:12 och 13:2 samt rådet för kommunal redovisnings rekommendation 17 Delårsrapport respektive rekommendation 15 Förvaltningsberättelse.

Avgränsning
Granskningen avser årsredovisning som upprättats per 2023-12-31 och som behandlats av direktionen 2024-03-28.

Metod
Granskningen har skett genom analys av för granskningen relevant dokumentation. Granskningsresultatet bedöms med hjälp av signalsystem: grön (uppfyllt), gult (delvis) och röd (ej uppfyllt).

Granskningsresultat: God ekonomisk hushållning

Iakttagelser

- Förbundets mål i årsredovisningen överensstämmer med fastställd verksamhetsplan för myndighetsdelen 2023, som beslutats av direktionen.
- I förvaltningsberättelsen har förbundet ett särskilt avsnitt som benämns *"God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning"*.
- Förbundet beskriver i årsredovisningen att ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att de har att hålla sig till de ramar som medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten. Resultatet för 2023 visar ett nettoresultat om 638 tkr och en budgetavvikelse om 1 361 tkr. Kassalikviditeten uppgår till 120 procent.
- Förbundet har 8 verksamhetsmål kopplade till god ekonomisk hushållning. Av redovisningen framgår att fem mål har uppfyllts, och två mål ej uppfyllts. Ett mål följs upp först 2024.
- Förbundet bedömer att de uppfyller god ekonomisk hushållning utifrån att förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls.

Granskningsresultat: Balanskravet

Iakttagelser

- Förbundet har ett negativt balanskravsresultat från 2022 på - 375 tkr att återställa.
- Förvaltningsberättelsen innehåller en bedömning av balanskravsresultatet, som för 2023 blir +638 tkr.
- 2022 års negativa balanskravsresultat är i och med 2023 års resultat återställt.

Samlad bedömning

1. Revisionsfråga 1
Är resultat i årsredovisning förenligt med de av direktionen beslutade målen för god ekonomisk hushållning?

- **Finansiella mål**

Uppfyllt
Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att resultatet är förenligt med de finansiella mål för god ekonomisk hushållning som direktionen fastställt i budget 2023. De finansiella målen är uppfyllda.



- **Verksamhetsmål**

Uppfyllt
Utifrån genomförd översiktlig granskning av årsredovisningens återrapportering gör vi bedömningen att resultatet är förenligt med de verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som direktionen fastställt i budget 2023. Fem av sju mål är uppfyllda. Vi räknar bort målet som uppges ska följas upp först under 2024.



2. Revisionsfråga 2
Är resultat i årsredovisning förenligt med balanskravet?

- **Följsamhet till balanskravet**

Uppfyllt
Årsbokslutet redovisar ett balanskravresultat för 2023 uppgående till + 638 tkr.



91

2024-04-19

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Dalslands miljö- och energiförbund enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnd - Årsredovisning 2023

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

Melleruds kommun beviljar förbundsdirektionen för Dalslands miljö- och energiförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet

Sammanfattning av ärendet

Dalslands Miljö- och energiförbund (DMEF) har översänt årsbokslut för 2023.

DMEF redovisar ett positivt resultat på 0,6 mkr, vilket är 1,4 mkr bättre än budgeterat. På grund av föräldraledigheter och sjukskrivningar blev kostnader för personal lägre än budget. I överskottet ingår även en slutredovisning av projekt med +0,3 mkr. Överskottsfonden har nyttjats med 1,1 mkr (finansiell intäkt) till ökade pensionskostnader.

Soliditeten har ökat från 17,9 % till 21,7 %. En samlad bedömning är att förbundet uppfyller god ekonomisk hushållning. Förbundet har ett positivt resultat, god kassalikviditet och majoriteten av målen uppfylls. Av verksamhetsmålen har fem mål uppfyllts och tre har inte uppfyllts.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande och att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ett ekonomiskt tillfredställande sätt. Vidare bedömer revisionen att de finansiella målen och verksamhetsmålen är uppfyllda.

Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Dalslands miljö- och energiförbund årsbokslut 2023 med bilaga
Dalslands miljö- och energinämnd 2024-03-28, § 25
Direktionen Dalslands miljö- och energiförbund 2024-04-11, § 8.
Revisionsberättelser 2024-04-19
Revisionens yttrande 2024-04-18
Tjänsteskrivelse DMEF, 2024-04-07

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef
0530-181 37
elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

Dalslands miljö- och energiförbund

ÄRENDE 5 KS 2024/233

Fyrbodals kommunalförbund – årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Sammanfattning av ärendet

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har överlämnat en årsredovisning jämte revisionsberättelse för 2023.

Omsättningen uppgick till 50 mkr (48,8 mkr) varav basverksamheten omsätter 10,4 mkr (10,4 mkr). Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen och staten. Basfinansieringen och finansiering tillväxtprogrammet från Mellerud har år 2023 uppgått till 0,6 mkr.

Årets resultat uppgick till 0,8 mkr, varav basverksamhet 0,6 mkr. Det budgeterade resultatet var 70 tkr för basverksamheten. Det positiva resultatet i basverksamheten beror på ränteintäkter.

Eget kapital uppgick till 6,2 mkr (5,5 mkr). Förbundet uppfyller tre av fyra finansiella må|. Målet om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nås inte. Soliditeten uppgick i bokslutet till 8 % (7 %), vilket är en ökning från 2022 med 1 %. Förbundet har 5 strategiska utvecklingsområden med 15 strategiska mål för 2023 som är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB, som är för högt värderade. Revisionen anser att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt och att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda. Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 102 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 127 / 2024
- Fyrbodals kommunalförbund – Årsredovisning*
- Fyrbodals kommunalförbund beslut 2024-03-28, § 25
- Revisionsberättelse
- Revisionsyttrande
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGA*

§ 102 KS 2024/233

Fyrbodals kommunalförbund – årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Jäv

På grund av jäv deltar inte Ludwig Mossberg (M) i handläggningen av ärendet.

Sammanfattning av ärendet

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har överlämnat en årsredovisning jämte revisionsberättelse för 2023.

Omsättningen uppgick till 50 mkr (48,8 mkr) varav basverksamheten omsätter 10,4 mkr (10,4 mkr). Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen och staten. Basfinansieringen och finansiering tillväxtprogrammet från Mellerud har år 2023 uppgått till 0,6 mkr.

Årets resultat uppgick till 0,8 mkr, varav basverksamhet 0,6 mkr. Det budgeterade resultatet var 70 tkr för basverksamheten. Det positiva resultatet i basverksamheten beror på ränteintäkter.

Eget kapital uppgick till 6,2 mkr (5,5 mkr). Förbundet uppfyller tre av fyra finansiella mål. Målet om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nås inte. Soliditeten uppgick i bokslutet till 8 % (7 %), vilket är en ökning från 2022 med 1 %. Förbundet har 5 strategiska utvecklingsområden med 15 strategiska mål för 2023 som är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB, som är för högt värderade. Revisionen anser att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt och att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda. Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Fyrbodals kommunalförbund – Årsredovisning
- Fyrbodals kommunalförbund beslut 2024-03-28, § 25
- Revisionsberättelse
- Revisionsyttrande
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Daniel Jensen (KD): Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 127

KS 2024/233

Fyrbodals kommunalförbund – årsredovisning 2023

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Sammanfattning av ärendet

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har överlämnat en årsredovisning jämte revisionsberättelse för 2023. Omsättningen uppgick till 50 mkr (48,8 mkr) varav basverksamheten omsätter 10,4 mkr (10,4 mkr). Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen och staten. Basfinansieringen och finansiering tillväxtprogrammet från Mellerud har år 2023 uppgått till 0,6 mkr. Årets resultat uppgick till 0,8 mkr, varav basverksamhet 0,6 mkr. Det budgeterade resultatet var 70 tkr för basverksamheten. Det positiva resultatet i basverksamheten beror på ränteintäkter.

Eget kapital uppgick till 6,2 mkr (5,5 mkr). Förbundet uppfyller tre av fyra finansiella må|. Målet om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nås inte. Soliditeten uppgick i bokslutet till 8 % (7 %), vilket är en ökning från 2022 med 1 %. Förbundet har 5 strategiska utvecklingsområden med 15 strategiska mål för 2023 som är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB, som är för högt värderade. Revisionen anser att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt och att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda. Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Fyrbodals kommunalförbund – Årsredovisning
- Fyrbodals kommunalförbund beslut 2024-03-28, § 25
- Revisionsberättelse
- Revisionsyttrande
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 25 Årsredovisning 2023

Förbundsdirektionens beslut:
Förbundsdirektionen beslutar att godkänna årsredovisningen för 2023.

Förbundsdirektionen beslutar att anteckna informationen om nedskrivning av bokfört aktievärde i Innovatum AB till protokollet.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Sammanfattning av ärendet
Enligt Förbundsordningen § 16 ska förbundsdirektionen senast 1 april upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret.

Förbundet har sedan årsredovisningen 2019 arbetat med uppdatering av den ekonomiska rapporten och uppställningen av årsredovisningen för att bättre följa lag om kommunal bokföring och redovisning.

Den ekonomiska redovisningen för 2023 visar att förbundet gör ett totalt överskott om 786 tkr, att jämföra med föregående årsresultat på ca 598 tkr. Resultatet för 2023 består av överskott i basverksamheten på 556 tkr samt överskott i projektverksamhet på 230 tkr.

Förbundet bedömer att god ekonomisk hushållning uppnås utifrån förväntad utveckling och att förbundet når de finansiella målen, samt genom den redovisade balanskravsutredningen.

Årsredovisningen har genomgått anpassningar för att bättre leva upp till Lag om kommunal bokföring och redovisning. Kansliets arbete med fortsatt utveckling fortsätter.

Information om nedskrivning av bokfört aktievärde Innovatum AB.

- Förbundets dåvarande direktion beslutade 2010 att förvärva 13 aktier i Innovatum AB för 2 500 tkr
- Aktieinnehavet är bokfört som finansiell anläggningstillgång
- Det föreligger en diskrepans mellan det bokförda värdet på 2 500 tkr och den egna kapitalandelen som uppgår till ca 315 tkr
- Enligt kommunal redovisningslag och nya rekommendationer avseende aktieägartillskott anser sakkunnig revisor att redovisat övervärde bör skrivas ned till ett bokfört värde av 500 tkr
- Enligt sakkunnig revisor bör nedskrivning göras under 2024, förbundets egna kapital kommer därmed att minska med 2 000 tkr

Ärendet föredrogs av Carina Wiberg Borgh, chef för verksamhetsstöd.

Förslag till beslut på sammanträdet
Ordförande, Peter Eriksson (M): Förbundsdirektionen beslutar att
Samma beslut som ovan

Beslutsgång

Ordförande frågar på förslaget och finner att Förbundsdirektionen bifaller detta.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Årsredovisning 2023
Årsredovisning 2023

Expedieras
Medlemskommunerna i Fyrbodal

Fyrbodals kommunalförbund
Sammanträdesprotokoll nr: 2 omedelbar justering

Tid och plats	Torsdag den 28 mars 2024, klockan 09:05 -09:20 Konferenslokal Brattön, Riverside, Uddevalla
Beslutande Ledamöter	Enligt närvarolista
Tjänstgörande ersättare	Enligt närvarolista
Övriga närvarande Tjänstepersoner	Förbundsdirektör, Anna Lärk Ståhlberg Sekreterare, Carina Wiberg Borgh Maria Wolff, chef kompetensförsörjning Titti Andersson, bitr förbundsdirektör Michael Johansson, chef regional utveckling
Övriga /gäster	

Utses att justera

Justerande paragrafer §25
Direktjustering

Underskrifter

Sekreterare
Carina Wiberg Borgh

Ordförande
Peter Eriksson

Justerande
Benny Augustsson

Anslag/bevis

Protokollet är justerat och justeringen har tillkännagivits genom anslag på Fyrbodals digitala anslagstavla.

Organ	Förbundsdirektionen
Sammanträdesdatum	2024-03-28
Datumet när anslaget sätts upp	2024-04-02
Datumet när anslaget tas ner	2024-04-18
Förvaringsplats för protokollet	Fyrbodals kommunalförbund, Förbundskansliet, Museigatan 2, Uddevalla
Underskrift	Carina Wiberg Borgh

Revisorerna i Fyrbodals kommunalförbund
Org nr: 222000–1776

Direktionen

Fullmäktige i respektive
medlemskommun

Revisionsberättelse för år 2023

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunalförbundet av dess direktion.

Direktionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamheten.

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

Granskningen ska utföras enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet, förbundsordningen och revisionsreglementet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att direktionen i Fyrbodals kommunalförbund har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB som är för högt värderat.

Vi bedömer att direktionens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt.

Vi bedömer att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda.

Vi tillstyrker att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för direktionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Vi åberopar bifogade rapporter.

Uddevalla den 4 april 2024

Gunnar Lidell Vänersborgs kommun	Peter Winberg Tanums kommun	Pia Axelsson Dals-Eds kommun
Gert-Inge Andersson Trollhättans kommun	Håkan Axelsson Sotenäs kommun	

Bilagor:

PwC Yttrande från sakkunnigt biträde
PwC Granskning av god ekonomisk hushållning

Deltagare

FYRBODALS KOMMUNALFÖRBUND 222000-1776 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 07:18:09 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Leif Gunnar Lidell

Datum

Gunnar Lidell
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 16:51:33 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Gert-Inge Andersson

Datum

Gert-Inge Andersson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-11 16:38:04 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER VINBERG

Datum

Peter Winberg
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 06:31:07 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: Pia Axelsson

Datum

Pia Axelsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2024-04-05 06:44:50 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN AXELSSON

Datum

Håkan Axelsson
Förtroendevald revisor

Leveranskanal: E-post

Till revisorerna i Fyrbodals Kommunalförbund (org.nr 222000-1776)

Vi har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Fyrbodals Kommunalförbund utfört revision och granskning av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för år 2023-01-01–2023-12-31.

Yttrande om årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision för Fyrbodals Kommunalförbund för år 2023-01-01–2023-12-31. Förvaltningsberättelsen har granskats enligt särskilda instruktioner.

Enligt vår bedömning har årsredovisningens balansräkning och resultaträkning, på grund av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* är, inte upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och ger inte en rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning per den 31 december 2023. Enligt vår bedömning har årsredovisningen i övrigt, kassaflödesanalysen, drift- och investeringsredovisningen samt noterna upprättats i enlighet med LKBR och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av kommunalförbundets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året.

Förvaltningsberättelsens lagstadgade delar[1] är förenliga med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Kommunalförbundet har i balansräkningen redovisat en finansiell tillgång uppgående till 2 767 TSEK. Det är vår bedömning att denna finansiella tillgång är för högt värderad med 2 000 TSEK, vilket innebär att kommunalförbundets resultat blivit för högt redovisat med motsvarande belopp. Beloppet är väsentligt för kommunalförbundets resultat- och balansräkning.

Vi har utfört uppdraget enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision. Vårt ansvar enligt denna standard beskrivs närmare i avsnittet *Det sakkunniga biträdets ansvar*. Uppdraget är utfört utifrån opartiskhet och självständighet i förhållande till kommunalförbundet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Annan information

Årsredovisningen innehåller också annan information än balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter och denna andra information återfinns på sidorna 2-8 samt 25-37. Det är direktionen som har ansvaret för denna andra information.

Vårt uttalande avseende årsredovisningen omfattar inte denna andra information och i vårt uppdrag ingår inte att genomföra en revision av denna information, men det är vårt ansvar att läsa den och överväga om den i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen och bedömer om den andra informationen verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldig att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Direktionens ansvar

Det är direktionen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt LKBR. Direktionen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Det sakkunniga biträdets ansvar

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna ett yttrande som en del av en revisionsrapport till de förtroendevalda revisorerna. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i ovan nämnda delar.

Som del av en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

1. identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag,

2. Skaffar vi oss en förståelse av den del av kommunalförbundets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

3. Utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i direktionens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

4. Utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningens balansräkning, resultaträkning, kassaflödesanalys, drift- och investeringsredovisning samt noter, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

5. Måste vi informera de förtroendevalda revisorerna om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Det sakkunniga biträdets granskning av förvaltningsberättelsen

Det är direktionen som har ansvaret för förvaltningsberättelsen att dessa upprättas i enlighet med LKBR. Vår granskning har skett enligt ”Instruktion för granskning av förvaltningsberättelse” i Standard för kommunal räkenskapsrevision. Detta innebär att vår granskning av förvaltningsberättelsen har en annan inriktning och mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt Standard för kommunal räkenskapsrevision har. Vi anser att denna granskning ger oss tillräcklig grund för våra uttalanden.

En förvaltningsberättelse har upprättats i enlighet med LKBR.

Datum enligt digital signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

[1 De granskade lagstadgade delarna återfinns på sidorna 9-24.]

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Daniel Larsson

Daniel Larsson
Director

2024-04-08 11:39:11 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Fyrbodal kommunalförbund- årsredovisning 2023

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun:

1. Godkänner årsredovisningen för 2023 för Fyrbodals kommunalförbund.
2. Beviljar förbundsdirektionen för Fyrbodals kommunalförbund samt de enskilda förtroendevalda i detta organ ansvarsfrihet för 2023 års verksamhet.

Sammanfattning av ärendet

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har överlämnat en årsredovisning jämte revisionsberättelse för 2023.

Omsättningen uppgick till 50 mkr (48,8 mkr) varav basverksamheten omsätter 10,4 mkr (10,4 mkr). Intäkter utöver medlemsavgiften från kommunerna kommer i huvudsak från EU:s strukturfonder och övriga program, Västra Götalandsregionen och staten. Basfinansieringen och finansiering tillväxtprogrammet från Mellerud har år 2023 uppgått till 0,6 mkr.

Årets resultat uppgick till 0,8 mkr, varav basverksamhet 0,6 mkr. Det budgeterade resultatet var 70 tkr för basverksamheten. Det positiva resultatet i basverksamheten beror på ränteintäkter.

Eget kapital uppgick till 6,2 mkr (5,5 mkr). Förbundet uppfyller tre av fyra finansiella må|. Målet om en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nås inte. Soliditeten uppgick i bokslutet till 8 % (7 %), vilket är en ökning från 2022 med 1 %. Förbundet har 5 strategiska utvecklingsområden med 15 strategiska mål för 2023 som är uppfyllda eller delvis uppfyllda.

Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag av värderingen av aktieinnehavet i Innovatum AB, som är för högt värderade. Revisionen anser att verksamheten bedrivits på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som direktionen uppställt och att verksamhetsmålen delvis är förenliga med de av direktionen fastställda målen i budget 2023 med anledning

av sju av de strategiska målen är uppfyllda och åtta är delvis uppfyllda.
Revisorerna tillstyrker att förbundsdirektionen beviljas ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

Fyrbodals kommunalförbund – Årsredovisning
Fyrbodals kommunalförbund beslut 2024-03-28, § 25
Revisionsberättelse
Revisionsyttrande

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef
0530-181 37
elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

Fyrbodals kommunalförbund

ÄRENDE 6 KS 2024/258

Prognos 1, 2024 för Melleruds kommun

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023.

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunen redovisar ett svagt resultat. Resultatet har minskat från 2023. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre skatteintäkter och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,2 % från 2023 och verksamhetens nettokostnader ökar med 3,0 % inklusive löneökningar. Av nettokostnadsökningen beror ca 1 % på ökade pensionskostnader.

Prognostiserat resultat innebär att kommunen uppnår det lagstadgade resultatkravet. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott mot budget på -0,7 mnkr, motsvarande en på 0,1 % av nettobudget. Kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget, medan byggnadsnämnden beräknar ett underskott på - 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiseraren en avvikelse på -0,6 mnkr, vilket förklaras av höga kostnader för snöröjning. Med anledning av den lägre ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag samt ökning av pensionskostnader minskades nämndernas ramar med 15 mnkr till 2024 i form av riktade åtgärder. Nämnderna har enligt prognosen genomfört åtgärderna. Orsaken till nämndernas sammantagna underskott är den snörika vintern.

För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas en budgetavvikelse på +9,1 mnkr. Övriga större budgetavvikelser är högre pensionskostnader än budget på -8,2 mnkr samt lägre räntekostnader och högre ränteintäkter med +3 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 68 mnkr. Det är 30 mnkr lägre än budget, varav den skattefinansierade verksamheten 29 mnkr och den taxefinansierade delen 11 mnkr.

Av de tre finansiella målen uppnås ett. Till följd av det låga resultatet uppnås inte resultatmålet eller investeringsmålet. Årets investeringar i den skattefinansierade verksamheten kan inte finansierat helt av årets resultat och avskrivningar (självfinansieringsgrad).

Den snörika vintern har medfört höga kostnader för vinterväghållning. Kostnaderna bedöms bli ca 2,9 mnkr högre än budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen fick även som en av åtgärderna till 2024 en tillfällig neddragning av underhållsbudgeten. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer vara återhållsam för att minimera underskottet. Även kommunstyrelsens förvaltning kommer vara restriktiv för att bidra till att minimera kommunstyrelsens underskott. Trots restriktivitet och återhållsamhet kan ett underskott kvarstå vid årets slut. Kommunstyrelsen begär tillåtelse att göra ett underskott till följd av detta. Eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 104 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 129 / 2024
- Prognos 1
- Nämndernas rapporter Prognos 1
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

§ 104 KS 2024/258

Prognos 1, 2024 för Melleruds kommun

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023.

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunen redovisar ett svagt resultat. Resultatet har minskat från 2023. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre skatteintäkter och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,2 % från 2023 och verksamhetens nettokostnader ökar med 3,0 % inklusive löneökningar. Av nettokostnadsökningen beror ca 1 % på ökade pensionskostnader.

Prognostiserat resultat innebär att kommunen uppnår det lagstadgade resultatkravet. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott mot budget på -0,7 mnkr, motsvarande en på 0,1 % av nettobudget. Kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget, medan byggnadsnämnden beräknar ett underskott på - 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiseraren en avvikelse på -0,6 mnkr, vilket förklaras av höga

kostnader för snöröjning. Med anledning av den lägre ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag samt ökning av pensionskostnader minskades nämndernas ramar med 15 mnkr till 2024 i form av riktade åtgärder. Nämnderna har enligt prognosen genomfört åtgärderna. Orsaken till nämndernas sammantagna underskott är den snörika vintern.

För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas en budgetavvikelse på +9,1 mnkr. Övriga större budgetavvikelser är högre pensionskostnader än budget på -8,2 mnkr samt lägre räntekostnader och högre ränteintäkter med +3 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 68 mnkr. Det är 30 mnkr lägre än budget, varav den skattefinansierade verksamheten 29 mnkr och den taxefinansierade delen 11 mnkr.

Av de tre finansiella målen uppnås ett. Till följd av det låga resultatet uppnås inte resultatmålet eller investeringsmålet. Årets investeringar i den skattefinansierade verksamheten kan inte finansierat helt av årets resultat och avskrivningar (självfinansieringsgrad).

Den snörika vintern har medfört höga kostnader för vinterväghållning. Kostnaderna bedöms bli ca 2,9 mnkr högre än budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen fick även som en av åtgärderna till 2024 en tillfällig neddragning av underhållsbudgeten. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer vara återhållsam för att minimera underskottet. Även kommunstyrelsens förvaltning kommer vara restriktiv för att bidra till att minimera kommunstyrelsens underskott. Trots restriktivitet och återhållsamhet kan ett underskott kvarstå vid årets slut. Kommunstyrelsen begär tillåtelse att göra ett underskott till följd av detta. Eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsunderlag

- Prognos 1
- Nämndernas rapporter Prognos 1
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

Beslutet skickas till

Ekonomichefen
Nämnderna

§ 129 KS 2024/258

Prognos 1, 2024 för Melleruds kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023.

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunen redovisar ett svagt resultat. Resultatet har minskat från 2023. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre skatteintäkter och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,2 % från 2023 och verksamhetens nettokostnader ökar med 3,0 % inklusive löneökningar. Av nettokostnadsökningen beror ca 1 % på ökade pensionskostnader.

Prognostiserat resultat innebär att kommunen uppnår det lagstadgade resultatkravet. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott mot budget på -0,7 mnkr, motsvarande en på 0,1 % av nettobudget. Kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget, medan byggnadsnämnden beräknar ett underskott på - 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiseraren en avvikelse på -0,6 mnkr, vilket förklaras av höga kostnader för snöröjning. Med anledning av den lägre ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag samt ökning av pensionskostnader minskades nämndernas ramar med 15 mnkr till 2024 i form av riktade åtgärder. Nämnderna har enligt prognosen genomfört åtgärderna. Orsaken till nämndernas sammantagna underskott är den snörika vintern.

För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas en budgetavvikelse på +9,1 mnkr. Övriga

större budgetavvikelser är högre pensionskostnader än budget på -8,2 mnkr samt lägre räntekostnader och högre ränteintäkter med +3 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 68 mnkr. Det är 30 mnkr lägre än budget, varav den skattefinansierade verksamheten 29 mnkr och den taxefinansierade delen 11 mnkr.

Av de tre finansiella målen uppnås ett. Till följd av det låga resultatet uppnås inte resultatmålet eller investeringsmålet. Årets investeringar i den skattefinansierade verksamheten kan inte finansierat helt av årets resultat och avskrivningar (självfinansieringsgrad).

Den snörika vintern har medfört höga kostnader för vintervägh**å**llning. Kostnaderna bedöms bli ca 2,9 mnkr högre än budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen fick även som en av åtgärderna till 2024 en tillfällig neddragning av underhållsbudgeten. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer vara återhållsam för att minimera underskottet. Även kommunstyrelsens förvaltning kommer vara restriktiv för att bidra till att minimera kommunstyrelsens underskott.

Trots restriktivitet och återhållsamhet kan ett underskott kvarstå vid årets slut. Kommunstyrelsen begär tillåtelse att göra ett underskott till följd av detta. Eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsunderlag

- Prognos 1
- Nämndernas rapporter Prognos 1
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

MELLERUDS KOMMUN

Prognos 1 2024

Melleruds kommun



Innehåll

Förvaltningsberättelse 3

Omvärldsanalys ..... Fel! Bokmärket är inte definierat.

Prognos mot driftbudget 4

Investeringsprognos 6

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning – finansiella mål 7

Personalredovisning 8

Finansiella rapporter 10

Resultaträkning 10

Driftredovisning 11

Investeringsredovisning 12

Förvaltningsberättelse

Svensk konjunktur stärks
I år sänker centralbankerna sina styrräntor. Inflationen dämpas och stabiliserar sig runt eller nära inflationsmålen. Global efterfrågan gynnas därmed i år av lägre inflation och räntor. BNP-tillväxten i Sverige dämpades 2022–2023 mer än i stora delar av omvärlden, i hög grad beroende på en relativt högre räntekänslighet. Sveriges kommuner och regioners (SKR) syn är att svensk ekonomi har legat före andra länder i nedgångsfasen. Lägre räntor kommer därför att lyfta tillväxten i Sverige tidigare än utomlands. Trots räntesänkningar i år är det först nästa år som svensk konjunktur stärks mer påtagligt. Sysselsättningen minskar i år och andelen arbetslösa landar på 8,5 procent 2024. En återhämtning för såväl BNP som arbetade timmar väntas ske 2025. I år ökar skatteunderlaget svagt men en större ökning väntar nästa år. Då beräknas en real ökning ske igen, efter två år av fallande köpkraft.
.
Skatteunderlaget utvecklas svagt i år, men starkare kommande år
Minskningen av antalet arbetade timmar dämpar lönesumman rejält i år. Skatteunderlaget ökar mycket svagt under 2024. Åren 2025–2027 beräknas skatteunderlaget växa något snabbare än det historiska genomsnittet, till följd av en stor ökning av antalet arbetade timmar. I reala termer minskar skatteunderlaget både 2023 och 2024 av en kombination av hög inflation och svag nominell skatteunderlagstillväxt 2024. Prisökningarna beror främst på ökade kostnader för avtalspensioner. Det dröjer till 2025 innan skattunderlaget realt sett överträffar 2022 års nivå. Även om skatteunderlaget i reala termer stärks ytterligare 2026 och 2027 beräknas köpkraften 2027 vara klart under den nivå som hade getts av en historisk trend.

Bättre förutsättningar för kommunernas ekonomi 2025 och 2026
Efter två år av strama ekonomiska förutsättningar för kommunerna vänder det till 2025 och det sammantagna resultatet i kommunerna blir återigen starkt. De ljusare ekonomiska förutsättningarna för 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. En viss återhämtning av konjunkturen ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling 2025, vilket också hjälper upp resultatet. För åren 2025 till 2027 beräknas kostnaderna öka i takt med de demografiska behoven. Behovsökningar inom äldreomsorgen och gymnasieskolan balanseras av minskade behov i andra verksamheter. Resultaten åren 2025–2027 blir ungefär i nivå med kommunernas genomsnitt de senaste tio åren, knappt 4 procent av skatter och bidrag.

Källa: SKR ekonomirapporten maj

Prognos mot driftbudget

Årets resultatprognos
Kommunen redovisar ett svagt resultat. Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill får kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen än 2023. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Nämnderna prognostiserar en budgetavvikelse inklusive förfogandeanslaget på -0,7 mnkr. Den snörika vintern har medfört höga kostnader för snöröjning. För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas ett överskott med +9,1 mnkr. Inom finansförvaltningen beräknas ett underskott med -8,7 mnkr, avseende högre pensionskostnader än budgeterat. Lägre räntekostnader och högre ränteintäkter innebär en positiv budgetavvikelse på finansnettot med +3,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader ökar med 3,0 % från 2023 inklusive löneökningar. Av nettokostnadsökningen beror ca 1 % på ökade pensionskostnader. Utfallet i lönerevision blev 3,3 %, förutom Vårdförbundet där inget avtal har tecknats ännu. Skatteintäkter ökar med 1,2 % från 2023 medan generella statsbidrag och utjämningsbidrag ökar med ca 1,1 %. Den låga ökning av skatteintäkter och utjämningsbidrag beror på färre invånare än 2022, minskat bidrag i kostnadsutjämningen och svag ökning av skatteunderlaget beroende på minskning av arbetade timmar i riket . Avskrivningarna ökar med 10 % och avskrivningarnas andel av nettokostnaden ökar med 0,3 %.

Avvikelse mot budget, Mnkr	**Prognos 1**
Kommunfullmäktige	+0,1
Kommunstyrelsen	-0,6
- varav förfogande anslag	*+1,6*
- varav Ks Kommunstyrelsens förvaltning exkl. förfogande anslag	*+0,7*
- varav Ks Samhällsbyggnadsförvaltning	*-2,9*
- varav affärsverksamhet	*0,0*
Byggnadsnämnden	-0,2
Kultur- och utbildningsnämnd	0,0
Socialnämnden	0,0
Nämndernas budgetavvikelse	-0,7
Övrig finansiering	-8,7
Skatt & bidrag	+9,1
Finansiella intäkter/kostnader	+3
Summa avvikelser mot budget	**+2,6**
Budgeterat resultat linjärt	+1,6
Prognos / årets resultat	**+4,2**

**Affärsverksamheten ingår inte i totala prognosen*

Nämnderna
Sammantaget prognostiserar nämnderna ett underskott på -0,7 mnkr, motsvarande en avvikelse på 0,1 % av nämndernas nettobudget. I bokslutet hade nämnderna ett överskott med 1,7 mnkr. Kommunstyrelseförvaltningen inkluderat förfogandeanslaget redovisade ett överskott medan socialnämnden redovisade underskott. Nämndernas ramar minskades med 15 mnkr till 2024 i form av olika åtgärder. Åtgärderna riktades till verksamheter som har höga nettokostnader och verksamheter som kommunen enligt lag inte är skyldig att utföra. Kärnverksamhet, med undantag av äldreomsorg som har höga kostnader, förebyggande arbete och underhåll har i stort sett undantagits. Nämnderna har enligt prognosen klarat av att genomföra åtgärderna. Orsaken till nämndernas sammantagna underskott är den snörika vintern.

Nedan följer en kort sammanfattning av nämndernas prognoser. Nämndernas egna rapporter finns i separata handlingar. I dessa finns även ett avsnitt om åtgärder för att nå budget i balans.

För **Kommunfullmäktige** beräknas en avvikelse på +0,1 mnkr för lägre personalkostnader inom överförmyndarverksamheten.

För **Kommunstyrelsen totalt** prognostiseras en avvikelse med -0,6 mnkr, vilket förklaras av höga kostnader för snöröjning

Inom **Kommunstyrelsens förvaltning** prognostiseras ett överskott på +2,3 mnkr, **varav förfogandeanslaget** +1,6 mnkr. Av förfogandeanslaget på 3,8 mnkr finns beslut på 0,4 mnkr. Det finns ett antal poster som reserverats att finansieras från förfogande anslaget som till exempel Campus Dalsland på totalt ca 1,2 mnkr. Därutöver är det beräknat att beslut på ca 0,6 mnkr ytterligare tillkommer. En bedömning är att 1,6 mnkr kvarstår när året är slut.

Inom **kommunstyrelsens förvaltning** är det främst lägre kostnader för facklig tid och utbildning för chefer som medför ett beräknat överskott på+ 0,6 mnkr.

För den **skattefinansierade verksamheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen** beräknas ett underskott på -2,9 mnkr. Den snörika vintern har medfört höga kostnader för vinterväghållningen. Med en uppskattning om höstens vinterväghållning, beräknad på snitt för de tre senaste årens kostnad, bedöms underskottet för snöröjning till -2,9 mnkr. Kostnader för sluttäckning av deponin på Hunnebyn kommer finansieras av intäkter för mottagande av massor. Dock kan det komma kostnader under 2024 medan intäkterna troligtvis kommer först under 2025. Detta är inte inräknat i prognosen.

Inom den **taxefinansierade verksamheten** redovisas ingen avvikelse. Renhållningsverksamheten prognostiserar ett nollresultat. Det är dock oklart om bidraget från Naturvårdsverket för förpackningsinsamling är momspliktigt eller inte, vilket kan medföra en lägre intäkt. För att kunna följa affärsverksamheternas resultat och att de över tid finansieras i enlighet med självkostnadsprincipen redovisas resultaten som en skuld eller fordran till respektive taxekollektiv. Både VA, renhållning och fjärrvärme har fordran på respektive kollektiv. Kommande investeringar inom VA-verksamheten och höjd snittränta innebär att taxorna kommer behövas höjas ytterligare framöver inom VA-verksamheten.

Färre bygglovsansökningar förväntas ge -0,2 mnkr lägre intäkter än budget för **Byggnadsnämnden**.

Kultur- och utbildningsnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget. Anpassningar har gjorts i verksamheten utifrån lägre barn- och elevtal. I prognosen är inräknat ett statsbidrag på 0,5 mnkr som staten fattar beslut om i juni. Nämnden fick i budgeten för 2023 en neddragning med -2,3 mnkr, främst avseende kulturverksamhet. Nämnden hade i bokslutet ett underskott på –0,1 mnkr.

Socialnämnden prognostiserar en nollprognos för helåret. Förvaltningen har sökt flera bidrag som ännu inte tagits beslut om och dessa är därför inte medräknade i prognosen. De statsbidrag som är utbetalda planeras användas i redan befintlig verksamhet i så stor utsträckning som möjligt. Den buffert som avsatts centralt är i prognosen intecknad. De största enskilda posterna är ökade kostnader för köpt vård inom IFO -1,5 mnkr, ökade kostnader för ekonomiskt bistånd -0,9 mnkr, ökade personalkostnader inom hemtjänst -5,7 mnkr, vakanta tjänster, +1,2 mnkr, friläggande av platser på Ängenäs + 1,3 mnkr och statsbidrag som använts i befintlig verksamhet + 1 mnkr. Hemtjänsten underskott beror på fortsatt höga personalkostnader vilket delvis beror på en ökad vårdtyngd. Utfallet per april indikerar ett underskott om inga åtgärder vidtas eller nämnden får ökade statsbidrag.

I samband med prognosen i februari, som redovisade underskott, beslutade socialnämnden att tillfälligt frilägga ett antal platser på Ängenäs. Detta på grund av att boendet haft ett flertal tomplatser sedan hösten. Platserna som friläggs beräknas få en halvårseffekt motsvarande +1,3 mnkr. Genomgående pågår ett fortsatt arbete med att anpassa schema och bemanning för kostnadseffektiviseringar. Hemtjänsten arbetar fortsatt med framtagen handlingsplan för att få ner personalkostnaderna.

Nämnden redovisade i bokslutet ett underskott på -7,8 mnkr orsakat av höga kostnader inom hemtjänsten samt kostnader för köpt vård. Nämnden fick minskad budget med 5,8 mnkr till 2023. Prognosen innebär att nämndens nettokostnader minskar med 2 % från 2023, exkluderat löneökningar.

Övrig finansiering
Övriga poster inom finansen redovisar sammantaget ett underskott på -8,7 mnkr. Största avvikelsen är högre pensionskostnaderna än budget med -8,2 mnkr, vilket beror på högre kostnader för pensionsutbetalningar, högre kostnader för pensionsförsäkringsavgifter och högre kostnader för avgiftsbestämd del. Pensionsprognosen gällande pensionskostnader är mycket osäker. Ny pensionsprognos kommer i augusti.

Skatter och bidrag
Skatteintäkternas utveckling är beroende av skatteunderlagets utveckling i riket (antal arbetade timmar) och antal invånare i kommunen. Trots att antal invånare per 1 november blev 50 färre än budgeterat (-3,5 mnkr) prognostiseras en positiv budgetavvikelse för skatteintäkter och bidrag på +9,1 mnkr. Detta beror på ökade generella statsbidrag i höstbudgeten (+ 6 mnkr) samt kraftigt uppreviderad prognos för småhustaxering, vilket innebär högre fastighetsavgifter (+ 6 mnkr). Slutlig uppgift om fastighetsavgift för 2024 publiceras och regleras i december 2025.

Finansnetto
För finansnettot beräknas totalt ett överskott på +3,0 mnkr. Avvikelserna beror på lägre upplåning än budgeterat vilket medför lägre räntekostnaderna 1,0 mnkr, högre ränteintäkterna än budgeterat, samt högre utdelning från Kommuninvest än budget + 0,1 mnkr. Uttag ur överskottsfonden för att finansiera tjänstepensioner redovisas som en finansiell intäkt med +1 mnkr.

Låneskuld
Nyupplåningen är prognostiserat till 15 mnkr, vilket är 45 mnkr lägre än budget. Detta beror på lägre investeringsnivå än budgeterat samt minskning av kommunens likvida medel.

Prognosen bygger på att investeringarna genomförs enligt prognos.

Investeringsprognos

Investeringarna beräknas uppgå till 67,9 mnkr, vilket är 29,7 mnkr lägre än budget.

Av överföringsbudgeten från 2023 flyttades 51,5 mnkr till 2024 års budget medan 29,2 mnkr senarelades till 2025 (Vita Sannar intagningsledning, utbyggnad Sunnanå mm).

Större investeringar under året är:

- Rådavallen allvädersbanor 4 mnkr
- Om- och nybyggnad förråd 2,6 mnkr
- Upprustning Skållerudshemmet 3,8
- Ny detaljplan Vita Sannar Strövområde, parkering 1,9 mnkr
- Re-investeringar gata park 1,5 mnkr
- Asfalt/gatubelysning till VA-projekt 2,1 mnkr
- VA-ledning Anolfsbyn-Åsensbruk 4,0 mnkr
- Sanering ovidkommande vatten 6,5 mnkr
- Sverkersbyn/Mellerud överföringsledning 2,8 mnkr

Större avvikelser mot budget är:

Skattefinansierad verksamhet + 18,8 mnkr

- Rådavallen friidrott-allvädersbanor 1,5 mnkr (utförs 2025)
- Sunnanå hamnmiljödusch och toaletter 2,1 mnkr
- Mark eller fastighetsköp 2,9 mnkr
- Georgegatan/Tornet 3,5 mkr
- Säbo/demensplatser Fagerlid 3 mkr

Affärsverksamhet: + 11,0 mnkr

- Köpmannebro 3,0 mnkr
- Nya personalutrymmen VA 4 mnkr

Slutarbetet av *allvädersbanorn*a kommer att genomföras 2025. En utvärdering av kostnaderna för *Sunnanå hamn miljö* visade att projektet översteg budget. Ett nytt förslag kommer tas fram med målsättning att påbörja byggnation under hösten 2024 och slutföra under 2025. Gällande *mark- och fastighetsköp* finns idag inga aktuella objekt förutom de fastighetsregleringar som gjorts för Sapphult och Gerdsrud.

För Köpmannebrorojektet utreds om vilken lösning som kan bli aktuell. När utredningen är klar så ska den presenteras för politiken innan projektering startas. Detta hinner troligen inte att bli klart under året. För ombyggnad av *nya personalutrymmen på VA* har en omvärdering gjorts av projektet och mindre åtgärder genomförs på respektive verk, vilket innebär lägre utgifter.

Finansiering investeringar
Årets investeringar beräknas finansieras av årets resultat och avskrivningar samt genom nyupplåning med 15 mnkr och minskad likviditet. Nyupplåningen avser de taxefinansierade verksamheterna. Likvida medel beräknas vid årets slut uppgå till 30 mnkr.

Avstämning av mål för god ekonomisk hushållning – finansiella mål

Kommunallagen ställer krav på att kommuner ska ha god ekonomisk hushållning och ha en ekonomi i balans. Kommunen ska i enlighet med detta ange både finansiella mål och mål för verksamheten för att god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Kommunfullmäktige har för 2024 beslutat om tre finansiella mål och sex mål för verksamheten. Nämnderna tar fram mål utifrån fullmäktiges mål. Dessa följs upp via nyckeltal. Det är nämndernas mål, kopplat till fullmäktigemålen, som ligger till grund för bedömning av fullmäktiges måluppfyllelse.

God ekonomisk hushållning i Melleruds kommun innebär att de finansiella målen uppnås och majoriteten av fullmäktiges mål för verksamheten uppnås eller delvis uppnås. Uppföljning av kommunfullmäktiges mål sker i delårsbokslut och bokslut.

Prognosen visar att ett av tre finansiella mål bedöms uppnås. Resultatmål och investeringsmål uppnås inte. Trots att årets investeringar i den skattefinansierade verksamheten är lägre än budget medför det låga resultatet en självfinansieringsgrad på 90 %. Soliditeten är högre än budgeterat men har försämrats sedan bokslutet. Detta beror på att det låga resultatet medfört att investeringar behövs finansieras med nya lån och minskad likviditet. För att inte försämra kommunens långsiktiga finansiella styrka är det viktig att ha en balans mellan resultat och investeringar i den skattefinansierade verksamheten.

Finansiella mål

	Finansiella mål	
	Budget 2024	**Prognos 2024**
Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen ska vara oförändrad eller öka		
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse,	22,7%	25,9%
Mål= ska vara oförändrad eller öka med utgångsvärde 22 % (Budget 2023)	>22 %	>22%
Investeringarna för den skattefinansierade delen ska under perioden finansieras med egna medel		
Självfinansieringsgrad*	50,4%	90,4%
Mål= självfinansieringsgrad >100%	>100 %	>100%
Resultatet ska minst uppgå till 2% av intäkter från skatter och utjämningsbidrag		
Resultat	0,2 %	0,6 %
Mål	2,0%	2,0%

*Resultatet ska tillsammans med avskrivningar och försäljning av anläggningstillgångar inom skattefinansierad verksamhet finansiera investeringarna i skattefinansierad verksamhet.

Personalredovisning

Nedan följer en uppföljning för de av kommunfullmäktige beslutade arbetsmiljömål (KF § 258, 2021).

Melleruds kommun har kompetenta medarbetare och ledare och en god arbetsmiljö som kännetecknas av transparens, delaktighet, gott bemötande, en hållbar arbetssituation samt möjligheter till kompetens- och karriärsutveckling.

Målet följs upp dels genom att följa sjukfrånvaron, dels genom medarbetarskapsindex från medarbetarenkäten. Medarbetarskapsindex följs endast upp i bokslutet. Nämnderna kan ha ytterligare mått kopplade till målet.

Nedan följer en uppföljning av sjukfrånvaron för årets första månader.

	2023	2024
Sjukfrånvaro % 1)	6,41	8,27
Sjuklönekostnad tkr 2)	2 630	3 024

1) Avser perioden 2023-01-01—2023-03-31, 2024-01-01 –2024-03-31
2) Avser de första 14 dagarna

Efter några år med påverkad sjukfrånvarostatistik utifrån rådande pandemi, var det motsatt effekt under första kvartalet 2023 där Melleruds kommun uppvisade lägre siffror jämfört med samma period tidigare år. Utfallet var under kvartal ett 2023 istället i linje med hur det såg ut under 2019 (6,63%), vilket är året före pandemin. Första kvartalet 2024 uppvisar Melleruds kommun en ökning i jämförelse med statistiken för 2023 med 1,86 procentenheter vilket innebär en förändring åt fel håll utifrån mål om att sänka sjukfrånvaron. Under denna period har det varit mycket sjukdom i form av till exempel envisa och återkommande influensor och magsjukor vilket påverkat utfallet i negativ riktning gällande såväl sjukfrånvaron som kostnaderna för det.

Avslutning

Svagt resultat för 2024
Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och dessutom har bidraget i kostnads- och LSS-utjämningen minskat från 2023. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är lägre än kommunfullmäktiges målnivå på 2 %.

Soliditeten sjunker och det beror på att det låga resultatet medför att investeringar behöver finansieras med nya lån och minskad likviditet. För att inte försämra kommunens långsiktiga finansiella styrka är det viktig att ha en balans mellan resultat och investeringar i den skattefinansierade verksamheten.

Förbättrat resultat tillfälligt för 2025
Enligt budgetförslaget för 2025 förbättras resultatet trots befolkningsminskning. Orsaken är dels en lägre inflationstakt, som medför minskade pensionskostnader, dels en återhämtning av konjunkturen som ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling. Dessutom ökar bidraget i kostnadsutjämningen från 2024 till 2025. Resultaten försvagas 2026 och 2027, då kostnaderna ökar mer än intäkterna. Orsaken är minskat invånarantal, samt att skatteunderlagstillväxten i riket minskar något till 2027. Det är viktigt att kostnadspassningar görs när befolkningen minskar. Om inte kommunens förutsättningar ändras behöver kommunen vidta åtgärder för att ha en bra resultatnivå. För att uppnå god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Ett bra resultat är nödvändigt för att kunna finansiera investeringsnivån. En ökad upplåning innebär ökade finansiella kostnader och mindre medel till verksamheten.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i Mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Utfall April 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Verksamhetens intäkter	197	224,7	69,0	231,7	7,0
Därav jämförelsestörande					0,0
Verksamhetens kostnader	-872,3	-909,1	-302,6	-925,5	-16,4
Avskrivningar	-33,6	-37,0	-11,9	-37,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader	**-708,9**	**-721,4**	**-245,6**	**-730,8**	**-9,4**
Skatteintäkter	437,6	442,4	147,2	443,2	0,8
Generella statsbidrag och utjämning	295,7	290,8	99,9	299,1	8,3
Verksamhetens resultat	**24,4**	**11,9**	**1,5**	**11,5**	**-0,4**
Finansiella intäkter	5,9	1,2	2,3	3,2	2,0
Finansiella kostnader	-9	-11,5	-3,6	-10,5	1,0
Resultat efter finansiella poster	**21,3**	**1,6**	**0,1**	**4,2**	**2,6**
Årets resultat	**21,3**	**1,6**	**0,1**	**4,2**	**2,6**

Driftredovisning

Belopp i mnkr	Bokslut 2023	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse 2024
Nämnd				
Kommunfullmäktige	***3,2***	***3,6***	***3,5***	***0,1***
Kommunstyrelsen	***100,4***	***105,9***	***106,5***	***-0,6***
- Kommunstyrelseförvaltningen	59,6	70,6	68,3	2,3
- Samhällsbyggnadsförvaltning	40,8	35,3	38,2	-2,9
- Samhällsbyggnadsförvaltning (affärsverksamhet) [1)]	0,0	*0,0*	*0,0*	*0,0*
varav renhållningsverksamhet	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
varav VA-verksamhet	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
varav Fjärrvärmeverksamhet	*0,0*	*0,0*	*0,0*	*0,0*
Byggnadsnämnden	***-0,5***	***-0,2***	***0,0***	***-0,2***
Kultur- och utbildningsnämnden	***262,8***	***267,5***	***267,5***	***0,0***
Socialnämnden	***336,1***	***330,1***	***330,1***	***0,0***
Summa nämnder	**701,9**	**706,9**	**707,6**	**-0,7**
Finansförvaltning[2)]	***7,0***	***14,5***	***23,2***	***-8,7***
Verksamhetens nettokostnader	**708,9**	**721,4**	**730,8**	**-9,4**
Interna poster	***0,0***			
Avskrivningar	***-33,5***			
Resultaträkningens intäkter och kostnader	**675,4**	**721,4**	**730,8**	**-9,4**

1) Affärsverksamheten ingår inte i resultatet.

2) Avser pensioner, arbetsgivaravgifter, internränta, avtalsförsäkringar

Investeringsredovisning

Belopp i mnkr	Prognos 2024	Budget 2024	Avvikelse 2024
Nämnd			
Kommunfullmäktige	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Kommunstyrelsen	**64,7**	**87,8**	**23,1**
Skattefinansierad verksamhet	**35,7**	**47,8**	**12,1**
varav kommunstyrelsensförvaltning	*2,7*	*5,3*	*2,6*
varav administrativa förvaltningen	*0,3*	*1,4*	*1,1*
varav fastighetsverksamhet	*20,0*	*27,1*	*7,1*
varav gata och parkverksamhet	*12,0*	*13,3*	*1,3*
varav offentlig renhållning	*0,3*	*0,3*	*0,0*
varav serviceenheten	*0,5*	*0,5*	*0,0*
Affärsdrivande verksamhet	**29,0**	***40,0***	***11,0***
varav renhållningsverksamhet	*4,6*	*6,4*	*1,8*
varav VA-verksamhet	*24,3*	*33,3*	*9,0*
varav Fjärrvärmeverksamhet	*0,1*	*0,3*	*0,2*
Byggnadsnämnden	**0,6**	**0,7**	**0,2**
Kultur- och utbildningsnämnden	**1,8**	**1,8**	**0,0**
Socialnämnden	**0,8**	**7,3**	**6,5**
Summa nämnder	**67,9**	**97,6**	**29,7**
-Varav skattefinansierat	38,9	57,6	18,8
-Varav taxefinansierat	29,0	40,0	11,0

MELLERUDS KOMMUN

Prognos 1 2024

Alla nämnder

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige 3
2 Kommunstyrelse 4
3 Kommunstyrelseförvaltningen 6
4 Samhällsbyggnadsförvaltningen 10
5 Byggnadsnämnden 16
6 Kultur- och utbildningsnämnden 18
7 Socialnämnden 20

1 Kommunfullmäktige

1.1 Verksamhetsbeskrivning

Kommunfullmäktige är kommunens beslutande församling. Fullmäktige består av 31 förtroendevalda ledamöter. Kommunfullmäktige tillsätter kommunstyrelse och de nämnder som utöver styrelsen behövs för att fullgöra kommunens uppgifter, fullmäktige bestämmer också nämndernas verksamhetsområden.

Genom avtal samverkar Överförmyndarna i Uddevalla (värdkommun), Lysekil, Färgelanda, Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal och Mellerud. Överförmyndaren utövar tillsyn över förmyndare, förvaltare och gode män. Fullmäktige väljer överförmyndaren på fyra år och länsstyrelsen utövar tillsyn.

Valnämnden ansvarar för genomförande av allmänna val till riksdag, landsting, kommun och EU-parlamentet samt folkomröstningar.

Den kommunala revisionen är oberoende och granskar på kommunfullmäktiges uppdrag och därigenom indirekt också för medborgarna. Med sin granskning bidrar revisionen till att värna och utveckla demokrati, rättssäkerhet och effektivitet.

1.2 Driftredovisning

Ordförande Roland Björndahl (M)

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Kommunfullmäktige							
Intäkter	-19	-294	-84	210	-251	-301	**50**
Personalkostnader	564	431	597	166	1 791	1 691	**100**
Löpande kostnader	581	569	682	113	2 047	2 097	**-50**
Sa kostnader	1 145	1 000	1 279	280	3 838	3 788	**50**
Resultat	1 126	706	1 196	490	3 587	3 487	**100**

1.2.1 Analys av ekonomi

Fullmäktige och revision
Fullmäktige och revision prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Valnämnd
Valnämnden prognostiserar ett överskott på statsbidrag +50 tkr och ett underskott på övriga kostnad -50 tkr. Totalt ingen avvikelse mot budget.

Överförmyndare
Överförmyndaren prognostiserar ett överskott på +100 tkr och avser personalkostnader.

Prognosen är något osäker då utfallet beror på hur mkt ersättning som behöver betalas ut till gode män. Orsaken är dels fördröjning av redovisad tid, dels möjligheten att rekrytera nya gode män.

1.2.2 Åtgärder

Inga åtgärder planeras.

2 Kommunstyrelse

2.1 Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens angelägenheter enligt fullmäktiges riktlinjer och övriga styrdokument samt har uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen bereder ärenden till fullmäktige. Kommunstyrelsen i Mellerud är även samhällsbyggnadsnämnd.

Kommunstyrelsen ska ha uppsikt över övriga nämnders och kommunala organs verksamhet, över de kommunala bolagen, samt över de kommunalförbund, med mera, som kommunen är medlem i. Kommunstyrelsen har ett arbetsutskott, tillika ekonomiutskott, personalutskott, förhandlingsdelegation samt trafik- och krisledningsnämnd.

Verksamheten bedrivs i två förvaltningar. Kommunstyrelsens förvaltning samt kommunstyrelsens samhällsbyggnadsförvaltning. Samhällsbyggnadsförvaltningen arbetar också mot byggnadsnämnden i de frågor som gäller bygglov, bygganmälan, strandskyddsdispens och enkla detaljplaner.

2.2 Driftredovisning

Ordförande Ludwig Mossberg (M)

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Kommunstyrelse							
Intäkter	-76 667	-82 441	-81 503	938	-241 547	-242 347	**800**
Personalkostnader	33 337	34 043	36 067	2 024	108 436	105 436	**3 000**
Löpande kostnader	76 375	83 584	80 754	-2 830	238 996	243 346	**-4 350**
Sa kostnader	109 711	117 626	116 821	-805	347 433	348 783	**-1 350**
Resultat	33 045	35 186	35 318	133	105 886	106 436	**-550**

2.2.1 Analys av ekonomi

Nämnden prognostiserar ett underskott på -0,6 mnkr (exkl. taxefinansierad verksamhet). Den taxefinansierade verksamheten prognostiserar en budget i balans. Den taxefinansierade verksamheten ingår i tabell ovan, men särredovisas och belastar inte resultatet i bokslutet.

Nämndens underskott på -0,6 mnkr fördelas på förvaltningsnivå enligt;

- Kommunstyrelsens förvaltning +2,3 mnkr (varav förfogandeanslaget +1,6 mnkr)
- Samhällsbyggnadsförvaltningen -2,9 mnkr

Kommunstyrelseförvaltningens överskott kan till stor del förklaras av förfogandeanslaget och facklig tid. Samhällsbyggnadsförvaltningens prognostiserade underskott beror på kostnader för vinterväghållning.

För mer information, se respektive förvaltnings avsnitt.

2.2.2 Åtgärder

En dialog med samtycke kring kompensation för kostnader för vinterhållningen har förts. I övrigt planerar de båda förvaltningarna sina verksamheter för att budgetbalans ska uppnås.

2.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	**Utgifter sedan projektets start**			**Varav årets investeringar**		
Investeringsprojekt	**Total budget**	**Ack. Utfall**	**Avvikelse**	**Budget 2024***	**Prognos 2024**	**Avvikelse**
Kommunstyrelsens förvaltning	7 971	3 814	4 157	5 353	2 739	2 614
Samhällsbyggnadsförvaltningen	125 156	42 414	82 741	82 741	62 167	20 574
varav						
Skattefinansierade	*71 122*	*24 167*	*46 954*	*48 150*	*35 741*	*12 409*
Taxefinansierade	*62 005*	*22 060*	*39 944*	*39 944*	*29 165*	*10 779*
Summa	**133 127**	**46 228**	**86 899**	**88 095**	**64 906**	**23 188**

***) inkl. överföringsbudget**

2.3.1 Analys av utfall

Utgifterna för kommunstyrelsens investeringar beräknas totalt bli 64,9 mnkr varav 35,7 mnkr avser skattefinansierad verksamhet. Den totala avvikelsen mot budget är +23,2 mnkr, varav skattefinansierad verksamhet +12,4 mnkr.

Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar en avvikelse mot budget på +2,6 mnkr och orsakas främst av projekten e-arkiv, växel/telefoni samt investeringar på Dalslands Center.

Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar en avvikelse mot budget på +20,6 mnkr, varav + 9,8 mnkr avser skattefinansierad verksamhet och + 10,8 mnkr taxefinansierad verksamhet. De största avvikelserna återfinns inom fastighetsenheten, gata- parkenheten samt VA-enheten.

För information, se texter under respektive förvaltning.

3 Kommunstyrelseförvaltningen

3.1 Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelseförvaltningen leds av kommunchefen och innehåller kommunövergripande enheter för ekonomi, personal, kansli, kommunikation och säkerhet, digitalisering, tillväxt (fritidsgård, turism, näringsliv, miljö– och hälsosamordning), samt sport- och friskvårdscenter Rådahallen.

Näringslivsfrämjande åtgärder bedrivs i samverkan med till exempel Kommunalförbundet Fyrbodal, Position Väst. Dialog kring näringslivsstrategin förs med berörda. Melleruds ansvar för turistverksamhet utvecklas i samarbete med Visit Dalsland.

Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF) svarar för kommunens miljötillsynsverksamhet. Verksamheten regleras till stor del av miljöbalken och av livsmedels– och djurskyddslagstiftning. DMEF hanterar också miljöstrategiskt arbete, vilket är det miljöarbete som inte är lagreglerat myndighetsarbete.

Kommunstyrelsen i Mellerud bestämmer inriktning och mål för miljöstrategens arbete och folkhälsoarbetet bedrivs genom samarbete med regionen.

3.2 Driftredovisning

Ordförande 2023 Ludwig Mossberg (M) Kommunchef Karl-Olof Pettersson

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Kommunstyrelse-förvaltningen							
Intäkter	-4 982	-4 929	-6 091	-1 163	-18 510	-18 310	**-200**
Personalkostnader	11 680	11 844	12 396	552	37 424	35 924	**1 500**
Löpande kostnader	12 476	13 721	17 241	3 520	51 721	50 671	**1 050**
Sa kostnader	24 156	25 565	29 637	4 071	89 145	86 595	**2 550**
Resultat	19 174	20 636	23 545	2 909	70 635	68 285	**2 350**

Vid avrundning till mnkr i analys uppstår avrundningsdiff.

3.2.1 Analys av ekonomi

Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar ett överskott på drygt 2,3 mnkr, avvikelsen motsvarar 3,3 % av förvaltningens budget.

Större avvikelser är:

- Förfogandeanslag +1,6 mnkr
- Facklig tid +0,3 mnkr
- Vakantsatt IT-chef +1 mnkr
- Ny IT-organisation (konsultkostnader mm) -1 mnkr
- Utbildningsinsatser +0,2 mnkr
- Centrala medel +0,2 mnkr
- Kapitalkostnader +0,1 mnkr)

Överskott på facklig tid förutsätter att ersättning för vikarier vid fackligt engagemang eftersöks i liknande omfattning som tidigare. Tjänsten som IT-chef är fortsatt vakantsatt och ger utrymme att arbeta med IT-organisation gemensamt i Dalsland. Av besparingarskäl sker inga utbildningar med övernattning om det kan undvikas och överskott på utbildningsinsatser prognostiseras därför. Överskott på kapitalkostnader avser de projekt som inte blir av eller skjuts på framtiden och ännu inte har börjat generera ränta eller avskrivningskostnader. För förfogandeanslag se särskilt avsnitt.

En framräknad prognos med utgångspunkt i resultatet per april exklusive förfogandeanslag (1,8 mnkr) hade inneburit ett överskott på helår på 5,4 mnkr. Anledningen till att prognosen är betydligt lägre beror främst på att aktiviteter kopplat till IT-organisationen förväntas generera de största kostnaderna senare under året samt att personal- och lönesystem som satts i drift under april och juni kommer att ge drift och kapitalkostnader först efter prognosen, men är budgeterad på helår.

Den högre nettokostnadsnivån jämfört med samma period föregående kan till stor del förklaras genom den tekniska justering av Rådahallens budget som gjordes inför år 2024.

3.2.2 Förfogandeanslaget

Förfogandeanslaget 2024 (tkr)	**Belopp**
Ram	**3 800**
Beslutat/reserverat (maxbelopp)	
FÖP Sjöskogen	-165
COOP	-350
Seniorkort	-350
Besöksnäring 2.0	-25
Campus Dalsland	-320
DVVJ	-400
Övriga beslut	-600
Summa prognos	**-2 210**
Prognostiserad avvikelse förfogandeanslag 2024	**1 590**

Prognosen för förfogandeanslaget är ett överskott på 1,6 mnkr. Av den totala ramen på 3,8 mnkr är 2,2 mnkr beslutat eller reserverat med maxbelopp enligt tabell. Övriga beslut avser sådan som kan tillkomma under året och är ett prognostiserat belopp och kan alltså bli både högre och lägre.

3.2.3 Åtgärder

Förvaltningen prognostiserar ett utfall inom budget och planerar därför inga åtgärder i nuläget.

3.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	**Utgifter sedan projektets start**			**Varav årets investeringar**			**Omdisponering**	
Investeringsprojekt	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Nytt HR system	2 850	2 581	269	269	269	0		0
Diarie- och ärendehanteringssystem	796	36	760	760	780	-20	20	0
Mörkläggningsgardiner Dalslands Center	130		130	130	0	130		130
EDS e-Arkiv 2024	150		150	150	0	150		150
EDS SAN (lagringsyta)	65	96	-31	65	115	-50	50	0
EDS WLC (styr vårt WiFi)	0	21	-21	0	21	-21		-21
EDS Telefoni (prel. belopp)	2 000		2 000	2 000	0	2 000		2 000
Reservsamband	70		70	70	70	0		0
Rådahallen Passagegrind	50		50	50	50	0		0
Rådahallen Bassängmatta över rehab	50		50	50	50	0		0
EDS Switchar 2024	600	528	72	600	528	72	-70	2
EDS UPS 2024	75		75	75	0	75	-75	0
EDS AP (WiFi antenner) 2024	400	477	-77	400	477	-77	75	-2
Ljudanläggning Hallingsalen Dalslands Center	100		100	100	0	100		100
Nätverk Dalslands Center	300		300	300	0	300		300
Rumsavskiljare/ridå Dalslands center	80		80	80	0	80		80
Diverse inventarier KS 2024	100		100	100	150	-50		-50
Reservkraft till bygdegårdar	75		75	75	75	0		0
Rådahallen Städmaskin	80		80	80	80	0		0

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
Tingshuset, mikrofon	0	74	-74	0	74	-74		-74
Summa	**7 971**	**3 814**	**4 157**	**5 353**	**2 739**	**2 614**	**0**	**2 614**

***) inkl. överföringsbudget**

3.3.1 Analys av utfall

Utgifterna för förvaltningens investeringar beräknas bli 2,6 mnkr lägre än budgeterat. Nedan ges en närmre beskrivning av de olika projekten.

- Projekt på Dalslands center, totalt 610 tkr är försenat pga förändringar i fastigheten som kräver samordning innan åtgärd tas.
- Ny telefoni och växel är under införande och bedöms inte bli en investering utan en driftkostnad och överskott på investeringen i sin helhet prognostiseras, +2 000 tkr.
- Projekt på Rådahallen, totalt 180 tkr beräknas bli utförda under året.
- Projekt inom EDS prognostiserar en total avvikelse på ca -20 tkr på grund av eftersläpande konsultkostnader avseende WLC från år 2024.
- Diverse inventarier prognostiserar en negativ avvikelse på -50 tkr på grund av inköp av möbler och gardiner i samband med uppfräschning av nedervåning i kommunhuset. Underskottet förs över och räknas av på nästa års budget.
- Investering i mikrofoner i Tingshuset redovisas på den politiska verksamheten. Ingen budget finns för investeringen och projektet kommer därför redovisa en negativ avvikelse med investeringens totala belopp. ca -70 tkr.
- Investeringsprojekt för e-arkiv bedöms inte generera några kostnader i år, prognos +150 tkr.
- Reservsamband och reservkraftverk, totalt 145 tkr bedöms bli utförda under året.
- Investering i nytt HR-system slutförs under året och förväntas rymmas inom budget.

Förslag till omdisponering mellan projekt på EDS presenteras i tabell. Omdisponeringen är lägre än 1 mnkr och mindre än 10 % av förvaltningens investeringsbudget och får därför enligt kommunens riktlinjer för investeringar beslutas av förvaltningen själv. Omdisponering sker när faktiskt utfall kan fastställas.

3.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

	2024	2023
Sjukfrånvaro totalt % *	4,76	2,36
Sjuklönekostnad **	61 532	85 939
** Avser perioden 20240101–20240331, 20230101–20230331*		
*** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron*		

Genomförda aktiviteter i syfte att nå kommunfullmäktiges arbetsmiljömål
Förvaltningen arbetar proaktivt gällande sjukfrånvaron och är noga med att följa upp tidigt vid indikerad avvikelse. Arbetsmiljö är en återkommande punkt på enheternas arbetsplatsmöte som en del av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Sjukfrånvaron ska sänkas med målsättning att inte överstiga 5 %
Förvaltningens sjukfrånvaro har dubblerats jämfört med föregående år, men håller sig fortfarande under målnivån på 5 %. Måttet innehåller både kort- och långtidsfrånvaro och då förvaltningen är liten i sin storlek får en långtidssjukskrivning stor effekt på den totala sjukfrånvaron.

Kostnaden för korttidssjukfrånvaron ska minska
Kostnaden för korttidssjukfrånvaron har minskat sedan samma period förra året och målet är därmed uppfyllt. Detta styrker att det är långtidsfrånvaron som påverkat sjukfrånvaron i negativ riktning.

4 Samhällsbyggnadsförvaltningen

4.1 Verksamhetsbeskrivning

Samhällsbyggnadsförvaltningen består av följande enheter: Administration, Fastighet, Gata/Park, Offentlig renhållning, Plan och bygg och Serviceenheten som är skattefinansierade. Dessutom ingår Renhållning, VA och Fjärrvärme som är taxefinansierade.

4.2 Driftredovisning

Ordförande 2023 Ludwig Mossberg (M) Förvaltningschef Magnus Olsson

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Samhällsbyggnads-förvaltningen							
Intäkter	-71 684	-77 512	-75 411	2 100	-223 037	-224 037	**1 000**
Personalkostnader	21 657	22 198	23 671	1 473	71 013	69 513	**1 500**
Löpande kostnader	63 898	69 863	63 514	-6 349	187 275	192 675	**-5 400**
Sa kostnader	85 555	92 061	87 185	-4 877	258 288	262 188	**-3 900**
Resultat	13 871	14 549	11 773	-2 776	35 251	38 151	**-2 900**

4.2.1 Analys av ekonomi

Utfallet för april månad visar ett underskott för de skattefinansierade verksamheterna med -3 mkr. För de taxefinansierade verksamheterna så redovisas ett överskott med 0,3 mkr.

Prognos för förvaltningens skattefinansierade verksamheter beräknas att bli ett underskott på -2,9 mkr.

Prognosen för vinterväghållningen beräknas ge ett underskott mot budget med -2,9 mkr.
Prognosen beräknas med verkligt underskott efter april månad och en kostnad för resten av året som vi baserar på ett snitt för de senaste tre årens kostnader.

Prognosen för de taxefinansierade verksamheterna visar en budget i balans.

4.2.1.1 Särredovisning affärsverksamhet

Beskrivning	Utfall tom april 2023 (tkr)	Utfall tom april 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr	Avvikelse tom april 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Intäkter	-21 449	-25 407	-23 879	1 528	-68 439	-68 439	-1 000
Personalkostnader	3 678	3 470	4 297	827	12 890	12 890	-500
Löpande kostnader	17 267	20 075	17 993	-2 082	55 589	55 589	1 500
Summa kostnader	20 945	23 545	22 289	-1 255	68 479	68 479	1 000
Resultat	**-504**	**-1 862**	**-1 589**	**273**	**40**	**40**	**-**

Verksamhet	Ingående skuld (-) / fordran (+) 2023	Beräknad vinst (-) / förlust (+) 2024	Utgående skuld (-) / fordran (+) 2024
Renhållning	+ 3 103	0	+ 3 103
VA	+ 715	0	+ 715
Fjärrvärme	+ 4 744	0	+ 4 744
Totalt	**+ 8 562**	**0**	**+ 8 562**

4.2.2 Åtgärder

Dialog har förts med politiken kring tillåtelse att lämna ett underskott gällande vinterväghållning vilket har medgetts. Förvaltningen kommer ändå att vara restriktiva resterande del av året för att minimera underskottet.

4.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
Investeringsprojekt	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Administration	1 409	0	1 409	1 409	300	1 109	0	1 109
Fastighet	42 643	16 836	25 807	25 807	20 049	5 758	1 578	7 335
Gata/Park	18 398	3 517	14 881	14 881	11 953	2 928	-1 578	1 350
Off Renhållning	250	0	250	250	250	0	0	0
Service	450	0	450	450	450	0	0	0
Summa	**63 151**	**20 354**	**42 797**	**42 797**	**33 002**	**9 795**	**0**	**9 795**
Belopp i tkr	**Utgifter sedan projektets start**			**Varav årets investeringar**			**Omdisponering**	
Investeringsprojekt	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Renhållning	9 450	3 051	6 399	6 399	4 620	1 779	0	1 779
VA	52 280	19 010	33 270	33 270	24 263	9 007	0	9 007
Fjärrvärme	275	0	275	275	283	-8	0	-8
Summa	**62 005**	**22 060**	**39 944**	**39 944**	**29 165**	**10 779**	**0**	**10 779**
Total summa	**125 156**	**42 414**	**82 741**	**82 741**	**62 167**	**20 574**	**0**	**20 574**

4.3.1 Analys av utfall

Avvikelser mot budget har dessa projekt

Skattefinansierad verksamhet + 9,8 mkr

Infrastruktur Västerråda
Dialog pågår med Trafikverket om åtgärder längs E45 samt väg 166. Detta är en oerhört långsam process och inga åtgärder har hittats. Dialog fortsätter under 2024.

Rådavallen, friidrott - allvädersbanor MIF
Upphandling av projektet har utförts och 22 april tilldelades vinnande entreprenör.

Tidplanen för projektet är att entreprenörens arbete startar i september och resterande 1,5 Mkr överförs och slutförs under våren 2025 då beläggningsarbetena av löparbanorna är väldigt väderberoende.

Kameraövervakning
Budget för projektet är 500 tkr. Projektet klart med en kostnad på 294 tkr.
Resterande 206 tkr omfördelas till projekt Aktivitetsområde som kompletterar Parkgatan.
Beloppet ska användas för att skapa trygghetspunkter vid Nordalsskolans nya aktivitetsområde.

Tillgänglighetsanpassning Fastighet 2024
1 578 tkr omfördelas från Tillgänglighetsanpassning Gata/Park. Total budget blir då 1 806 tkr och ska användas för Rådavallens läktare och RWC. Prognosen är att vi använder 1 000 tkr under 2024, troligen hinner inte allt färdigställas under året.

Sunnanå hamn miljö, toaletter, duschar
Under hösten 2023 utfördes en projektering och framtagning av förfrågningsunderlag på en servicebyggnad. Efter utvärdering av anbud visade det sig att kostnaderna för projektet översteg investeringsbudgeten betydligt. Vi kommer under året att omarbeta utförandet och har som målsättning att påbörja byggnation under hösten 2024 och 2 125 tkr överförs och slutförs under våren 2025.

Mark eller fastighetsköp 2024
Fastighetsregleringar sker på Gerdserud och Sapphult enligt förrättningar på Lantmäteriet, beräknad kostnad 100 tkr. För resterande belopp finns idag ingen planering.

Trafikutredning tung trafik Ö industriområdet
Projektet kommer att senareläggas då ett samarbete med Trafikverket måste ske, dialog kommer att föras mellan Mellerud och Trafikverket angående sträckan från Odengatan till 45:an innan en om ledning av tung trafik är möjlig.

Trafikhöjande åtgärder N Kungsgatan/Bergsgatan
Här återstår arbete med övergångsställe, skyltar, linje målning och belysning.
Omdisponering har skett till Trafik/Trivsel åtgärder Österrådaplan/Telaris med 100 kr.

Uppdatering av lekplatser 2023
Avvikelsen för uppdateringen beror på senareläggning av projektet till 2025 för att kunna köpa in en större lekutrustning tillsammans med medel i budget 2025.

Utbyggnad enligt detaljplan Resecentrum/Bergs
Projektet kommer att senareläggas i väntan på ny detaljplan.

Tillgänglighetsanpassning inkl. skyltning 2023
1 578 tkr omfördelas till Tillgänglighetsanpassning Fastighet. Ska användas för tillgänglighetsanpassning av Rådavallen i samband med upprustning av friidrottsanläggningen.

Utbyte badbrygga Vita Sannar
Omfördelning till utbyte av badflotte med hopptorn Sundserud med 150 tkr. Dagens badflotte är utdömd och kan inte sättas tillbaka. Resterande belopp flyttas till kommande år då det enligt förslag finns medel i kommande investeringsbudget.

Affärsverksamhet: + 10,8mkr

Upprustning Hunnebyn
Upphandling kommer genomföras under våren gällande digitalisering av besöks kort med ev bom. Del av upprustningen blir kvar till 2025 ca 1,6 mnkr överflyttas till 2025.

Köpmannebro
Projektet utreds med vilken lösning som kan bli aktuell. När utredningen är klar så ska den presenteras för politiken innan projektering startas, detta hinner troligen inte att bli klart under året.

Nya personalutrymmen VA
Avvikelsen på 4 500 tkr mot fastställd budget beror på ett nytt förslag med mindre åtgärder på respektive verk. För att uppfylla livsmedels kraven, som var avsett för denna investering, har vi gjort en omvärdering av utförandet. Mindre åtgärder med budget 500 tkr.
Resterande belopp kan behövas till avtalstvisten i projektet Hällavägen/Lövåsvägen

Nytt kartsystem
Avvikelse på 394 tkr, projektet billigare än beräknat.

Östra Järn
Avvikelse på 600 tkr, start besked krävs för detta projekt.
Uppstart av projekt under hösten efter godkänd vattentjänstplan.

Utbyte PLC anläggningar 2024
Avvikelse på 1,0 mnkr.
PLC byte på en anläggning under året reducerar kostnaderna.

PC Klippvägen brännare
Beloppet 175 tkr omfördelas till nytt projekt Ombyggnad Åsebro PC till flis.
Det nya projektet är i större behov att genomföras med tanke på bränslepriserna.

Omfördelningar enligt tabell

Enhet	Investeringsprojekt	Budget 2024*	Förändring	NY budget	Orsak
Fastighet	Kameraövervakning KUN	500	-206	294	Till Aktivitetsområde som kompletterar Parkgatan
	Aktivitetsområde som kompletterar Parkgatan	933	206	1 140	Från Kameraövervakning KUN
	Tillgänglighetsanpassning Fastighet 2024	228	1578	1 806	Från Tillgänglighetsanpassningar inkl. skyltning 2024
Gata/Park	Trafikhöjande åtgärd korsning N.Kungsg/Bergsg.	408	-100	308	Till Trafik/Trivselåtgärder Österrådaplan/Telaris
	Trafik/Trivselåtgärder Österrådaplan/Telaris	176	100	276	Från Trafikhöjande åtgärd korsning N.Kungsg/Bergsg.
	Tillgänglighetsanpassningar inkl. skyltning 2024	1 578	-1 578	0	Till Tillgänglighetsanpassning Fastighet 2024
	Utbyte badbrygga Vita Sannar	400	-150	250	Till Badflotte med hopptorn Sundserud
	Badflotte med hopptorn Sundserud	0	150	150	Från Utbyte badbrygga Vita Sannar
Fjärrvärme	PC Klippvägen brännare	175	-175	0	Till Ombyggn Åsebro till flis
	Ombyggn Åsebro till flis	0	175	175	Från PC Klippvägen brännare
	Summa	**4 398**	**0**	**4 398**	

4.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

	2024	2023
Sjukfrånvaro totalt % *	7,69	7,16
Sjuklönekostnad **	320 343	398 100
** Avser perioden 20240101–20240331, 20230101–20230331*		
*** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron*		

Genomförda aktiviteter i syfte att nå kommunfullmäktiges arbetsmiljömål
Förvaltningen jobbar aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet, intern information för att skapa delaktighet samt åtgärder efter medarbetarundersökning.

Sjukfrånvaron ska sänkas med målsättning att inte överstiga 5 %
Förvaltningen jobbar aktivt med det systematiska arbetsmiljöarbetet, intern information för att skapa delaktighet samt åtgärder efter medarbetarundersökning.

Kostnaden för korttidssjukfrånvaron ska minska
Se ovan.

5 Byggnadsnämnden

5.1 Verksamhetsbeskrivning

Byggnadsnämnden fullgör kommunens uppgifter inom plan- och byggnadsväsendet – med undantag av den översiktliga fysiska planeringen, som handhas av kommunstyrelsen – och har det närmaste inseendet över byggnadsverksamheten enligt Plan- och bygglagen (2010:900).

Nämndens ansvarsområden omfattar

1. fysisk planering - innefattar översiktsplaner, områdesbestämmelser och detaljplaner,
2. bygglov, marklov, rivningslov och förhandsbesked,
3. byggkontroll och tillsyn, samt
4. mätning, kartproduktion och GIS-samordning strandskyddsdispenser

5.2 Driftredovisning

Ordf. Jörgen Eriksson (KIM) Enhetschef Suzanne Håkansson

Förvaltningschef Magnus Olsson

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Byggnadsnämnden							
Intäkter	-446	-488	-383	106	-1 148	-948	**-200**
Personalkostnader	166	149	130	-18	391	391	**0**
Löpande kostnader	161	187	170	-17	510	510	**0**
Sa kostnader	327	335	300	-35	901	901	**0**
Resultat	-119	-153	-82	71	-247	-47	**-200**

5.2.1 Analys av ekonomi

Byggnadsnämnden förväntas få in cirka 0,2 mkr mindre i intäkter än beräknat.

Förklaringen kan vara omvärldens påverkan på ekonomin och där konsekvenserna är främst via handel och råvarupriser, vilket har resulterat i ökade kostnader på råvaror, drivmedel, transporter, elkraft, ränteökningar mm. Vi ser en minskning som vi antar beror på den globala påverkan som är just nu, vilket har medfört färre byggnationer och därmed bygglovsansökningar.

Antalet ärenden/ansökningar till och med mars månad har minskat med 17%, jämfört med samma period 2023.

Kostnader för detaljplanering och fördjupad översiktsplan ligger på kommunstyrelseförvaltningen.

5.2.2 Åtgärder

Byggnadsnämnden har svårt att påverka antalet inkomna bygglovsansökningar.
BN förslår att vi genomför lite mera informationskampanjer som att för exempel skicka med information om vad man bör tänka på vid en rivning, byggnation mm vid nästa Rnh/VA fakturering.

5.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
Investeringsprojekt	**Total budget**	**Ack. utfall**	**Avvikelse**	**Budget 2024***	**Prognos 2024**	**Avvikelse**	**Förslag till omdisponering**	**Avvikelse efter omdisponering**
Primärkarta	700	320	380	380	300	80		80
Byte av kartsystem	200	123	77	77	77	0		0
GIS 3D	75	0	75	75	0	75		75
Externt kartsystem	150	0	150	150	150	0		0
3D programvara - drönare	60	0	60	60	60	0		0
Summa	**1 185**	**444**	**741**	**741**	**587**	**155**	**0**	**155**

***) inkl. överföringsbudget**

5.3.1 Analys av utfall

Primärkarta
Detta projekt fullföljdes inte under 2023 då vi fick avbryta och genomföra en ny upphandling som blev klar sep-23. Konsult har genomfört inmätningar under hösten -23 och kommer att behöva fortsätta under 2024, samt även viss del i 2025, där ca 80 tkr flyttas till 2025.

GIS 3D
Har inte påbörjats - utredning behöver genomföras under 2024, oklart om behovet fortfarande finns.

6 Kultur- och utbildningsnämnden

6.1 Verksamhetsbeskrivning

Nämnden bedriver i enlighet med skollag, läroplaner och förordningar förskola, förskoleklass, skolbarnomsorg, grundskola, särskola, gymnasieskola, kommunal vuxenutbildning, svenskundervisning för invandrare samt särvux. Det åligger även kultur- och utbildningsnämnden att ansvara för korttidstillsyn av skolungdom över 12 år (FSO) utanför det egna hemmet i anslutning till skoldagen samt under lov. Nämnden har vidare till uppgift att utifrån bibliotekslagen leda kommunens biblioteksverksamhet.

Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar vidare för kommunal musikskola, allmänkulturell verksamhet, utlokaliserade högskolekurser, uppdragsutbildning och Kulturbruket på Dal (självförvaltningsorgan).

6.2 Driftredovisning

Nämndsordförande Harald Ericsson, Moderaterna

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Kultur- och utbildningsförvaltningen							
Intäkter	-12 086	-16 644	-11 925	4 720	-35 774	-37 374	**1 600**
Personalkostnader	59 350	61 876	57 783	-3 093	173 348	176 548	**-1 700**
Löpande kostnader	37 002	41 825	44 321	1 496	129 950	128 350	**100**
Sa kostnader	96 352	103 701	102 104	-1 597	303 298	304 898	**-1 600**
Resultat	84 266	87 057	90 179	3 123	267 524	267 524	**0**

6.2.1 Analys av ekonomi

- Nämnden prognostiserar med en budget i balans vilket är samma resultat som bokslutet 2023.
- Prognostiserade resultat 2024 per verksamhet:
  förskola +200 tkr
  grundskola +100 tkr
  gymnasieskola +600 tkr
  vuxenutbildning +300 tkr
  kulturverksamhet +100 tkr.
  fritidshem -500 tkr
  administration -800 tkr, elevpengsmodellen täcker inte kostnaden på kommunens mindre enheter med få barn och elever.
- Nytt statsbidrag 2024 för att behålla personal i grundskolan 500 tkr.
- Ersättningen för stöd fördelas vid två tillfällen under året då stödbehovet kan variera över tid.
- Kostnader för IKE gymnasiet har varit lägre under våren men förväntas stiga under höstterminen.
- Ny verksamhet "Pedagogisk omsorg" har upphört 2024 ger ett överskott på 500 tkr på årsbasis, vilket balanserar upp budgeten.
- Fler sålda gymnasieutbildningar till andra kommuner än prognostiserat ökar intäkterna med 500 tkr.
- Fortsatt hög sjuklönekostnad men en positiv utveckling med minskad sjukfrånvaro som nu är under 6 %.
- Sammantaget bedrivs nämndens stora verksamheter kostnadseffektivt vilket nettokostnadsavvikelsen för 2023 visar.

6.2.2 Åtgärder

- Restriktivitet med inköp och kurser som innebär övernattning.
- Medel från statsbidrag förbättrar verksamheternas ekonomi. Exempelvis nytt statsbidrag för att behålla

skolpersonal 500 tkr.
- Minskat barnantal i förskolan har medför att en förskoleavdelning stängts, anpassning av förskolepersonal på flera förskolor utefter barnomsorgsbehovet minskat.
- Klassammanslagningar sker på två skolenheter på grund minskat elevantal ht-24.

6.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Årets investeringar			Omdisponeringar	
Investeringsprojekt	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
8730-Datorer och inventarier IKT 2024	800	800	0	0	0
8729- Div. inventarier förskola och skola 2024	500	500	0	0	0
SUMMA	1 300	1 300	0	0	0

6.3.1 Analys av utfall

IKT projektet kommer att fortgå under hela 2024. Projektet med skolmöbler fortlöper enligt plan över hela 2024.

6.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

	2024	2023
Sjukfrånvaro totalt % *	6,18	7,14
Sjuklönekostnad **	945 401	979 307
** Avser perioden 20240101-20240331, 20230101-20230331*		
*** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron*		

Genomförda aktiviteter i syfte att nå kommunfullmäktiges arbetsmiljömål

En uppföljning med efterföljande åtgärder av medarbetarenkäten har genomförts på alla enheter vilken är en trolig förklaring till det förbättrade resultatet 2023 på samtliga enheter. Sjukfrånvaron ligger nu 1% över målet på 5% sjukfrånvaro vilket är en förbättring jämfört med 2023. Huvuddelen av sjukfrånvaron finns bland förskolepersonalen.

Sjukfrånvaron ska sänkas med målsättning att inte överstiga 5 %

Den höga sjukfrånvaron under pandemin har inte återgått till låga 4,7% innan pandemin. Troligtvis stannar man fortfarande hemma i högre grad än tidigare även vid lättare förkylningar vilket var rutin under pandemin. Den högsta korttidsfrånvaron finns inom förskoleverksamheten då små barn är mer infektionskänsliga och personalen utsatta för smitta i högre grad än övriga verksamheter.

Kostnaden för korttidssjukfrånvaron ska minska

Den högsta korttidsfrånvaron finns inom förskoleverksamheten då små barn är mer infektionskänsliga och personalen utsatta för smitta i högre grad än övriga verksamheter. Ett stöd för att minska korttidsfrånvaron är att aktivt följa Folkhälsomyndighetens hygienföreskrifter för förskolan.

7 Socialnämnden

7.1 Verksamhetsbeskrivning

Socialnämnden ansvarar för uppgifter inom socialtjänstens verksamhetsområden individ- och familjeomsorg samt vård och omsorg om äldre och funktionshindrade, som omfattar hälso- och sjukvård vid de särskilda boendeenheterna liksom för inskrivna inom hemsjukvården. Socialnämnden fullföljer kommunens uppgifter enligt lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), dock inte verkställighet av 9 § 7 LSS, korttidstillsyn för skolungdom över 12 år utanför det egna hemmet i anslutning till skoldagen samt under lov, där ansvaret åligger kultur- och utbildningsnämnden. Nämnden ansvarar vidare för familjerådgivning samt konsumentvägledning.

7.2 Driftredovisning

Ordförande Daniel Jensen (Kd) Förvaltningschef Tanja Mattsson

Prognos 1 2024

Beskrivning	Utfall tom apr 2023 (tkr)	Utfall tom apr 2024 (tkr)	Budget tom apr 2024 (tkr)	Avvikelse tom apr 2024 (tkr)	Budget helår 2024 (tkr)	Prognos 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Socialförvaltningen							
Intäkter	-20 961	-24 243	-23 153	1 090	-69 350	-71 590	**2 240**
Personalkostnader	97 226	102 046	101 371	368	304 486	305 201	**-715**
Löpande kostnader	33 079	33 987	31 790	-2 197	94 993	96 518	**-1 525**
Sa kostnader	130 305	136 033	133 161	-1 829	399 478	401 718	**-2 240**
Resultat	109 343	111 790	110 008	-739	330 128	330 128	**0**

7.2.1 Analys av ekonomi

Socialnämnden prognostiserar en noll prognos på helåret. Socialnämnden visar ett underskott mot budget på -0,7 mnkr vilket främst beror på höga kostnader för ekonomiskt bistånd och köpt vård samt höga personalkostnader för hemtjänsten.

Förvaltningen har sökt flera statsbidrag som ännu inte tagits beslut om och dessa är därför inte medräknade i prognosen. De statsbidrag som är utbetalda planeras användas i redan befintlig verksamhet i så stor utsträckning som möjligt. Den buffert som avsatts centralt är i prognosen intecknad.
De största enskilda posterna som påverkar förvaltningens prognos är:

- Ökade kostnader för köpt vård inom IFO ***-1,5 mnkr***
- Ökade kostnader för ekonomiskt bistånd **-0,9 mnkr**
- Ökade personalkostnader inom hemtjänsten ***-5,7 mnkr***
- Statsbidrag som används i redan befintlig verksamhet ***+1 mnkr***
- Vakanta tjänster ***+1,2 mnkr***
- Frilägga platser på Ängenäs ***+1,3 mnkr***
-

Per verksamhetsområde är utfallet fördelad enligt nedan:

Stöd och service +1,55 mnkr

Verksamhet chef SoS gör ett överskott sett mot budget till följd av lokalhyror som är lägre än budgeterat, +0,15 mnkr. Övrig LSS gör ett överskott sett mot budget till följd av ett assistansärende som övergått till SFB där ersättningen från Försäkringskassan inte budgeterats. Dagligverksamhet beräknar att hålla budget vid årets slut. Boende 1 beräknar en nollprognos trots högre lokalkostnader än budgeterat som kompenseras av ett överskott på personalkostnader på grund av delvis vakanta tjänster i början på året. Boende 2 gör ett överskott på +1,1 mnkr som främst beror på överskott på Rockstocksgatan som stängt tidigare än beräknat samt vakanta tjänster och partiella ledigheter under året.

Individ och familjeomsorg 0 mnkr

Ekonomiskt bistånd har ett prognostiserat underskott på -0,9 mnkr. Ökade kostnader för köpt vård -1,5 mnkr som främst består av institutionsplaceringar samt höga kostnader för kontrakterade familjehem i början av året. IFO beräknar ett

överskott på +1,8 mnkr på personalkostnader som täcker upp stor del av underskottet på grund av att vakanta tjänster och partiella ledigheter som inte ersätts av inhyrd personal. Det finns även statsbidrag som ger en positiv effekt på prognosen och täcker delar av underskotten.

Vård och omsorg boende +1,6 mnkr

Skållerudshemmet har ett överskott om +0,1 mnkr på personalkostnader. Ängenäs prognos är +1,5 mnkr på grund av 9 tomställda platser som ger en halvårseffekt på +1,3 mnkr. Resterande +0,2 mnkr på Ängenäs är på grund av ett överskott på personalkostnader. Fagerlids säbo prognostiserar att hålla budget på helår.

Vård och omsorg övrigt -6,05 mnkr

Hemsjukvården gör ett underskott på -0,4 mnkr främst på grund av flera överanställningar under året samt ökade kostnader relaterade till sommaravtalen. Korttid och rehab har ett överskott om +0,25 mnkr vilket främst beror på att alla tjänster inte är tillsatta på kommunrehab. Hemtjänsten gör ett prognostiserat underskott på -5,9 mnkr på grund av fortsatt höga personalkostnader vilket delvis beror på en ökad vårdtyngd.

Stab och administration +0,4 mnkr

Inom stab och administration finns ett överskott avseende statsbidraget Ny socialtjänstlag som planeras att användas i redan befintlig verksamhet.

7.2.2 Åtgärder

I samband med prognosen i februari beslutade socialnämnden att tillfälligt frilägga ett antal platser på Ängenäs, detta på grund av att boendet haft ett flertal tomplatser sedan hösten. Platserna som friläggs beräknas få en halvårseffekt som motsvarande +1,3 mnkr.
Genomgående pågår ett fortsatt arbete med att anpassa schema och bemanning för kostnadseffektiviseringar.
Hemtjänsten arbetar fortsatt med framtagen handlingsplan för att få ner personalkostnaderna.

7.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Årets investeringar			Omdisponeringar	
Investeringsprojekt	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Grundutrustning/Sängar VoO	200	200	0	0	0
SN div inventarier	209	209	0	0	0
Inventarier Blåklintens barn- och ungdomsboende	270	270	0	0	0
SN Elcyklar	100	100	0	0	0
Summa	779	779	0	0	0

***) inkl. överföringsbudget**

7.3.1 Analys av utfall

Socialförvaltningen har nyttjat investeringsmedel utifrån beslutad plan. Ingen avvikelse.

7.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

	2024	2023
Sjukfrånvaro totalt % *	10,25	6,13
Sjuklönekostnad **	1 697 358	1 167 570
** Avser perioden 20240101-20240331, 20230101-20230331*		
*** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron*		

Genomförda aktiviteter i syfte att nå kommunfullmäktiges arbetsmiljömål
Under årets första månader har framförallt korttidsfrånvaron varit hög, mycket influensa, förkylningar och liknande. Totalt ligger förvaltningen fortsatt på en för liknande förvaltningar låg sjukfrånvaro. Upparbetade rutiner och arbetssätt kopplat till arbete med sjukskrivningar och rehab finns på plats.

Sjukfrånvaron ska sänkas med målsättning att inte överstiga 5 %

Kostnaden för korttidssjukfrånvaron ska minska

Prognos 1 - 2024 Melleruds kommun

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. godkänna prognos 1 för 2024.
2. godkänna nämndernas prognos 1 2024
3. Kommunstyrelsen tillåts göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. uppmana kommunstyrelsen att göra allt för att minimera underskottet.
5. eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen. Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunens resultat har fortsatt att falla från tidigare års höga nivåer. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre ökning av skatteunderlaget och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023.

Ekonomienheten har tagit fram en prognos för helåret utifrån nämndernas rapporter.

Årets resultat beräknas till +4,2 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget. Prognosen utgår från nämndernas rapporter med tillägg för poster på finansen.

Prognosen för pensionskostnaderna är mycket osäker. Resultatet motsvarar 0,6 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

Kommunen redovisar ett svagt resultat. Resultatet har minskat från 2023. Orsaken är en svag ökning av skatteunderlaget samtidigt som kommunen påverkas av höga kostnadsökningar främst från pensionskostnader. Även en minskning av antalet invånare har medfört lägre skatteintäkter och därtill erhåller kommunen cirka 8 mnkr lägre bidrag i kostnads- och LSS-utjämningen jämfört med 2023. Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 1,2 % från 2023 och verksamhetens nettokostnader ökar med 3,0 % inklusive löneökningar. Av nettokostnadsökningen beror ca 1 % på ökade pensionskostnader.

Prognostiserat resultat innebär att kommunen uppnår det lagstadgade resultatkravet. Nämnderna prognostiserar sammantaget ett underskott mot budget på -0,7 mnkr, motsvarande en på 0,1 % av nettobudget. Kultur- och utbildningsnämnden och socialnämnden beräknar ingen avvikelse mot budget, medan byggnadsnämnden beräknar ett underskott på - 0,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiseraren en avvikelse på -0,6 mnkr, vilket förklaras av höga kostnader för snöröjning. Med anledning av den lägre ökningen av skatteintäkter och utjämningsbidrag samt ökning av pensionskostnader minskades nämndernas ramar med 15 mnkr till 2024 i form av riktade åtgärder. Nämnderna har enligt prognosen genomfört åtgärderna. Orsaken till nämndernas sammantagna underskott är den snörika vintern.

För skatteintäkter och utjämningsbidrag beräknas en budgetavvikelse på +9,1 mnkr. Övriga större budgetavvikelser är högre pensionskostnader än budget på -8,2 mnkr samt lägre räntekostnader och högre ränteintäkter med +3 mnkr.

Årets nettoinvesteringar beräknas till 68 mnkr. Det är 30 mnkr lägre än budget, varav den skattefinansierade verksamheten 29 mnkr och den taxefinansierade delen 11 mnkr.

Av de tre finansiella målen uppnås ett. Till följd av det låga resultatet uppnås inte resultatmålet eller investeringsmålet. Årets investeringar i den skattefinansierade verksamheten kan inte finansierat helt av årets resultat och avskrivningar (självfinansieringsgrad).

Den snörika vintern har medfört höga kostnader för vinterväghållning. Kostnaderna bedöms bli ca 2,9 mnkr högre än budget. Samhällsbyggnadsförvaltningen fick även som en av åtgärderna till 2024 en tillfällig neddragning av underhållsbudgeten. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer vara återhållsam för att minimera underskottet. Även kommunstyrelsens förvaltning kommer vara restriktiv för att bidra till att minimera kommunstyrelsens underskott. Trots restriktivitet och återhållsamhet kan ett underskott kvarstå vid årets slut. Kommunstyrelsen begär tillåtelse att göra ett underskott till följd av detta. Eventuell finansiering kan ske genom att höja budgeten för skatteintäkter och utjämningsbidrag. Detta föreslås ske i slutet av året om eventuellt underskott kvarstår.

Beslutsunderlag

Prognos 1
Nämndernas rapporter Prognos 1

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef
0530-181 37
elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

Här redovisas till vem beslutet ska skickas.

ÄRENDE 7 KS 2024/248

Revisionens budget

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa revisionens budget för 2025 till 1 036 tkr.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagen 11 kap 8 § ska förslag till budget upprättas av styrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt.

Kommunfullmäktiges presidium har under maj 2024 samrått med revisonens presidium angående 2025 års budget.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Budget för revisionen 2025

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa revisionens budget för 2025 till 1 036 tkr.

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagen 11 kap 8 § ska förslag till budget upprättas av styrelsen före oktober månads utgång. Förslag till budget för revisorernas verksamhet ska upprättas av fullmäktiges presidium senast vid samma tidpunkt.

Kommunfullmäktiges presidium har under maj 2024 samrått med revisonens presidium angående 2025 års budget.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Roland Björndahl Kommunfullmäktiges ordf.	Lisbeth Berglöv Kommunfullmäktiges 1:e vice ordf.	Liselott Hassel Kommunfullmäktiges 2:e vice ordf.

Beslutet skickas till

Revisionen

ÄRENDE 8 KS 2024/257

Budget 2025 plan 2026-2027

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Sammanfattning av ärendet

Inför budgetarbetet 2025 har KSAU, KS-ledamöter, nämndernas presidier samt partigrupper tillsammans med kommunchefens ledningsgrupp haft presidiedialog i enlighet med kommunens styrprinciper. KSAU beslutade därefter, 2024-03-05 § 38, om budgetdirektiv till kommunchefens ledningsgrupp för att upprätta ett tjänstemannaförslag till budget för 2025 plan 2025–2027 utifrån ett resultatmål på 2 %, 2,5 % eller 3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

I mitten av april redovisade och överlämnade kommunchefens ledningsgrupp ett tjänstepersonförslag till budget inom ramen för budgetberedningens direktiv. Förvaltningscheferna redovisade de förutsättningar som budgetförslaget är beräknat på. Redovisningen gjordes muntligt till KSAU, samtliga nämnders presidier, KS-ledamöter samt gruppledare för partierna. Detta redovisades muntligt. M+KD+Kim+SD enades därefter om satsningar på 4,4 mnkr samt att utöka förfogandeanslaget med 4,4 mnkr. Det utökade förfogandeanslaget avser dels 2,6 mnkr av nämnda satsningar, dels reserverade medel för eventuellt ökade kostnader för bl. a snöröjning. Samtidigt får nämnder åtgärder på totalt 4,7 mnkr.

De ljusare ekonomiska förutsättningarna för kommunerna 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. En viss återhämtning av konjunkturen ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling 2025, vilket också hjälper upp resultatet för kommunerna. I många av Sveriges kommunen minskar antalet invånare. Ett minskat invånarantal innebär mindre skatteintäkter. Antalet barn och unga kommer minska samtidigt som antalet personer över 80 år kommer öka, både i Mellerud och riket. Omfördelning av resurser mellan verksamheter kommer vara nödvändig då antalet äldre ökar samtidigt som barn- och elevtalen minskar.

Melleruds resultatet för år 2025 uppgår till 15 mnkr, vilket motsvarar fullmäktiges resultatmål på 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Åren därefter sjunker resultaten under målnivån då kostnaderna ökar mer än intäkterna. Orsaken är minskat invånarantal, samt att skatteunderlagstillväxten i riket minskar något till 2027. För år 2027 är det budgeterade resultatet 0,2 mnkr. Budgetarbetet har främst varit inriktat på 2025.

Investeringsnivån är hög under perioden, trots att projekt tagits bort, senarelagts eller minskat i omfattning. Investeringarna budgeteras till 88 mnkr för 2025, varav 64 mnkr avser affärsverksamheten. Totalt under perioden 2025–2029 budgeteras investeringarna till 532 mnkr, varav 247 mnkr är hänförligt till affärsverksamheten. Den höga investeringsnivån i innebär att låneskulden ökar med 250 mnkr, vilket främst är hänförligt till den

taxefinansierade verksamheten med 200 mnkr. Det låga resultatet för 2027 medför att nyupplåning krävs för att finansiera investeringarna i den skattefinansierade verksamheten.

En ökad låneskuld innebär att soliditeten minskar från 26 % år 2023 till 24,1 %

2027. Det är viktigt att inte soliditeten sjunker ytterligare för det försvagar kommunens finansiella förutsättningar för framtiden.

Skattesatsen är oförändrad under perioden, 22:60 kronor, per skattekrona. Budgeten bygger på en befolkningsminskning med 100 personer till 2025 och därefter 70 personer per år.

Nämndernas ramar utgår från budget 2024 med uppräkning för övriga kostnader med 1,5 %. Externa intäkter har räknats upp med 1 %. Köp av huvudverksamhet (gymnasieverksamhet, räddningstjänst mm) har räknats upp med PKV. Kostnader for lönerevision har budgeterats på centralnivå och fördelas ut till nämnderna när förhandlingarna är klara. Nämndernas ramar har minskats med 4,7 mnkr samtidigt som satsningar har gjorts med 4,4 mnkr.

Budgetförslaget uppfyller kommunallagens balanskrav alla år samt kommunens tre finansiella mål för 2025 men inte för 2026 och 2027. Då uppnås endast ett av tre finansiella mål. Detta beror på minskade resultat och hög investeringsnivå. Om kommunens förutsättningar inte förbättras eller kommunen inte erhåller ökade bidrag måste arbete med åtgärder och anpassningar fortsätta och investeringsnivån anpassas till resultatet för skattefinansierad verksamhet för att inte försvaga kommunens framtida ekonomi.

I samband med Kommunstyrelsens sammanträde 2024-06-05 lyfte Vänsterpartiet ett intresse i att i tillägg till den av (S) och (V) presenterade alternativa budget även tillföra ytterligare 500 000kr till Kulturskolan samt 1 000 000kr till HR för rekrytering och kompetensutveckling dock gavs inget separat yrkande från någon om detta som separat beslutspunkt.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 105 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 130 / 2024
- Förslag till budget 2025 och plan 2026-2027*
- Förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet till budget 2025-2027*
- Reviderad version av förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet till budget 2025-2027 från Vänsterpartiet*
- Kommunstyrelsens beslut § 85 / 2024
- Byggnadsnämndens beslut § 68 / 2024
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 41 / 2024
- Socialnämndens beslut § 76 / 2024
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGOR*

§ 105

KS 2024/257

Budget 2025 plan 2026-2027

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Reservationer

Michael Melby (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Deltar ej

Karin Nodin (C) deltar inte i beslutet

Sammanfattning av ärendet

Inför budgetarbetet 2025 har KSAU, KS-ledamöter, nämndernas presidier samt partigrupper tillsammans med kommunchefens ledningsgrupp haft presidiedialog i enlighet med kommunens styrprinciper. KSAU beslutade därefter, 2024-03-05 § 38, om budgetdirektiv till kommunchefens ledningsgrupp för att upprätta ett tjänstemannaförslag till budget för 2025 plan 2025–2027 utifrån ett resultatmål på 2 %, 2,5 % eller 3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

I mitten av april redovisade och överlämnade kommunchefens ledningsgrupp ett tjänstepersonförslag till budget inom ramen för budgetberedningens direktiv. Förvaltningscheferna redovisade de förutsättningar som budgetförslaget är beräknat på. Redovisningen gjordes muntligt till KSAU, samtliga nämnders presidier, KS-ledamöter samt gruppledare för partierna. Detta redovisades muntligt. M+KD+Kim+SD enades därefter om satsningar på 4,4 mnkr samt att utöka förfogandeanslaget med 4,4 mnkr. Det utökade förfogandeanslaget avser dels 2,6 mnkr av nämnda satsningar, dels reserverade medel för eventuellt ökade kostnader för bl. a snöröjning. Samtidigt får nämnder åtgärder på totalt 4,7 mnkr.

De ljusare ekonomiska förutsättningarna för kommunerna 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. En viss återhämtning av konjunkturen ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling 2025, vilket också hjälper upp resultatet för kommunerna. I många av Sveriges kommunen minskar antalet invånare. Ett minskat invånarantal innebär mindre skatteintäkter. Antalet barn och unga kommer minska samtidigt som antalet personer över 80 år kommer öka, både i Mellerud och riket. Omfördelning av resurser mellan verksamheter kommer vara nödvändig då antalet äldre ökar samtidigt som barn- och elevtalen minskar.

Melleruds resultatet för år 2025 uppgår till 15 mnkr, vilket motsvarar fullmäktiges resultatmål på 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Åren därefter sjunker resultaten under målnivån då kostnaderna ökar mer än intäkterna. Orsaken är minskat invånarantal, samt att skatteunderlagstillväxten i riket minskar något till 2027. För år 2027 är det budgeterade resultatet 0,2 mnkr. Budgetarbetet har främst varit inriktat på 2025.

Investeringsnivån är hög under perioden, trots att projekt tagits bort, senarelagts eller minskat i omfattning. Investeringarna budgeteras till 88 mnkr för 2025, varav 64 mnkr avser affärsverksamheten. Totalt under perioden 2025–2029 budgeteras investeringarna till 532 mnkr, varav 247 mnkr är hänförligt till affärsverksamheten. Den höga investeringsnivån i innebär att låneskulden ökar med 250 mnkr, vilket främst är hänförligt till den taxefinansierade verksamheten med 200 mnkr. Det låga resultatet för 2027 medför att nyupplåning krävs för att finansiera investeringarna i den skattefinansierade verksamheten.

En ökad låneskuld innebär att soliditeten minskar från 26 % år 2023 till 24,1 % 2027. Det är viktigt att inte soliditeten sjunker ytterligare för det försvagar kommunens finansiella förutsättningar för framtiden. Skattesatsen är oförändrad under perioden, 22:60 kronor, per skattekrona. Budgeten bygger på en befolkningsminskning med 100 personer till 2025 och därefter 70 personer per år.

Nämndernas ramar utgår från budget 2024 med uppräkning för övriga kostnader med 1,5 %. Externa intäkter har räknats upp med 1 %. Köp av huvudverksamhet (gymnasieverksamhet, räddningstjänst mm) har räknats upp med PKV. Kostnader for lönerevision har budgeterats på centralnivå och fördelas ut till nämnderna när förhandlingarna är klara. Nämndernas ramar har minskats med 4,7 mnkr samtidigt som satsningar har gjorts med 4,4 mnkr.

Budgetförslaget uppfyller kommunallagens balanskrav alla år samt kommunens tre finansiella mål för 2025 men inte för 2026 och 2027. Då uppnås endast ett av tre finansiella mål. Detta beror på minskade resultat och hög investeringsnivå. Om kommunens förutsättningar inte förbättras eller kommunen inte erhåller ökade bidrag måste arbete med åtgärder och anpassningar fortsätta och investeringsnivån anpassas till resultatet för skattefinansierad verksamhet för att inte försvaga kommunens framtida ekonomi.

I samband med Kommunstyrelsens sammanträde 2024-06-05 lyfte Vänsterpartiet ett intresse i att i tillägg till den av (S) och (V) presenterade alternativa budget även tillföra ytterligare 500 000kr till Kulturskolan samt 1 000 000kr till HR för rekrytering och kompetensutveckling dock gavs inget separat yrkande från någon om detta som separat beslutspunkt.

Beslutsunderlag

- Förslag till budget 2025 och plan 2026-2027*
- Förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet till budget 2025-2027*
- Kommunstyrelsens beslut § 85 / 2024
- Byggnadsnämndens beslut § 68 – 69 / 2024
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 41 / 2024
- Socialnämndens beslut § 76 / 2024
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Michael Melby (S) och Pål Magnussen (V): Kommunstyrelsens beslutar att anta budget i enlighet med förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen gentemot varandra och finner att Kommunstyrelsen bifaller eget förslag.

§ 130

KS 2024/257

Budget 2025 plan 2026-2027

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Reservationer

Karin Nodin (C) reserverar sig mot beslutet medan Michael Melby (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Sammanfattning av ärendet

Inför budgetarbetet 2025 har KSAU, KS-ledamöter, nämndernas presidier samt partigrupper tillsammans med kommunchefens ledningsgrupp haft presidiedialog i enlighet med kommunens styrprinciper. KSAU beslutade därefter, 2024-03-05 § 38, om budgetdirektiv till kommunchefens ledningsgrupp för att upprätta ett tjänstemannaförslag till budget för 2025 plan 2025–2027 utifrån ett resultatmål på 2 %, 2,5 % eller 3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

I mitten av april redovisade och överlämnade kommunchefens ledningsgrupp ett tjänstepersonförslag till budget inom ramen för budgetberedningens direktiv. Förvaltningscheferna redovisade de förutsättningar som budgetförslaget är beräknat på. Redovisningen gjordes muntligt till KSAU, samtliga nämnders presidier, KS-ledamöter samt gruppledare för partierna. Detta redovisades muntligt. M+KD+Kim+SD enades därefter om satsningar på 4,4 mnkr samt att utöka förfogandeanslaget med 4,4 mnkr. Det utökade förfogandeanslaget avser dels 2,6 mnkr av nämnda satsningar, dels reserverade medel för eventuellt ökade kostnader för bl. a snöröjning. Samtidigt får nämnder åtgärder på totalt 4,7 mnkr.

De ljusare ekonomiska förutsättningarna för kommunerna 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. En viss återhämtning av konjunkturen ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling 2025, vilket också hjälper upp resultatet för kommunerna. I många av Sveriges kommunen minskar antalet invånare. Ett minskat invånarantal innebär mindre skatteintäkter. Antalet barn och unga kommer minska samtidigt som antalet personer över 80 år kommer öka, både i Mellerud och riket. Omfördelning av resurser mellan verksamheter kommer vara nödvändig då antalet äldre ökar samtidigt som barn- och elevtalen minskar. Melleruds resultatet för år 2025 uppgår till 15 mnkr, vilket motsvarar fullmäktiges resultatmål på 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Åren därefter sjunker resultaten under målnivån då kostnaderna ökar mer än intäkterna. Orsaken är minskat invånarantal, samt att skatteunderlagstillväxten i riket minskar något till 2027. För år 2027 är det budgeterade resultatet 0,2 mnkr. Budgetarbetet har främst varit inriktat på 2025.

Investeringsnivån är hög under perioden, trots att projekt tagits bort, senarelagts eller minskat i omfattning. Investeringarna budgeteras till 88 mnkr för 2025, varav 64 mnkr avser

affärsverksamheten. Totalt under perioden 2025–2029 budgeteras investeringarna till 532 mnkr, varav 247 mnkr är hänförligt till affärsverksamheten. Den höga investeringsnivån i innebär att låneskulden ökar med 250 mnkr, vilket främst är hänförligt till den taxefinansierade verksamheten med 200 mnkr. Det låga resultatet för 2027 medför att nyupplåning krävs för att finansiera investeringarna i den skattefinansierade verksamheten.

En ökad låneskuld innebär att soliditeten minskar från 26 % år 2023 till 24,1 % 2027. Det är viktigt att inte soliditeten sjunker ytterligare för det försvagar kommunens finansiella förutsättningar för framtiden. Skattesatsen är oförändrad under perioden, 22:60 kronor, per skattekrona. Budgeten bygger på en befolkningsminskning med 100 personer till 2025 och därefter 70 personer per år. Nämndernas ramar utgår från budget 2024 med uppräkning för övriga kostnader med 1,5 %. Externa intäkter har räknats upp med 1 %. Köp av huvudverksamhet (gymnasieverksamhet, räddningstjänst mm) har räknats upp med PKV. Kostnader for lönerevision har budgeterats på centralnivå och fördelas ut till nämnderna när förhandlingarna är klara. Nämndernas ramar har minskats med 4,7 mnkr samtidigt som satsningar har gjorts med 4,4 mnkr.

Budgetförslaget uppfyller kommunallagens balanskrav alla år samt kommunens tre finansiella mål för 2025 men inte för 2026 och 2027. Då uppnås endast ett av tre finansiella mål. Detta beror på minskade resultat och hög investeringsnivå. Om kommunens förutsättningar inte förbättras eller kommunen inte erhåller ökade bidrag måste arbete med åtgärder och anpassningar fortsätta och investeringsnivån anpassas till resultatet för skattefinansierad verksamhet för att inte försvaga kommunens framtida ekonomi.

Beslutsunderlag

- Förslag till budget 2025 och plan 2026-2027
- Förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet till budget 2025-2027
- Kommunstyrelsens beslut § 85 / 2024
- Byggnadsnämndens beslut § 68 – 69 / 2024
- Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 41 / 2024
- Socialnämndens beslut § 76 / 2024
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Michael Melby (S): Kommunstyrelsens beslutar att anta budget i enlighet med förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen gentemot varandra och finner att arbetsutskottet bifaller eget förslag.

§ 85 KS 2024/256

Budget 2025 för kommunstyrelsens verksamhet

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att fastställa budget för 2025 samt investeringsplan 2025–2029 för kommunstyrelsens verksamhet enligt föreliggande förslag.

Reservationer

Michael Melby (S), Olof Sand (S) och Dalia Al-Mansour (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag med beskrivning enligt reservationsbilagor*.

Deltar ej

Karin Nodin (C) och Peter Ljungdahl (C) deltar inte i beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Arbetsutskottet gav den 5 mars 2024, § 38 direktiv till kommunchefens ledningsgrupp för framtagande av budgetförslag för budgetår 2025 samt planåren 2026–2027. Direktiven baseras på kommunfullmäktiges definition av god ekonomisk hushållning, dialog med partigrupper, aktuella finansieringsförutsättningar, förväntad kostnadsutveckling, skattesats, befolkningsutveckling, investeringsvolym och resultat.

I mitten av april redovisade och överlämnande kommunchefens ledningsgrupp ett tjänstemannaförslag till budget inom ramen för direktivet, vilket innehöll åtgärder för kommunstyrelsens verksamhet på -1 200 tkr samt satsningar motsvarande 1 300 tkr. Kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen har tagit fram ett budgetförslag där åtgärder, satsningar och investeringsplan redovisas.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Budget 2025 – Investeringsplan 2026–2029 för kommunstyrelsens verksamhet

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att fastställa budget för 2025 samt investeringsplan 2025–2029 för kommunstyrelsens verksamhet enligt föreliggande förslag.

Michael Melby (S), Olof Sand (S) och Dalia Al-Mansour (S): Kommunstyrelsen beslutar att

1. Fastställa driftbudget för 2025-2027 för kommunstyrelsens verksamhet enligt föreliggande förslag men med förändringar enligt reservationsbilaga.

2. Återremittera investeringsplan 2025–2029 med uppdrag enligt samarbetspartiernas Investeringsplan 2025-2029.

Beslutsgång 1

Ordföranden frågar först på om ärendet ska avgöras vid dagens sammanträde eller om ärendet ska återremitteras och finner att ärendet ska avgöras vid dagens sammanträdet.

Beslutsgång 2

Ordföranden ställer därefter förslagen gällande driftbudget mot varandra och finner att kommunstyrelsen bifaller Ludwig Mossbergs (M) förslag.

§ 68

Dnr 2024.115.041

Budget 2025 och investeringsplan 2026–2029 för byggnadsnämndens verksamhet

Byggnadsnämndens beslut
Byggnadsnämnden beslutar att fastställa budget för 2025 samt investeringsplan för 2026–2029 för byggnadsnämndens verksamhet enligt föreliggande förslag.

Beskrivning av ärendet
Enligt direktiv baserade på kommunfullmäktiges definition av god ekonomisk hushållning, dialog med partigrupper, aktuella finansieringsförutsättningar, förväntad kostnadsutveckling, skattesats och befolkningsutveckling har det tagits fram ett tjänstemannaförslag till budget 2025 och plan 2026–2029 gällande byggnadsnämnden. Underlaget till budgetförslag för byggnadsnämndens del redovisas, se bilaga.

Beslutsunderlag
- Budget 2025 – tjänstemannaförslag

Beslutet skickas till
Ekonomiavdelning
Enhetschef Plan- och byggenheten

§ 41

Dnr KUN 2024/41

Budget 2025, tjänstemannaförslag

Kultur- och utbildningsnämndens beslut

Kultur- och utbildningsnämnden beslutar att godkänna budgetramen för kultur- och utbildningsnämndens verksamheter 2025.

Reservation

Lars Nilsson (S), Dalia Al-Mansour och Anna Sanengen (C), reserverar sig mot beslutet och lämnar följande anteckning till protokollet:

"Kulturen har under många år varit en del av Melleruds kommuns profil. Kulturen har både gett ett mervärde för kommunens egna invånare och bidragit till att locka besökare, på sikt kanske presumtiva inflyttare. Både Kulturbrukets och Dalslands konstmuseum lockar årligen många "utsocknes", och Kulturbruket har sedan det startades skapat sig ett rykte som en av de finaste scenerna i Västsverige när det gäller musik och annan scenkonst i Kulturbrukets regi ska, enligt kommunens ambition, alla elever varje år få möta professionell kultur.
Biblioteket har högt anseende och goda besökssiffror, och Kulturskolan har ständigt kö till sin verksamhet.
Under 2023 och 2024 har kulturdelen av KUNs verksamhet fått vidkänna kraftiga neddragningar. Detta har lett till att ambitionen att alla elever varje år ska få ta del av professionell kultur inte längre kan uppfyllas. Kulturskolan har tappat en tjänst vilket innebär att färre elever kan ta del av verksamheten. Biblioteket håller från och med januari 2024 stängt på lördagar, vilket innebär att möjligheten för föräldrar att tillsammans med sina barn göra ett besök för att låna böcker kraftigt har försämrats, ett problem när läsförmågan hos barn och ungdomar sjunker. Den kraftiga minskningen av Kulturbrukets programanslag och neddragningen av teknikertjänsten från 50 till 30 % har inneburit ett urvattnat utbud. Dessutom räcker teknikertjänsten inte till för både stöd till föreställningar och att underhålla Sparbanksalongens ljud- och ljusutrustning.
Från Socialdemokraternas och Centerns sida föreslår vi därför att nämnden i sitt yttrande över de föreslagna budgetramarna för 2025 äskar på ett tillskott på minst 500 tkr, öronmärkt för Kulturbrukets verksamhet, inklusive kulturgarantin. Vi ser detta som ett första steg att återställa kulturens plats i kommunen."

Sammanfattning av ärendet

Inför budgetarbetet 2025 har målgruppsberäkningar tagits fram för att bedöma kostnadsförändringar utifrån demografin. För kultur- och utbildningsnämnden minskar antalet barn i förskolan och elever i grundskolan medan antalet elever i gymnasieskolan ökar. En beräkning med grundskolelever och förskole- och fritidshemsbarn utifrån SCB:s befolkningsprognos och kommunens standardkostnad i kostnadsutjämningssystemet, exklusive lokalkostnader, visar på minskade kostnader det kommande året inom förskolan och grundskolan. Motsvarande beräkning för gymnasieverksamheten, med elever utifrån SCB:s befolkningsprognos och interkommunala kostnader per elev, indikerar motsvarande kostnadsökning. Sammantaget för kultur- och utbildningsnämnden innebär detta en oförändrad ram men omfördelning måste göras mellan verksamheterna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-05-14, budget 2025

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Harald Ericson (M): Kultur- och utbildningsnämnden beslutar att godkänna budgetramen för kultur- och utbildningsnämndens verksamheter 2025.

Lars Nilsson (S), Dalia Al-Mansour och Anna Sanengen (C): Kultur och utbildningsnämnden beslutar att nämnden i sitt yttrande över de föreslagna budgetramarna för 2025 äskar på ett tillskott på minst 500 tkr, öronmärkt för Kulturbrukets verksamhet, inklusive kulturgarantin.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att Harald Ericsons förslag bifalles.
Omröstning begärd. Ordförande godkänner följande beslutsgång.
Ja-röst till Harald Ericsons förslag.
Nej-röst till Lars Nilsson, Dalia Al-Mansour och Anna Sanengens förslag.

Omröstningsresultat

Med 4 ja-röster för Harald Ericsons förslag och 3 nej-röster för Lars Nilssons, Dalia Al-Mansour och Anna Sanengens förslag beslutar Kultur- och utbildningsnämnden att bifalla Harald Ericsons förslag.

Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti	Ja	Nej	Avstår
Harald Ericson	(M)			X		
Paula Törnqvist	(KD)	Ann-Christin Larsson		X		
Christer Andersson	(KIM)			X		
Ingrid Lindberg	(SD)			X		
Lars Nilsson	(S)				X	
Dalia Al-Mansour	(S)				X	
Anna Sanengen	(C)				X	
Summa				4	3	

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 76

Dnr SN 2024/140

Socialnämndens budget 2025

Beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta budget och investeringsplan 2025 för Socialnämndens verksamhetsområde enligt föreliggande förslag.

Reservation

Marianne Sand Wallin (S) och Florence Jonasson (S) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

En organisation för kvalitetssäkring av den nära vården och omsorgen i vardagen.
5,3 miljoner tillförs för att säkra kvaliteten i äldreomsorgen 2025.
Vi kan inte acceptera det politiska styrets organisatoriska försök med centraliserad bemanningsplanering och schemaläggning, då det varken säkerställt en god bemanning eller kostnadseffektivitet, kostnaderna för outnyttjade "resurspass" uppges vara 6 miljoner 2023.
Vi prioriterar det verksamhetsnära vardagsarbetet och anpassar styrning och ledningsorganisationen till behoven i Melleruds kommun.
Vi återför ansvaret för bemanningsplanering och schemaläggning tillbaka till de chefer som finns närmast dem som arbetar med våra äldre. Dessa nära chefer och ledare som kan verksamheten i vardagen och känner personalen är de som bäst kan säkra rätt kvalitet i omsorgsinsatser och bemötande såväl som fungerande arbetsscheman och rätt bemanning.
Vi Socialdemokrater vill med detta ta första steget 2025 för att åter bygga ett starkt varumärke för Melleruds äldreomsorg. Det andra steget är ett starkt fokus på att lyckas behålla våra duktiga och erfarna medarbetare med rätt kompetens för att säkra en kostnadseffektiv välfärd och omsorg. Det tredje steget är att systematiskt rekrytera och utbilda nya välfärdsarbetare.
Vi yrkar avslag på det politiska styres ospecificerade sparförslag om 3,3miljoner. Vi accepterar inga otydliga direktiv om besparingar som kan drabba våra äldre, våra omsorgstagare eller våra välfärdsarbetare.

Vi yrkar på att Socialnämndens ram utökas med 5, 3 miljoner i en specificerad insats för att säkra kvaliteten i äldreomsorgen

- *Helt omtag av Heltidsresan (Hållbar bemanning med heltid som norm) med målet "Hållbar bemanning med heltid och hållbart arbetsliv som norm" dvs alla anställda som väljer heltid ska ha arbetsscheman med tillräcklig återhämtning för att orka arbeta 100% fram till pensionen. Grundbemanningen utökas till tjänstgöring 2 av 5 helger på frivillighetens grund.*
- *Minutstyrning avvecklas, tillitsbaserad styrning implementeras, schemaläggning hos varje chef*
- *Fortbildning av redan anställd personal i svenska språket och yrkesutbildning*

Vi yrkar på ett eget specificerat sparförslag inom ledning och administration om 3,0 miljoner, då vi anser att den kostymen är för stor och att dessa medel i stället behövs i insatsen för att stärka kvaliteten i äldreomsorgen:

- *Anpassning av styrnings och ledningsorganisationen till Melleruds kommuns behov*
- *Minskad administration samt avveckling bemanningsenhet*
- *Minskad sjukfrånvaro och sänkta lokalkostnader*

Sammanfattning av ärende

Socialförvaltningen har för 2025 fått en minskad ram omfattande närmare 3,3 miljoner. Totalt har förvaltningen vidtagit kostnadseffektiviseringar på 12 miljoner över två år (plus omhändertagit ökade kostnader familjehem omfattande ytterligare ca 2 miljoner). De åtgärder förvaltningen föreslår för att klara tilldelad budgetram är att minska antalet platser inom särskilt boende. Detta innefattar att kvarhålla de platser som i nuläget är frilagda på Skållerud (7 platser) och de som håller på att friläggas på Ängenäs (9 platser). Andra åtgärder som arbetas med kontinuerligt är att kostnadseffektivisera hemtjänsten, arbeta aktivt för minskande kostnader för försörjningsstöd och köpt vård inom IFO samt vidhålla anpassad beläggning och bemanning på korttiden. Förvaltningens bedömning är dock utifrån nuvarande läge och sett utifrån redan vidtagna åtgärder att förslag på tilldelad ram inför 2025 är möjlig att möta.

Protokollsanteckning

Ordförande Daniel Jensen (S) lämnar följande anteckning till protokollet:

- Den centraliserade bemanningsplaneringen av schemaläggningen är avvecklad i styrets budget för 2025.
- Då volymerna minskar av särskilt boende för vi över resurser till hemtjänsten där behoven ökar.
- Då kostnadsläget är högt för vård och omsorg är det angeläget att effektivisera för att möta volymökningarna.
- Att anpassa ledningsorganisationen till enbart Melleruds kommun skulle innebära avsevärt ökade kostnader om man skulle följa oppositionens förslag.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Bilaga 4 SN budget 2025
- Bilaga 5 budget och plan 2026-2027

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta budget och investeringsplan 2025 för Socialnämndens verksamhetsområde enligt föreliggande förslag.

Marianne Sand Wallin (S) och Florence Jonasson (S): Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta Socialdemokraternas Budget SN 2025-2027 enligt Socialdemokraternas förslag.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att Socialnämnden bifaller ordförandens förslag.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Socialchef

Budget 2025 plan 2026-2027

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa budgethandlingen för budget 2025 samt plan 2026–2027 enligt föreliggande förslag samt investeringsplan för åren 2025-2029
2. Fastställa oförändrad skattesats till 22:60 kronor per skattekrona
3. Ingå borgen, såsom för egen skuld, för AB Melleruds Bostäders låneförpliktelser upp till 190 Mnkr jämte därpå löpande kostnader.
4. Fastställa att kommunens låneram 2025 utökas med 75 mnkr och beräknas därefter uppgå till högst 456 mnkr.
5. 7. Kommunstyrelsen får disponera avsatta medel för förfogandeanslaget.

Sammanfattning av ärendet

Inför budgetarbetet 2025 har KSAU, KS-ledamöter, nämndernas presidier samt partigrupper tillsammans med kommunchefens ledningsgrupp haft presidiedialog i enlighet med kommunens styrprinciper. KSAU beslutade därefter, 2024-03-05 § 38, om budgetdirektiv till kommunchefens ledningsgrupp för att upprätta ett tjänstemannaförslag till budget för 2025 plan 2025–2027 utifrån ett resultatmål på 2 %, 2,5 % eller 3 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag.

I mitten av april redovisade och överlämnade kommunchefens ledningsgrupp ett tjänstepersonförslag till budget inom ramen för budgetberedningens direktiv. Förvaltningscheferna redovisade de förutsättningar som budgetförslaget är beräknat på. Redovisningen gjordes muntligt till KSAU, samtliga nämnders presidier, KS-ledamöter samt gruppledare för partierna. Detta redovisades muntligt. M+KD+Kim+SD enades därefter om satsningar på 4,4 mnkr samt att utöka förfogandeanslaget med 4,4 mnkr. Det utökade förfogandeanslaget avser dels 2,6 mnkr av nämnda satsningar, dels reserverade medel för eventuellt ökade kostnader för bl. a snöröjning. Samtidigt får nämnder åtgärder på totalt 4,7 mnkr.

De ljusare ekonomiska förutsättningarna för kommunerna 2025 hänger till stor del ihop med minskade pensionskostnader till följd av lägre inflation. En viss återhämtning av konjunkturen ger en relativt bra skatteunderlagsutveckling 2025, vilket också hjälper upp resultatet för kommunerna. I många av Sveriges kommunen minskar antalet invånare. Ett minskat invånarantal innebär mindre

skatteintäkter. Antalet barn och unga kommer minska samtidigt som antalet personer över 80 år kommer öka, både i Mellerud och riket. Omfördelning av resurser mellan verksamheter kommer vara nödvändig då antalet äldre ökar samtidigt som barn- och elevtalen minskar.

Melleruds resultatet för år 2025 uppgår till 15 mnkr, vilket motsvarar fullmäktiges resultatmål på 2 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag. Åren därefter sjunker resultaten under målnivån då kostnaderna ökar mer än intäkterna. Orsaken är minskat invånarantal, samt att skatteunderlagstillväxten i riket minskar något till 2027. För år 2027 är det budgeterade resultatet 0,2 mnkr. Budgetarbetet har främst varit inriktat på 2025.

Investeringsnivån är hög under perioden, trots att projekt tagits bort, senarelagts eller minskat i omfattning. Investeringarna budgeteras till 88 mnkr för 2025, varav 64 mnkr avser affärsverksamheten. Totalt under perioden 2025–2029 budgeteras investeringarna till 532 mnkr, varav 247 mnkr är hänförligt till affärsverksamheten. Den höga investeringsnivån i innebär att låneskulden ökar med 250 mnkr, vilket främst är hänförligt till den taxefinansierade verksamheten med 200 mnkr. Det låga resultatet för 2027 medför att nyupplåning krävs för att finansiera investeringarna i den skattefinansierade verksamheten.

En ökad låneskuld innebär att soliditeten minskar från 26 % år 2023 till 24,1 % 2027. Det är viktigt att inte soliditeten sjunker ytterligare för det försvagar kommunens finansiella förutsättningar för framtiden.

Skattesatsen är oförändrad under perioden, 22:60 kronor, per skattekrona. Budgeten bygger på en befolkningsminskning med 100 personer till 2025 och därefter 70 personer per år.

Nämndernas ramar utgår från budget 2024 med uppräkning för övriga kostnader med 1,5 %. Externa intäkter har räknats upp med 1 %. Köp av huvudverksamhet (gymnasieverksamhet, räddningstjänst mm) har räknats upp med PKV. Kostnader for lönerevision har budgeterats på centralnivå och fördelas ut till nämnderna när förhandlingarna är klara. Nämndernas ramar har minskats med 4,7 mnkr samtidigt som satsningar har gjorts med 4,4 mnkr.

Budgetförslaget uppfyller kommunallagens balanskrav alla år samt kommunens tre finansiella mål för 2025 men inte för 2026 och 2027. Då uppnås endast ett av tre finansiella mål. Detta beror på minskade resultat och hög investeringsnivå. Om kommunens förutsättningar inte förbättras eller kommunen inte erhåller ökade bidrag måste arbete med åtgärder och anpassningar fortsätta och investeringsnivån anpassas till resultatet för skattefinansierad verksamhet för att inte försvaga kommunens framtida ekonomi.

Beslutsunderlag

Förslag till budget 2025 och plan 2026-2027
Förslag från Socialdemokraterna och Vänsterpartiet till budget 2025-2027
Kommunstyrelsens beslut § 85 / 2024
Byggnadsnämndens beslut § 68 – 69 / 2024
Kultur- och utbildningsnämndens beslut § 41 / 2024
Socialnämndens beslut § 76 / 2024

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Elisabeth Carlstein
Ekonomichef
0530-181 37
elisabeth.carlstein@mellerud.se

Beslutet skickas till

Nämnderna
Ekonomichefen

ÄRENDE 9 KS 2024/270

Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. bevilja kommunerna Lysekil, Munkedal och Uddevalla inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Sammanfattning av ärendet

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har inkommit med ett förslag till medlemskommunerna angående bildandet av 'Räddningstjänsten Fyrbodal'.

Förslaget har arbetats fram under ledning av en gemensam styrgrupp med representanter från samtliga kommuner i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Räddningstjänstförbundet MittBohuslän likväl som i nära samarbete med tjänstepersonerna i medlemskommunerna.

Bakgrunden till arbetet är det uppdrag som kom ur det inriktningsbeslut som antogs i samtliga kommuner under våren 2023.

Direktionen har vid ett styrelsemöte 2024-04-15 enhälligt ställt sig bakom förslaget och presenterat ett förslag till beslut till kommunerna. Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten i Sverige består av statlig räddningstjänst och kommunal räddningstjänst. Kommunernas ansvar regleras i 3 kap. i lagen om skydd mot olyckor (2003:778, LSO). Förutom räddningstjänst ansvarar kommunerna, enligt LSO, även för förbyggande verksamhet (tillsyn av brandsäkerhet samt verkande för att alla typer av olyckor förebyggs) och sotning.

Riskbilden i omvärlden, Sverige och närområdet har under de senaste åren försämrats som följd av bland annat Rysslands invasionskrig mot Ukraina, klimatförändring och ökat gängkriminalitets relaterad våld. Diverse statliga utredningar har belyst hur den kommunala räddningstjänsten ska anpassas till dessa nya riskbilder. Dessa utredningar har legat till grund för en reviderad lag (2003:778) om skydd mot olyckor, som började gälla 1 januari 2021. Utöver den förändrade lagstiftningen har fyra nya föreskrifter antagits (gäller fr.o.m. 1/1 2022):

• Föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst (MSBFS 2021:1).

• Föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (MSBFS 2021:8).

• Föreskrifter om undersökningsrapport efter kommunal räddningsinsats (MSBFS 2021:5)

• Föreskrifter och allmänna råd om ledning av kommunal räddningstjänst, (MSBFS 2021:4)

Revideringen av lagstiftningen med tillhörande föreskrifter ställer ökade krav på räddningstjänsterna, bland annat avseende ledning av stora räddningsinsatser både övergripande ledning (systemledning) och operativ ledning. Utöver detta ställs nya/förändrade krav på det förebyggande arbetet, utökade krav på olycksutredning samt mer detaljerade krav på utformning av kommunens handlingsprogram för räddningstjänst. Samtidigt har staten på ett tydligt sätt skärpt sin tillsyn av att dessa krav efterlevs. Även förändrad tolkning av annan lagstiftning påverkar räddningstjänsten och ger merarbete, exempelvis miljöbalken och arbetsmiljölagen.

För att möta dessa ökade krav på kommunal räddningstjänst har det utretts om Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund kan fördjupa sitt samarbete genom en sammanslagning och därmed erhålla en ökad förmåga och robusthet. Tidigare genomförda utredningar ledde till ett inriktningsbeslut tagna i alla sju berörda kommuner under våren 2023, där beslut togs att verka för ett sammangående med start 2025-01-01. Under hösten 2023 har ett gemensamt arbete gjorts mellan kommunerna och båda förbunden för att ta fram grunden till en ny förbundsordning och reglemente för det gemensamma förbundet. I början av 2024 har också de ekonomiska processerna för ett sammangående kartlagts.

Dessa samlade utredningar ligger nu till grund för förslaget att bilda det ge-mensamma kommunalförbundet Räddningstjänsten Fyrbodal, mellan kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg. Målet för sammangåendet är att bilda ett robust förbund, som på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt kan möta de utmaningar som kommunal räddningstjänst ställs inför.

Förbundet ska bildas genom att Lysekil, Munkedal och Uddevalla ansöker om medlemskap i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, varefter det förbundet per 2025-01-01 namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal och antar en ny förbundsordning. Detta tillvägagångssätt har valts för att på det mest kostnadseffektiva sätt bilda Räddningstjänsten Fyrbodal, samt att detta sätt att bilda förbundet kommer, av de olika möjliga sätten att bilda det gemensamma förbundet, ge det ekonomisk mest robusta förbund inför framtiden.

Den föreslagna förbundsordningen och reglementet för Räddningstjänsten Fyrbodal har tagits fram i en process där den politiska styrgruppen, respektive förbundsdirektioner, KSO och oppositionsråd, samt kommundirektörer, förbundsdirektör och ekonomichefer har varit involverade.

För att kunna tillträda Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund måste kommunerna Uddevalla, Lysekil och Munkedal köpa in sig i det egna kapitalet i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, såsom det kommer att redovisas i årsredovisningen 2024. Detta för att inte urholka de ekonomiska värden som de nuvarande medlemmarna har byggt upp i förbundet. Detta tillskott av kapital behövs dessutom för att kunna köpa över de tillgångar från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän som ska tas över av det gemensamma förbundet. Inköp i det egna kapitalet påverkar inte kommunernas resultat.

Räddningstjänsten Mitt Bohuslän ska likvideras efter att övergången av de anställda och övertagande av sina tillgångar och skulder är genomfört. Nuvarande förbundsdirektion ska i enlighet med § 17 i nuvarande förbundsordning inträda i rollen som likvidator. Efter likvidationen är slutförd, vilket förväntas ske under 2026, kommer det kvarstående egna kapitalet att betalas ut till medlemskommunerna. Då kommunerna idag inte har detta egna kapital upptagna i sina balansräkningar, kommer utbetalning av detta kapital att påverka kommunernas resultat positivt.

Direktionen för NÄRF beslöt enhälligt den 15 april 2024 (§ 24) att anta skrivelse till NÄRF:s medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 106 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 131 / 2024
- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Bilaga till förbundsordning, Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – fördelning av medlemsbidrag
- Direktionen i NÄRF:s beslut 2024-04-15, § 24
- Skrivelsen ”Förslag till beslut i medlemskommunerna angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal” 2024-04-15
- Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet, rapport från Thijssen Konsult AB
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

§ 106

KS 2024/270

Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. bevilja kommunerna Lysekil, Munkedal och Uddevalla inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Jäv

På grund av jäv deltar inte Patrik Tellander (M) i handläggningen av ärendet.

Sammanfattning av ärendet

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har inkommit med ett förslag till medlemskommunerna angående bildandet av 'Räddningstjänsten Fyrbodal'.

Förslaget har arbetats fram under ledning av en gemensam styrgrupp med representanter från samtliga kommuner i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Räddningstjänstförbundet MittBohuslän likväl som i nära samarbete med tjänstepersonerna i medlemskommunerna.

Bakgrunden till arbetet är det uppdrag som kom ur det inriktningsbeslut som antogs i samtliga kommuner under våren 2023.

Direktionen har vid ett styrelsemöte 2024-04-15 enhälligt ställt sig bakom förslaget och presenterat ett förslag till beslut till kommunerna.

Beslutsunderlag

- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Bilaga till förbundsordning, Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – fördelning av medlemsbidrag
- Direktionen i NÄRF:s beslut 2024-04-15, § 24.
- Skrivelsen "Förslag till beslut i medlemskommunerna angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal" 2024-04-15
- Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet, rapport från Thijssen Konsult AB

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. bevilja kommunerna Lysekil, Munkedal och Uddevalla inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 131 KS 2024/270

Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Kommunstyrelsen arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. bevilja kommunerna Lysekil, Munkedal och Uddevalla inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Sammanfattning av ärendet

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har inkommit med ett förslag till medlemskommunerna angående bildandet av 'Räddningstjänsten Fyrbodal'.

Förslaget har arbetats fram under ledning av en gemensam styrgrupp med representanter från samtliga kommuner i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Räddningstjänstförbundet MittBohuslän likväl som i nära samarbete med tjänstepersonerna i medlemskommunerna.

Bakgrunden till arbetet är det uppdrag som kom ur det inriktningsbeslut som antogs i samtliga kommuner under våren 2023.

Direktionen har vid ett styrelsemöte 2024-04-15 enhälligt ställt sig bakom förslaget och presenterat ett förslag till beslut till kommunerna.

Beslutsunderlag

- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Bilaga till förbundsordning, Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – fördelning av medlemsbidrag
- Direktionen i NÄRF:s beslut 2024-04-15, § 24.
- Skrivelsen "Förslag till beslut i medlemskommunerna angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal" 2024-04-15
- Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet, rapport från Thijssen Konsult AB

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att:

1. bevilja kommunerna Lysekil, Munkedal och Uddevalla inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

Förbundsordning

Räddningstjänsten Fyrbodal

Antagen av:

Kommunfullmäktige Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Lysekils kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Melleruds kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Munkedals kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Trollhättans kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Uddevalla kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Vänersborgs kommun 2024-xx-xx, § x

Innehåll

§ 1 Namn och säte 2
§ 2 Medlemmar 2
§ 3 Ändamål och uppdrag 2
§ 4 Krisberedskap och civilt försvar 3
§ 5 Organisation och varaktighet 4
§ 6 Förbundsdirektionen 4
§ 7 Närvarorätt 5
§ 8 Revisorer 5
§ 9 Anslagstavla och kungörelser 5
§ 10 Förbundsmedlemmarnas medlemsandelar samt kostnadsfördelning 6
§ 11 Lån, borgen och förvärv 7
§ 12 Fastigheter 7
§ 13 Förbundsmedlemmarnas insyn och kontroll 7
§ 14 Förbundsmedlemmarnas styrning 8
§ 15 Initiativrätt 8
§ 16 Samordning 8
§ 17 Budgetprocessen 8
§ 18 Uppsägning och utträde 9
§ 19 Tvister 9
§ 20 Ekonomisk ersättning till förtroendevalda 9
§ 21 Inträde av ny medlem 10
§ 22 Räddningsinsatser med kostnader som överstiger den kommunala självrisken 10
§ 23 Arkivbildning 10
§ 24 Reglemente 10
§ 25 Ändringar i förbundsordningen och reglementet 10
§ 26 Likvidation och upplösning 10
§ 27 Översyn 11

§ 1 Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Räddningstjänsten Fyrbodal, nedan kallat kommunalförbundet, och har sitt säte i Trollhättan.

§ 2 Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet är kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg.

§ 3 Ändamål och uppdrag

Kommunalförbundet ansvarar för att i medlemskommunernas ställe:

- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna enligt lag (SFS 2003:778) om skydd mot olyckor samt enligt förordningen (SFS 2003:789) om skydd mot olyckor med undantag för:
  - att samordna olycksförebyggande verksamhet i medlemskommunen (1 kap. 6 §),
  - att verka för att åstadkomma skydd mot andra olyckor än bränder (3 kap. 1 §) samt
  - när medlemskommunen är att betrakta som enskild (2 kap.).
- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna enligt lag (SFS 2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor och förordningen (SFS 2010:1075) om brandfarliga och explosiva varor med undantag för:
  - att utfärda tillstånd och genomföra tillsyn över kommunalförbundets egen hantering av brandfarliga och explosiva varor samt
  - skyldigheter som åvilar medlemskommunen i egenskap av verksamhetsutövare
- fullfölja de skyldigheter som åvilar kommunerna avseende information till allmänheten och kommunens plan för räddningsinsatser enligt lag (SFS 1999:381) om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor.
- genom information, rådgivning och annat stöd underlätta för enskilda att fullgöra sina skyldigheter.

Ansvaret att samordna kommunens totala arbete för skydd mot olyckor åligger dock den enskilda kommunen.

Kommunalförbundet stödjer medlemskommunerna med att:

- lämna beslutsförslag till medlemskommunerna avseende taxor inom kommunalförbundets verksamhetsområde
- tidigt initieras i kommunernas plan och byggverksamhet enligt Plan- och bygglag (SFS 2010:900). Kommunalförbundet stödjer även kommunerna i kommunernas byggprocess främst vad avser granskning av bygglovs- och bygganmälansärenden samt medverkan i byggsamråd

I kommunalförbundets uppdrag ingår rätten att teckna avtal för att utföra olika tjänster och uppgifter som ansluter till ändamål och uppdrag. Avtal som tecknas ska bidra till samordningsvinster för antingen kommunalförbundet eller medlemskommun utan att påverka kommunalförbundets ändamål och uppdrag. Kommunalförbundet ska ta ut avgift för att täcka de kostnader som avtalet innebär. Om en medlemskommun önskar att kommunalförbundet i något avseende ska utformas eller dimensioneras på ett sätt som avviker från kommunalförbundets gemensamma ambitionsnivå, ska kommunalförbundet om möjligt tillgodose dessa önskemål.

Exempel på områden kan vara:

- Restvärdesräddning
- Larmförmedling och automatlarm
- Stöd till sjukvårdshuvudmannens ambulansverksamhet
- Utbildning och information
- Beredskap avseende akuta åtgärder inom det kommunala ansvarsområdet

Medlemsrådet ska fastställa hur processen för tillkommande tilläggstjänster ska hanteras.

§ 4 Krisberedskap och civilt försvar

Kommunalförbundet stödjer medlemskommunerna med att:

- samverka och samarbeta enligt bestämmelserna i Lag (SFS 2006:544) om extra ordinära händelser om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap,
- samverka och samarbeta i det kommunala ansvaret inom krisberedskap och civilt försvar samt att kommunalförbundet ska medverka och utvecklas i de delar som berör kommunalförbundets åtaganden inom dessa kommungemensamma intresseområden,
- att medverka i kommunernas psykiska och sociala omhändertagande efter olyckor, kriser eller extraordinära händelser.

§ 5 Organisation och varaktighet

Organisationsformen ska vara kommunalförbund med förbundsdirektion. Kommunalförbundet är bildat på obestämd tid.

§ 6 Förbundsdirektionen

Förbundsdirektionen ska bestå av 14 ordinarie ledamöter och 14 ersättare. Respektive medlemskommun utser vardera två ledamöter och två ersättare.

Förbundsdirektionens presidium ska bestå av ordförande, 1:e, 2:e och 3:e vice ordförande som förbundsdirektionen utser inom sig.

Förbundsdirektionens ordförande och 1:e vice ordförande ska växla mellan Trollhättan och Uddevalla.

Vänersborg innehar alltid posten som 2:e vice ordförande.

Färgelanda, Lysekil, Mellerud och Munkedal utser 3:e vice ordföranden som roterar mellan dessa kommuner årligen med turordningen Munkedal, Mellerud, Lysekil och Färgelanda.

Den medlemskommun som innehar ordförandeposten i förbundsdirektionen ska bereda val inom förbundsdirektionen.

Mandatperioden för förbundsdirektionen ska vara fyra år och räknas från och med 1 januari året efter det år då val av kommunfullmäktige har ägt rum i landet.

Förbundsdirektion får tillsätta de organ den anser behövs.

Förbundsdirektion fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden, vilket innebär att ett förslag vid en omröstning måste stödjas av mer än hälften av det totala antalet avgivna röster. Förbundsdirektion är beslutsför när minst hälften av medlemskommunerna är närvarande.

Övergångsbestämmelser

Under kvarstoden av innevarande mandatperiod 2023 –2026 samt under efterföljande mandatperiod 2027–2030, innehar Uddevalla posten som ordförande och Trollhättan posten som förste vice ordförande.

Under kvarstoden av innevarande mandatperiod 2023–2026 utgör de två befintliga presidierna i Räddningstjänsten Norra Älvsborg och i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän den nya förbundsdirektionens presidium.

§ 7 Närvarorätt

Respektive medlemskommuns kommunstyrelseordförande, vice ordförande och/eller ansvarigt kommunalråd samt respektive kommuns ledande tjänsteman har närvaro- och yttranderätt vid sammanträde med förbundsdirektionen.

Revisorerna har närvarorätt i de ärenden de har yttranderätt i.

Förbundsdirektion avgör i övrigt själv i vilka fall någon som inte är ledamot eller ersättare i Förbundsdirektion har rätt att närvara och yttra sig vid Förbundsdirektions sammanträden.

Förbundsdirektion får besluta att sammanträde med Förbundsdirektion ska vara offentligt.

Budgetsammanträdet ska vara offentligt. Kungörelse ska anslås på kommunalförbundets officiella anslagstavla.

Allmänheten har rätt att ställa frågor om kommunalförbundets årsredovisning vid det sammanträde där förbundsdirektionen behandlar årsredovisningen. Detta sammanträde ska vara öppet för allmänheten och ska tillkännages på kommunalförbundets anslagstavla.

§ 8 Revisorer

Varje kommun ska ha var sin revisor som utses av medlemskommunens kommunfullmäktige.

Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna förbundsdirektionen.

Revision sker i enlighet med bestämmelserna om revision i kommunallagen. Revisorernas berättelse ska tillsammans med årsredovisningen överlämnas, senast vid den tidpunkt som anges i revisionsreglementet, till medlemskommunernas fullmäktige, som var och en beslutar om ansvarsfrihet för förbundsdirektionen i dess helhet.

Kommunalförbundet svarar för revisorernas arvoden.

§ 9 Anslagstavla och kungörelser

Kommunalförbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokolljustering och övriga tillkännagivanden ska anslås på kommunalförbundets digitala anslagstavla.

Varje medlems anslagstavla ska länkas till kommunalförbundets anslagstavla.

§ 10 Förbundsmedlemmarnas medlemsandelar samt kostnadsfördelning

Medlemskommunerna har vid varje tidpunkt medlemsandel i kommunalförbundets tillgångar och skulder i förhållande till den modell som tillämpas för beräkning av medlemsbidraget.

Kostnader för kommunalförbundets verksamhet ska, i den mån den inte täcks på annat sätt, finansieras via förbundsbidrag från medlemmarna. Det totala medlemsbidraget ska utifrån förbundets fastställda budget fördelas mellan medlemskommunerna enligt principen 80/20, där 80 procent av det totala bidraget fördelas mellan medlemskommunerna utifrån respektive kommuns befolkningsandel per den 31 december, två kalenderår före aktuellt budgetår. Resterande 20 procent av det totala bidraget fördelas i lika delar mellan medlemskommunerna.

Under de inledande åren 2025 - 2027 tillämpas en införandemodell där kostnadsfördelningsmodellen införs i tre steg. För 2025 ska 67 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 33 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. För 2026 ska 33 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 67 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. Fr. o. m 2027 införs principen om fördelning enligt principen 80/20 fullt ut.

Fördelningsmodellen och införandemodellen beskrivs ytterligare i bilaga till förbundsordningen.

Respektive medlemskommun ersätter kommunalförbundet fullt ut för kostnader för lokaler och fastigheter som behövs för kommunalförbundets verksamhet i berörd kommun. Undantag från detta gäller vissa förbundsgemensamma lokal- och fastighetskostnader som finansieras av samtliga medlemskommuner via medlemsbidraget (80/20). Till förbundsgemensamma lokalkostnader räknas 35% av heltidsstationerna samt 100% av ledningscentralen i Trollhättan och det förbundsgemensamma övningsfältet i Uddevalla.

Förbundet svarar själva för löpande driftkostnader för samtliga lokaler så som städning, uppvärmning, el, vatten och avlopp samt avfallshantering. Kostnaderna ska särredovisas från övriga kostnader.

Medlemskommunerna ersätter kommunalförbundet fullt ut för pensionskostnaderna i enlighet med deras andelar av kommunalförbundet.

Medlemrådet ska fastställa en process för tillkommande förbundsgemensamma lokalkostnader

§ 11 Lån, borgen och förvärv

Kommunalförbundet får uppta lån och nyttja checkkredit i enlighet med fastställd budget eller enligt vad medlemskommunerna godkänt.

Kommunalförbundet får inte ingå borgen eller andra ansvarsförbindelser utan medlemskommunernas beslut om godkännande.

Kommunalförbundet får inte bilda företag eller förvärva - andelar/aktier i företag utan medlemskommunernas godkännande.

§ 12 Fastigheter

Medlemskommunerna ska tillhandahålla de lokaler och fastigheter som behövs för kommunalförbundets verksamhet. Fastigheter och lokaler ska vara anpassade efter de krav som ställs på verksamheten i olika regelverk. Kommunalförbundet ska debiteras hyra från fastighetsägarna för de lokaler som kommunalförbundet disponerar.

Medlemsrådet ska fastställa hur processen för fastighetsfrågor ska hanteras.

§ 13 Förbundsmedlemmarnas insyn och kontroll

Medlemskommunerna har rätt till insyn i kommunalförbundet.

Kommunalförbundet ska utan anmodan tertialvis eller kvartalsvis överlämna en prognos över det ekonomiska utfallet liksom över utfallet av verksamheten. Om medlemskommun så begär ska det ekonomiska utfallet kunna redovisas månatligen.

Kommunalförbundet ska utan anmodan informera medlemmarna om principiella ärenden eller ärenden av större vikt.

Kommunalförbundet ska utan anmodan till respektive medlem överlämna de rapporter som kan erfordras för att medlemmarna ska få en tillfredsställande bild av förbundet.

Kommunalförbundet ska på anmodan av medlemskommun till denna lämna den information kommunen kan efterfråga till det forum kommunen anvisar.

Förbundsmedlemmarnas kommunstyrelser utövar förbundsmedlemmarnas uppsiktsansvar.

Medlemsrådet ska fastställa principer för hur förbundet kan bistå förbundsmedlemmarnas kommunstyrelser att utöva sin uppsiktsplikt.

§ 14 Förbundsmedlemmarnas styrning

Kommunstyrelsernas presidier utgör kommunalförbundets medlemsråd.

Innan beslut tas om avtal av större dignitet, större investeringar eller större ändringar av verksamheten ska Förbundsdirektion hänskjuta frågan till medlemsrådet. Försiktighetsprincipen ska gälla, det vill säga vid minsta osäkerhet om ett ärende behöver bli föremål för samråd eller inte ska samråd alltid ske.

Medlemssamråd ska hållas i tillräcklig omfattning, dock minst två gånger per år. Kommunalförbundet svarar för att medlemssamråden genomförs. Medlemssamråd ska beredas av förbundsdirektören och kommundirektörerna.

Medlemskommunerna ska besluta om medlemsdirektiv, första året varje mandatperiod, för att utrycka sin vilja om medlemskommunernas ansvar för räddningstjänsten.

§ 15 Initiativrätt

Ärenden i förbundsdirektionen får väckas av

- Ledamot eller tjänstgörande ersättare i förbundsdirektionen.
- Förbundsmedlem genom framställan av dess fullmäktige eller kommunstyrelse.

§ 16 Samordning

Kommunalförbundet ska verka för att samordna sin verksamhet med medlemskommunerna. Sådan samordning avser styrdokument, samutnyttjande av resurser samt andra effektiviseringar.

Kommunalförbund ska samverka med medlemskommuner eller andra offentliga aktörer avseende inköp och upphandlingar där så är möjligt. Vilken samverkansform som väljs styrs av hur det bästa gemensamma utfallet för medlemskommunerna uppnås. Endast när samverkan inte anses skapa nytta för medlemskommunerna ska kommunalförbundet göra egna upphandlingar och teckna egna avtal

§ 17 Budgetprocessen

Förbundsdirektionen ska årligen fastställa budget och verksamhetsplan för kommunalförbundet samt en övergripande ekonomisk plan för de kommande tre räkenskapsåren inom de ekonomiska ramar och enligt de riktlinjer i övrigt som förbundsmedlemmarna anger som budgetförutsättningar.
Budgetarbetet ska samordnas med medlemskommunernas budgetarbete.

Under budgetprocessen ska samråd ske med samtliga förbundsmedlemmar genom medlemsrådet.

Förbundsdirektionen ska ta initiativ till att starta budgetprocessen med sina medlemskommuner.

Budgeten för nästkommande år ska fastställas av Förbundsdirektion före september månads utgång.

Verksamhetsplan och budget ska vara medlemskommunerna tillhanda senast den 1 oktober året innan räkenskapsåret.

Sammanträde vid vilken budgeten fastställs ska vara offentligt. Kungörelse om sammanträde ska tillkännages på kommunalförbundets anslagstavla minst en vecka innan sammanträdet.

§ 18 Uppsägning och utträde

Förbundsmedlem har rätt att utträda ur kommunalförbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från slutet av det året då uppsägning skedde. Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan kommunalförbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar.
Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i kommunalförbundets samlade tillgångar och skulder som gäller vid tiden för utträdet ur kommunalförbundet, om inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna.

De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet. Om detta inte sker ska kommunalförbundet upplösas.

§ 19 Tvister

Tvister mellan kommunalförbundet och med en eller flera medlemskommuner ska i första hand lösas genom förhandling.
Tvist mellan kommunalförbundet och dess medlemmar avgörs i domstol.

§ 20 Ekonomisk ersättning till förtroendevalda

Säteskommunens arvodesbestämmelser gäller för kommunalförbundet. Beredning av ärendet görs av säteskommunens arvodesberedning.

§ 21 Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i kommunalförbundet ska sådan ansökan tillställas och beredas av förbundsdirektionen. Beslut om anslutning av ny medlemskommun fattas av medlemskommunernas kommunfullmäktige som också beslutar om de justeringar av förbundsordningen som föranleds av att ny medlemskommun inträder i kommunalförbundet.

§ 22 Räddningsinsatser med kostnader som överstiger den kommunala självrisken

Om en räddningsinsats i kommunal räddningstjänst har medfört betydande kostnader, har kommunen rätt till ersättning av staten för den del av kostnaderna som överstiger en självrisk enligt lag (2003:778) om skydd mot olyckor samt förordning (2003:789) om skydd mot olyckor.

Vid räddningsinsatser, som inte överstiger den kommunala självrisken, men som ändå medför stor påverkan på kommunalförbundets ekonomiska ställning kan medlemsrådet komma överens om ekonomiska lösningar.

§ 23 Arkivbildning

Förbundsdirektionen är arkivmyndighet enligt arkivlagen (1990:782). Förbundsdirektionen får genom avtal med respektive medlemskommun överlåta sitt ansvar såvitt gäller den beredande och verkställande funktionen samt att vara arkivdepå.

§ 24 Reglemente

Till förbundsordningen ska det finnas ett reglemente

§ 25 Ändringar i förbundsordningen och reglementet

Ändringar av eller tillägg till förbundsordningen inklusive reglementet ska fastställas av samtliga medlemskommuners kommunfullmäktige.

§ 26 Likvidation och upplösning

Om förbundsmedlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden enligt 18 § är till ända, ska kommunalförbundet träda i likvidation.
Likvidationen verkställs av Förbundsdirektion i egenskap av likvidator.

Vid skifte av kommunalförbundets behållna tillgångar ska fördelningsgrunden enligt 10 § tillämpas.

När kommunalförbundet har trätt i likvidation, ska kommunalförbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen förvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Kommunalförbundets verksamhet får fortsättas, om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

När förbundsdirektionen har fullgjort sitt uppdrag som likvidator, ska förbundsdirektionen avge slutredovisning för sin förvaltning genom en förvaltningsberättelse över likvidationen i dess helhet. Berättelsen ska innehålla en redovisning för skiftet av behållna tillgångar. Till slutredovisningen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationstiden.

Förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna ska delges var och en av förbundsmedlemmarna. När berättelsen och redovisningshandlingarna delgetts skriftligen samtliga förbundsmedlemmar, är kommunalförbundet upplöst

§ 27 Översyn

Översyn ska göras av förbundsordningen vid behov eller minst en gång per mandatperiod och beredas genom medlemsrådet.

Reglemente

Räddningstjänsten Fyrbodal

Antagen av:

Kommunfullmäktige Färgelanda kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Lysekils kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Melleruds kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Munkedals kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Trollhättans kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Uddevalla kommun 2024-xx-xx, § x

Kommunfullmäktige Vänersborgs kommun 2024-xx-xx, § x

Innehåll

Inledning 2
§ 1 Politisk organisation 2
§ 2 Förbundsdirektionens uppgifter 2
§ 3 Medelsförvaltning 3
§ 4 Räkenskapsföring och redovisning 3
§ 5 Egendomsförvaltning 4
§ 6 Styrning och förvaltning 4
§ 7 Personalpolitik 4
§ 8 Övrigt 4
§ 9 Ordförande 5
§ 10 Tjänstgöring för ledamot och ersättare 5
§ 11 Inkallande av ersättare 5
§ 12 Ersättare för ordförande 6
§ 13 Tidpunkt för sammanträden 6
§ 14 Närvaro på distans 6
§ 15 Kallelse till sammanträde 7
§ 16 Protokoll 7
§ 17 Reservation 8
§ 18 Delgivning 8
§ 19 Undertecknande av handlingar 8
§ 20 Processbehörighet 8
§ 21 Ikraftträdande 8
§ 22 Översyn 8

Inledning

Utöver vad som anges om kommunalförbund i kommunallagen eller annan författning eller vad som regleras i förbundsordningen gäller bestämmelserna i detta reglemente.

§ 1 Politisk organisation

Förbundsdirektionen är kommunalförbundets styrelse och beslutande församling. Förbundsdirektionen fullgör de uppgifter som ankommer på både kommunfullmäktige och sådana nämnder som föreskrivs i de lagar och förordningar som reglerar kommunalförbundets verksamhet.

§ 2 Förbundsdirektionens uppgifter

a) Förbundsdirektionen ska uppmärksamt följa de frågor som kan inverka på kommunalförbundets utveckling och ekonomiska ställning samt hos förbundsmedlemmarna och statliga myndigheter göra de framställningar som förbundsdirektionen anser påkallade.

b) Förbundsdirektionens arbete ska inom kommunalförbundets verksamhetsområde vara inriktat på att bereda människors liv, hälsa, egendom och miljön ett med hänsyn till de lokala förhållandena tillfredsställande och likvärdigt skydd mot olyckor. Förbundsdirektionen har ansvaret för att räddningsinsatser kan genomföras effektivt och kraftfullt.

c) Inom ramen för sin verksamhet har förbundsdirektionen ansvaret för att tillgängliga resurser organiseras på ett rationellt och effektivt vis, att samordningsfördelar i organisationen tas till vara, att den samlade kompetensen i organisationen utvecklas, att tekniska resurser håller en med hänsyn till uppgifterna hög standard, att ledningsresurser utvecklas och att annat utvecklingsarbete bedrivs, i syfte att förbundets uppgifter ska kunna utföras på ett kvalificerat, effektivt och verkningsfullt sätt.

d) Förbundsdirektionen svarar för att innehållet i handlingsprogram för förebyggande verksamhet samt räddningstjänst, i takt med utvecklingen, hålls på effektivast möjliga nivå, och att resurserna inom ramen för tillgängliga medel dimensioneras för att på bästa sätt uppfylla ambitionsnivån i handlingsprogrammet.

e) Förbundsdirektionen ska anställa (och entlediga) förbundsdirektör samt fastställa instruktion för direktören.

f) Förbundsdirektionen ska se till att uppföljning fortlöpande sker av verksamheten.

g) Förbundsdirektionen svarar för informations- och utbildningsinsatser i den förebyggande verksamheten.

h) Förbundsdirektionen ansvarar för att leda medlemsråden samt säkerställa att kallelse och underlag skickas ut i tid samt att protokoll förs vid medlemsrådsmöten. Förbundsdirektionen ska i övrigt se till att det upprätthålls en aktiv och fungerande relation till förbundsmedlemmarna, att samråd fortlöpande sker med förbundsmedlemmarna i olika frågor som berör medlemskommunerna och att rapporter lämnas till förbundsmedlemmarna över den verksamhetsmässiga och ekonomiska utvecklingen i förbundet. Samverkan med förbundsmedlemmarna i olika frågor kan ske.

§ 3 Medelsförvaltning

Förbundsdirektionen ska sköta kommunalförbundets medelsförvaltning så att krav på god avkastning och säkerhet tillgodoses. Förbundets betalningsströmmar ska där det är möjligt samordnas via säteskommunens koncernbank.

Förbundsdirektionen kan meddela föreskrifter om medelsförvaltningen.

Förbundsdirektionen ska utfärda attest- och utanordningsregler samt utse attestanter.

§ 4 Räkenskapsföring och redovisning

Förbundsdirektionen ska fortlöpande föra räkenskaper över de medel som den förvaltar.

Förbundsdirektionen ska avsluta räkenskaperna med ett årsbokslut och sammanfatta detta i en årsredovisning.

Årsredovisningen ska upprättas med iakttagande av god redovisningssed.

I årsredovisningen ska upplysning lämnas om utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid årets slut.

Sedan årsredovisningen godkänts av förbundsdirektionen ska den snarast överlämnas till kommunalförbundets revisorer och senast den 15 april till varje förbundsmedlem.

§ 5 Egendomsförvaltning

Förbundsdirektionen ska vårda och förvalta kommunalförbundets egendom väl.

Förbundsdirektionen ska se till att kommunalförbundets behov av försäkringsskydd är tillgodosett.

§ 6 Styrning och förvaltning

Förbundsdirektionen styr verksamheten. För förvaltning och verkställighet av förbundsdirektionens beslut ansvarar förbundsdirektören. Förbundsdirektionen ska upprätta en delegationsordning för verksamheten.

Förbundsdirektören har bland annat till uppgift att:

- närmast under förbundsdirektionen och i enlighet med kommunalförbundets ändamål ansvara för kommunalförbundets förvaltning och ekonomi samt ta erforderliga initiativ i dessa avseenden,
- befrämja erforderlig samverkan mellan förbundsdirektionen och förekommande beredningar, lokala styrelser och självförvaltningsorgan,
- externt företräda kommunalförbundet om förbundsdirektionen inte för särskilt fall beslutar annorlunda.

§ 7 Personalpolitik

Förbundsdirektionen är kommunalförbundets personal- och arbetsgivarorgan samt löne- och pensionsmyndighet.

Förbundsdirektionen ska följa de förhållanden som kan påverka kommunalförbundets personal- och lönepolitik, och hos förbundsmedlemmarna samt hos myndigheter och organisationer göra de framställningar som är påkallade.

§ 8 Övrigt

Förbundsdirektionen ska

- avge yttranden som ankommer på kommunalförbundet,
- i övrigt handha förvaltningen av kommunalförbundets angelägenheter som inte har uppdragits åt annan,
- vara personuppgiftsansvarig för behandlingen av de personuppgifter som förbundsdirektionen ensam eller tillsammans med andra bestämmer ändamålen och medlen för.

Förbundsdirektionens ledamöter och ersättare har var och en ett ansvar att informera hemkommunen om arbetet i förbundsdirektionen.

§ 9 Ordförande

Det åligger ordföranden att

- leda förbundsdirektionens arbete och sammanträden,
- kalla till sammanträde i enlighet med lag och reglemente,
- kalla ersättare, (se ledamotens eget ansvar i § 12)
- inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i förbundsdirektionen vid behov är beredda,
- se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas i förbundsdirektionen,
- bevaka att förbundsdirektionens beslut verkställs.

Vice ordförandena ska biträda ordföranden i uppgiften att planera och leda sammanträdet i den mån ordföranden anser att det behövs.

§ 10 Tjänstgöring för ledamot och ersättare

För frånvarande ledamot får endast ersättare från samma kommun tjänstgöra. Ersättarna inträder i den ordning respektive medlemskommuns fullmäktige bestämt vid valet.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe. En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen.

En ledamot eller en ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra sedan ärendet handlagts.

Ledamot eller ersättare bör inte inträda i tjänstgöring under pågående handläggning av ett ärende.

En ersättare som är närvarande vid ett sammanträde utan att tjänstgöra har rätt att delta i överläggningarna men inte i besluten.

§ 11 Inkallande av ersättare

Om en ledamot är förhindrad att delta i ett sammanträde eller del av det, ska ledamoten snarast möjligt meddela detta till kommunalförbundet. Ledamoten ansvarar själv för att den ersättare som står i tur att tjänstgöra inkallas till sammanträdet. Motsvarande gäller för en ersättare som har kallats att tjänstgöra.

§ 12 Ersättare för ordförande

Om varken ordföranden eller annan i presidiet kan delta i ett helt sammanträde eller en del av ett sammanträde, får förbundsdirektionen utse en annan ledamot som ersättare för dessa. Tills valet förrättats, fullgörs ordförandens uppgifter av den som varit ledamot i förbundsdirektionen längst tid. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid fullgörs ordförandens uppgifter av den äldste av dem.

Motsvarande gäller om ordföranden eller annan i presidiet inte kan fullgöra sitt uppdrag under en längre tid. Ersättare ska fullgöra samtliga uppgifter som åligger ordförande respektive presidiet.

Om ordföranden på grund av sjukdom eller av annat skäl är hindrad att fullgöra uppdraget för en längre tid än två månader, får berörd ordförandes medlemskommun utse en annan ledamot att vara ersättare för ordföranden. Ersättaren fullgör ordförandens samtliga uppgifter.

§ 13 Tidpunkt för sammanträden

Förbundsdirektionen sammanträder på dag och tid som förbundsdirektionen bestämmer.

Sammanträde ska också hållas när ordföranden eller minst två av förbundsdirektionens ledamöter begär det.

En begäran om ett extra sammanträde ska göras skriftligen, ställas till ordföranden och ges in till kommunalförbundet. En sådan begäran ska innehålla uppgift om det eller de ärenden som ledamöterna önskar att förbundsdirektionen ska behandla.

Ett extra sammanträde hålls på den tid som ordföranden bestämmer efter samråd med 1:e vice ordföranden.

Om det föreligger särskilda skäl för det får ordföranden, efter samråd med 1:e vice ordföranden, ställa in ett sammanträde eller ändra dagen eller tiden för ett sammanträde. Om så sker, ska ordföranden snarast underrätta varje ledamot och ersättare om beslutet.

§ 14 Närvaro på distans

Ledamot och ersättare får, om särskilda skäl föreligger, delta i sammanträdet på distans. Ledamot eller ersättare som är i behov av att delta på distans ska i så god tid som möjligt anmäla det till ordföranden som avgör om det får ske. Deltagande på distans kan endast ske om det finns ljud- och bildöverföring i realtid och på ett sådant sätt att alla närvarande kan se och höra varandra på lika villkor.

§ 15 Kallelse till sammanträde

Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena. När varken ordföranden eller en vice ordförande kan kalla till sammanträde ska den som varit ledamot i förbundsdirektionen längst tid göra detta (ålderspresidenten). Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid ska den till åldern äldste ledamoten vara ålderspresident. Kallelsen ska vara skriftlig och innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelsen ska tillställas varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast sju dagar före sammanträdesdagen. Kallelse får ske elektroniskt om det inte är olämpligt. Ordföranden bestämmer formen för kallelse. I undantagsfall får kallelse ske på annat sätt.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan ska bifogas kallelsen. Ordföranden ska i kallelsen ange om utelämnande av handlingar har skett.

Om förbundsdirektionen inte beslutar annat, behandlar förbundsdirektionen ärendena i den turordning som de har tagits upp i föredragningslistan. Om förbundsdirektionen inte beslutar annat, bestämmer ordföranden när ett ärende som inte är upptaget på föredragningslistan ska behandlas under ett sammanträde.

§ 16 Protokoll

Vid ett sammanträde med förbundsdirektionen ska ordföranden på sitt ansvar låta föra protokoll. Protokoll justeras av ordföranden och en ledamot som utses av förbundsdirektionen.

Förbundsdirektionen och övriga organ kan besluta att en paragraf ska justeras omedelbart. Den aktuella paragrafen ska redovisas skriftligt innan den justeras.

Om förbundsdirektionen beslutar att vid ett sammanträde justera protokollet från ett föregående sammanträde, bestämmer förbundsdirektionen för varje sådant tillfälle hur justeringen ska gå till.

Protokollet från varje sammanträde ska tillställas kommunstyrelsen i respektive medlemskommun och förbundets revisorer.

Utdrag ur protokoll ska tillställas de kommunala nämnder, andra myndigheter och enskilda som berörs av besluten i protokollet.

§ 17 Reservation

Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och vill motivera reservationen ska detta göras skriftligt. Motiveringen ska lämnas före den tidpunkt som har fastställts för justering av protokollet. Om förbundsdirektionen beslutar att omedelbart justera den paragraf i protokollet som omfattar det beslut som reservationen gäller, ska motiveringen lämnas innan sammanträdet avslutas.
En ledamot har rätt att anteckna sin mening till protokollet (särskilt uttalande). Anmälan om anteckning ska göras innan sammanträdet avslutas.

§ 18 Delgivning

Delgivning med kommunalförbundet sker med ordföranden eller anställd som förbundsdirektionen bestämmer.

§ 19 Undertecknande av handlingar

Avtal, andra handlingar och skrivelser som beslutas av förbundsdirektionen ska undertecknas av ordföranden eller, om ordföranden är förhindrad, någon av vice ordförandena och kontrasigneras av anställd som förbundsdirektionen bestämmer. I övrigt bestämmer förbundsdirektionen vem som ska underteckna handlingar.

§ 20 Processbehörighet

Förbundsdirektionen får själv eller genom ombud föra kommunalförbundets talan i alla mål och ärenden, om inte någon annan ska göra det på grund av lag eller annan författning.

§ 21 Ikraftträdande

Detta reglemente träder i kraft när den har godkänts av förbundsmedlemmarnas kommunfullmäktige och gäller från och med den 1 januari 2025.

§ 22 Översyn

Översyn ska göras av reglementet vid behov eller minst en gång per mandatperiod och beredas genom medlemsrådet.

Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – Fördelning av medlemsbidrag

Kostnadsfördelningsmodell

Kostnader för kommunalförbundets verksamhet ska, i den mån den inte täcks på annat sätt, finansieras via förbundsbidrag från medlemmarna. Det totala medlemsbidraget ska utifrån förbundets fastställda budget fördelas mellan medlemskommunerna enligt principen 80/20, där 80 procent av det totala bidraget fördelas mellan medlemskommunerna utifrån respektive kommuns befolkningsandel per den 31 december, två kalenderår före aktuellt budgetår. Resterande 20 procent av det totala bidraget fördelas i lika delar mellan medlemskommunerna.

Nedan beskrivs hur modellen är framräknad inför 2025 utifrån invånarantal 2023-12-31 och faktiskt totalt utbetalt medlemsbidrag/förbundsbidrag 2023 från medlemskommunerna till befintliga räddningstjänstförbund, Mitt Bohuslän och NÄRF

Befolkning – Lika 80/20

Totalt förbundsbidrag 2023 exkl. lokaler & pens.		**162731**	130 185	32 546		
			80%	**20%**		
Kommun	**Befolkn. 2023**	**Andel**	**Fördeln. Befolkning**	**Fördelning lika**	**Summa**	**Ny nyckel 80/20**
1430 Munkedal	10 502	5,35%	6 968	4 649	11 618	7,14%
1439 Färgelanda	6 434	3,28%	4 269	4 649	8 919	5,48%
1461 Mellerud	9 165	4,67%	6 081	4 649	10 731	6,59%
1484 Lysekil	13 969	7,12%	9 269	4 649	13 918	8,55%
1485 Uddevalla	57 045	29,07%	37 851	4 649	42 501	26,12%
1487 Vänersborg	40 012	20,39%	26 549	4 649	31 199	19,17%
1488 Trollhättan	59 073	30,11%	39 197	4 649	43 846	26,94%
Summa	**196 200**	**100,00%**	**130 185**	**32 546**	**162 731**	**100,00%**

Tabellen nedan visar ekonomiska effekter per kommun då modellen tillämpas fullt ut, baserat på faktiskt utfall 2023.

Differens mot utgångsläge, tkr			
Kommun	**2023**	**Ny nyckel**	**Diff**
1430 Munkedal	9 407	11 618	2 211
1439 Färgelanda	9 955	8 919	-1 036
1461 Mellerud	10 654	10 731	77
1484 Lysekil	15 150	13 918	-1 232
1485 Uddevalla	46 121	42 501	-3 620
1487 Vänersborg	32 794	31 199	-1 595
1488 Trollhättan	38 650	43 846	5 196
Summa	**162 731**	**162 731**	**0**

Införandemodell

Under de inledande åren 2025 - 2027 tillämpas en införandemodell där kostnadsfördelningsmodellen införs i tre steg. För 2025 ska 67 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 33 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. För 2026 ska 33 procent av medlemsbidraget fördelas efter respektive kommuns faktiska utbetalda medlemsbidrag under 2023 och 67 procent utifrån principen 80/20 enligt ovan. Fr. o. m 2027 införs principen om fördelning enligt principen 80/20 fullt ut.

Införandemodell - Nytt förbund		År 2025	Å 2026 (*)	År 2027 (*)
Kommun	Ursprunglig kostnadsandel	67 % ursprunglig 33% ny nyckel	33% ursprunglig 67% ny nyckel	Ny nyckel 80/20
1430 Munkedal	5,78%	6,23%	6,69%	7,14%
1439 Färgelanda	6,12%	5,91%	5,69%	5,48%
1461 Mellerud	6,55%	6,56%	6,58%	6,59%
1484 Lysekil	9,31%	9,06%	8,80%	8,55%
1485 Uddevalla	28,34%	27,61%	26,85%	26,12%
1487 Vänersborg	20,15%	19,83%	19,50%	19,17%
1488 Trollhättan	23,75%	24,80%	25,89%	26,94%
Summa	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**	**100,00%**

Kostnader för lokaler och pensioner

Respektive medlemskommun ersätter kommunalförbundet fullt ut för kostnader för lokaler och fastigheter som behövs för kommunalförbundets verksamhet i berörd kommun. Undantag från detta gäller vissa förbundsgemensamma lokal- och fastighetskostnader som finansieras av samtliga medlemskommuner via medlemsbidraget (80/20). Till förbundsgemensamma lokalkostnader räknas 35% av heltidsstationerna samt 100% av ledningscentralen i Trollhättan och det förbundsgemensamma övningsfältet i Uddevalla.

Förbundet svarar själva för löpande driftkostnader för samtliga lokaler så som städning, uppvärmning, el, vatten och avlopp samt avfallshantering. Kostnaderna ska särredovisas från övriga kostnader.

Medlemskommunerna ersätter kommunalförbundet fullt ut för pensionskostnaderna i enlighet med deras andelar av kommunalförbundet.

Sammanträdesprotokoll för Direktionen NÄRF

Plats och tid	Norra Älvsborgs Räddningstjänst Måndag 15 april 2024 kl.17.00-17:40 Teams online-möte
Beslutande	Dan Nyberg (S) Vänersborg, ordförande Pia Fogelberg (M) Trollhättan, vice ordf. Henrik Harlitz (M) Vänersborg Monica Hanson (S) Trollhättan Ingo Asplund (L) Färgelanda Roland Björndahl (M) Mellerud
Övriga deltagande	
Ersättare	Malin Tell (S) Vänersborg, ej tjänstgörande Göran Svensson (MBP) Vänersborg, ej tjänstgörande Sofia Andersson Dharsani (S) Trollhättan, ej tjänstgörande Ann Blomberg (C) Färgelanda, ej tjänstgörande John-Olov Frid (S) Mellerud, ej tjänstgörande
Tjänstepersoner	Markus Green, tf. förbunds-/räddningschef Anders Gillek stf. räddningschef Annika Larsson, ekonomichef Ann Gustavsson, förbundssekreterare Anne-Lie Severinsson, HR-ansvarig

Utses att justera	Pia Fogelberg (M) Trollhättan
Justeringens plats och tid	Brandstationen Trollhättan
Underskrifter	Sekreterare _____ Paragraf 22-24
	Ann Gustavsson
	Ordförande _____
	Dan Nyberg (S) Vänersborg
	Justerande _____
	Pia Fogelberg (M) Trollhättan

Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll

Justeringen har tillkännagivits genom anslag

Organ:	Direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund
Sammanträdesdatum:	2024-04-15
Protokollet anslaget under tiden:	2024-04-16 – 2024-05-08
Förvaring av protokollet:	Brandstationen, Trollhättan
Underskrift	.....
	Ann Gustavsson

Utdragsbestyrkande

§ 22 Närvarokontroll/upprop
Upprop genomfördes för kontroll av närvaro och beslutanderätt för mötet.

§ 23 Val av justerare
Direktionen har att välja protokollsjusterare för sammanträdet.

Direktionens beslut
Direktionen beslutade att välja Pia Fogelberg (M) Trollhättan att justera protokollet.

§ 24 Bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal
Förbundet har upprättat förslag till bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal.

Underlag:

- Förbundschefens tjänsteskrivelse 2024-04-08
- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal
- Sammanfattande bakgrundstext
- Rapport Prospero: Förslag till förbundsordning för ett sammanslaget räddningstjänstförbund av Mitt Bohuslän och Norra Älvsborg.
- Rapport Thijssen konsult AB: Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal.
- Rapport Thijssen konsult AB: Beskrivning av kostnadsfördelningsmodellen
- Förslag till beslut i medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Direktionen föreslås besluta att anta skrivelse till NÄRF:s medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal och tillsända denna inklusive beslutsunderlag till respektive kommunstyrelse i förbundets medlemskommuner.

Direktionens beslut
Direktionen beslutade att anta skrivelse till NÄRF:s medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal och tillsända denna inklusive beslutsunderlag till respektive kommunstyrelse i förbundets medlemskommuner.

Direktionen har fattat detta beslut enhälligt.

Till
Kommunstyrelse i Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda

Från
Direktionen för NÄRF

Förslag till beslut i medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Direktionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund vill föreslå medlemskommunerna Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda att bevilja Uddevalla, Lysekil och Munkedal medlemskap i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, vilket ska namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal, samt anta den i dialog med kommunerna framarbetade nya förbundsordningen och reglemente.

Detta förslag har arbetats fram under ledning av en gemensam styrgrupp med representanter från samtliga kommuner i båda förbunden, utifrån ett uppdrag som kommer från inriktningsbeslutet för bildandet av ett gemensamt förbund, som antogs i samtliga kommuner under våren 2023. Förslaget har utformats i nära samarbete med tjänstepersonerna i medlemskommunerna.

Direktionen har vid ett styrelsemöte 2024-04-15 behandlat förslaget och tillhörande underlag och har enhälligt ställt sig bakom förslaget. Direktionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund vill därav föreslå medlemskommunerna Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda att ta beslut med följande lydelse:

- Att besluta att bevilja Lysekil, Munkedal och Uddevalla kommun inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.

- Att besluta att anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.

- Att godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.

- Att ge kommundirektören i uppdrag att per 2025-01-01 ingå ett finansieringsavtal med Räddningstjänsten Fyrbodal avseende pensionsrättigheter uppbyggda under tiden där Trollhättan/Vänersborg kommun hade räddningstjänsten i kommunal regi. (Stycket är inte relevant för Mellerud och Färgelanda)

- Att ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Som underlag till det föreslagna beslutet skickas följande handlingarna med:

- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal
- Sammanfattande bakgrundstext
- Rapport Prospero: Förslag till förbundsordning för ett sammanslaget räddningstjänstförbund av Mitt Bohuslän och Norra Älvsborg
- Rapport Thijssen konsult AB: Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal
- Rapport Thijssen konsult AB: Beskrivning av kostnadsfördelningsmodellen

På uppdrag av Direktionen i NÄRF

Markus Green

Tf. Förbundschef / Räddningschef
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Vägval för bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet

THIJSSEN KONSULT AB

Innehåll

1. Introduktion 2
2. Genomförandet 2
3. Primära frågeställningar 2
4. Hur ska bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal genomföras? 3
4.1 Varför avfärdas bildandet av ett nytt förbund? 3
4.2 Varför föreslås det att avfärda ett sammangående av NÄRF in i RMB? 4
4.3 Varför förordas ett sammangående i NÄRF 4
5. Hur ser de ekonomiska transaktionerna ut för medlemskommunerna vid ett samgående av förbunden 5
5.1 Steg 1, förändring i andel i eget kapital till följd av ny förbundsordning: 5
5.2 Steg 2, inköp i eget kapital i det utvidgade förbundet: 5
5.3 Steg 3, avveckling av förbund och utbetalning av eget kapital: 6
6. Redovisningsaspekter i sammangående processen 6
6.1 Justering av olika avskrivningstider 6
6.2 Hur att i kommunerna bokföra inköp i eget kapital 7
6.3 Hur i kommunerna bokföra utbetalt eget kapital 7
7. Hur ser de ekonomiska transaktionerna ut ur förbundets perspektiv 7
8. Vilken modell för framtida fördelning av förbundets kostnader ska tillämpas. 8
9. Hur ska avveckling av ett eller två förbund hanteras. 8

1. Introduktion

Utifrån de tidigare inriktningsbesluten antagna av samtliga medlemskommuner i RMB och NÄRF samt baserat på rapporten författad av Prospero, ska ett förslag presenteras kring hur en sammanslagning mellan NÄRF och RMB kan genomföras. Där Prosperorapporten primärt har fokus på förbundsordning, reglemente och den övergripande processen, fokuserar denna rapport på hur själva bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal ska gå till och hur den ekonomiska transaktionen vid bildandet kommer att se ut.

2. Genomförandet

Rapporten baserar sig på levererat underlag av både NÄRF och RMB. Vidare baseras den på hur andra förbundsbildningar/utvidgningar har genomförts där bland annat information från Räddningstjänsten Storgöteborg, Räddningstjänsten Skaraborg, Storstockholms brandförsvar och Räddningstjänsten Sydost har tagits i beaktande.

3. Primära frågeställningar

1. Hur ska bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal genomföras? Följande tre möjligheter har analyserats:

    i. Ett nytt förbund bildas. Sedan genomförs en verksamhetsövergång för personal från de befintliga förbunden, samt att tillgångarna säljs till det nya förbundet. Därefter kommer de befintliga förbunden avvecklas.
    ii. RMB:s medlemskommuner ansöker om medlemskap i NÄRF. En verksamhetsövergång genomförs för RMB:s personal till NÄRF. NÄRF köper över RMB:s tillgångar. NÄRF byter namn till Räddningstjänsten Fyrbodal. RMB avvecklas.
    iii. NÄRF:s medlemskommuner ansöker om medlemskap i RMB. En verksamhetsövergång genomförs för NÄRF:s personal till RMB. RMB köper över NÄRF:s tillgångar. RMB byter namn till Räddningstjänsten Fyrbodal. NÄRF avvecklas.

2. Hur ska de ekonomiska transaktionerna vid tillträde se ut så att det tas hänsyn till det nuvarande värdet av varje medlemskommuns del i tillgångar, skulder och eget kapital i det nuvarande förbundet?

3. Hur ser de ekonomiska transaktionerna ut ur förbundets perspektiv?

4. Vilken modell för framtida fördelning av förbundets kostnader ska tillämpas?

5. Hur ska avveckling av ett eller två förbund hanteras?

4. Hur ska bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal genomföras?

Alla tre vägval för bildandet av det nya förbundet är tekniskt och administrativt möjligt. Men de skiljer sig åt i kostnadsbild och i startförutsättningar i det nya förbundet.

Oavsett vägvalet kan man utåt kommunicera sammangåendet av RMB och NÄRF som en fusion. Förbundet kommer att få ett nytt namn, ny logotyp och nytt bildspråk. Härigenom kan man säkerställa att medborgare, anställda och övriga intressenter upplever Räddningstjänsten Fyrbodal som ett nytt förbund.

Utifrån den sammanvägda information som har kommit fram under denna utredning föreslås alternativ **ii** som ekonomiskt mest fördelaktigt. Detta innebär att det föreslås att RMB:s medlemskommuner ansöker om medlemskap i NÄRF. I samband med detta antas en ny förbundsordning och förbundsnamnet ändras till Räddningstjänsten Fyrbodal. Detta sätt att bilda det nya förbundet skapar det ekonomisk mest robusta förbundet inför framtiden, samtidigt innebär detta de lägsta kostnaderna för själva sammanslagningen.

4.1 Varför avfärdas bildandet av ett nytt förbund?

Att bilda ett helt nytt förbund ökar kostnader på tre områden. Ett extraförbund kommer att vara i drift under minst två års tid. Två förbund ska avvecklas i stället för ett. Samt att allt måste byggas upp i det nya förbundet, vilket skapar ökad arbetsbelastning och ökade kostnader i början. En detaljerad kostnadsuppskattning är svårt att göra utan en fördjupad utredning, men de merkostnader som bildandet av ett nytt förbund medför, jämfört med att ett av de befintliga förbunden utvidgas, uppskattas ligger emellan 4 och 6 mnkr. Nedan utvidgas dessa tre argument mot bildandet av ett nytt förbund.

När det väljs att bilda ett nytt förbund kommer det vara tre kommunalförbund som existerar under halva 2024, hela 2025 och början av 2026. Driften av ett kommunalförbund medför kostnader. Grundkostnader för ett förbund utgörs primärt av nedlagd arbetstid, direktions- och revisionskostnader, samt inköp av olika system och stödtjänster. Dessa kostnader uppskattas försiktigt till ungefär 1 mnkr årligen. Att ha ett till förbund i drift under sammangåendeprocessen innebär uppskattningsvis en extra kostnad på 2 mnkr under de två år processen tar.

Avveckling av ett förbund är också förknippat med kostnader. Erfarenheter från avveckling av Södra Bohusläns Räddningsförbund tyder på att en avvecklingsstyrgrupp arbetar intensivt under ett och ett halvt år med avvecklingen. Avvecklingen uppskattas kosta minst 1 till 2 mnkr, beroende på hur omfattande avvecklingsarbetet visar sig bli. Denna kostnad består mestadels av nedlagd arbetstid av direktionen, styrgruppen för avveckling och inköpta resurser. Om det väljs att avveckla båda förbunden och starta ett nytt förbund, blir de totala avvecklingskostnaderna högre.

När ett nytt förbund bildas har denna juridiska entitet inga avtal tecknade alls. Allt från bankkonto, upphandling av alla olika inköpsavtal, uppsättning av olika IT system m.m. måste skapas innan räddningsverksamheten kan tas över från de befintliga förbunden. Tidsplanen för detta inför första januari 2025 är kort. Att sätta upp ett nytt förbund kommer att kräva att betydande mängder arbetstid läggs på detta under 2024. När en verksamhetsövergång till ett av de befintliga förbunden väljs kan man till stora delar använda sig av den organisationsinfrastruktur som redan är uppsatt för detta förbund. Man behöver helt enkelt inte bygga upp allt från grunden. Att starta ett nytt förbund från grunden under 2024 uppskattas medföra kostnader för extra nedlagd arbetstid till omkring 1 till 2 miljoner kronor. Detta beror bland annat på att det nya förbundet inte kan använda sig av avropsupphandlingar från upphandlingscentralen ADDA. Detta då det nya förbundet inte var anslutet till ADDA när dessa upphandlingar genomfördes. Detta medför merarbete i upphandlingsarbetet.

Beloppsuppskattningar har gjorts med grunden i RMB:s och NÄRF:s nuvarande kostnader för direktion, revision och köp av stödtjänster från kommunerna, samt dialog med ordförande för avvecklingsstyrgruppen av Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund.

4.2 Varför föreslås det att avfärda ett sammangående av NÄRF in i RMB?

Det finns tre huvudsakliga argument som talar emot ett sammangående i nuvarande RMB, där RMB:s relativt svagare finansiella ställning är det främsta.

RMB har ett lägre eget kapital än NÄRF. Detta betyder att NÄRF har en starkare finansiell ställning och har därmed en bättre förmåga att finansiera sin balansräkning utan att behöva ta på sig skulder. Att NÄRF har en starkare finansiell ställning stärks ytterligare av att NÄRF har tillämpat kortare avskrivningstider. Det verkliga värdet av NÄRF:s tillgångar är därmed högre än det som framgår av redovisningen. Detta beskrivs mer utförligt i kapital 5.2.

När nya kommuner ansluter sig i ett befintligt förbund ska de köpa in sig i det befintliga egna kapitalet. Detta för att värdet av besittningar från nuvarande medlemmar i detta förbund inte ska urholkas och de nya medlemmarna på lika grunder ska bidra till förbundets kapital. Om NÄRF:s medlemskommuner skulle ansluta sig till RMB ger detta ett finansiellt svagare förbund framåt. NÄRF:s medlemskommuner kan i så fall också netto erhålla en utbetalning av eget kapital (skillnad mellan frigjort eget kapital i avveckling av NÄRF och inköp i eget kapital hos RMB). Vilket förvisso är en fördel för NÄRF-kommunerna, men detta skulle innebära ett skuldsatt förbund där medlemsbidraget också måste ökas för att täcka räntekostnader.

Avvecklingskostnader för RMB kan antas vara något lägre än motsvarande kostnad för NÄRF. Detta då RMB är ett mindre förbund i storlek och är yngre. RMB bildades 2009 och Uddevalla kommun tillkom först 2015, NÄRF bildades 1997.

I sammangåendet måste också olika externa avtal skrivas om för bland annat automatlarm. Dessa är mindre i antal när det gäller RMB.

Övergången av personal från RMB till NÄRF är också mindre omfattande då detta berör ett färre antal personer. Detta minskar storleken av den administrativa hanteringen och MBL-förhandlingarna vid övergången något.

4.3 Varför förordas ett sammangående i NÄRF

Ett sammangående i NÄRF bedöms vara mest resurseffektivt:

- Mer kostnader för ett nytt förbund undviks.
- Mindre antal anställda berörs av en verksamhetsövergång.
- Mindre antal avtal som påverkas av förändringen.
- Lägre avvecklingskostnader, då det yngre och mindre förbundet är det som kommer att likvideras.

Långsiktigt är det starkaste argumentet att detta kommer att skapa det mest ekonomiskt robusta förbundet för framtiden med en stark soliditet och ett starkt eget kapital som minskar behov av lånefinansiering.

5. Hur ser de ekonomiska transaktionerna ut för medlemskommunerna vid ett samgående av förbunden.

Vid ett sammangående av NÄRF och RMB behöver det ske ett antal transaktioner. Dessa transaktioner avser kommunernas andel i det egna kapitalet i nuvarande förbund och det kommande förbundet Räddningstjänsten Fyrbodal. Transaktionerna kan delas upp i tre steg.

Utförandet av dessa steg är avstämda med rådet för kommunal redovisning.

Nedanstående preliminära transaktioner utgår från ett sammangående där medlemskommunerna i RMB ansöker om medlemskap i NÄRF, som därefter namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.

- Steg 1: Förändring i andel i eget kapital i NÄRF, efter antagande av ny förbundsordning.
- Steg 2: Inköp av RMB:s medlemskommuner i det egna kapitalet i NÄRF.
- Steg 3: Utbetalning av eget kapital från RMB till RMB:s medlemskommuner som frigörs efter avveckling av RMB.

5.1 Steg 1, förändring i andel i eget kapital till följd av ny förbundsordning

Nuvarande förbundsordning för NÄRF anger i § 10 att medlemskommunerna vid varje tidpunkt har andel i förbundets tillgångar och skulder och eget kapital i förhållande till vad medlemmarna tillskjutit till verksamheten. Vid medlemskommuns utträde ska denne tillskiftas dess andel av förbundets behållna förmögenhet per utträdesdagen.

I den nya föreslagna skrivningen föreslås en annan skrivning som är mer likt andra närliggande förbund och som blir lättare att hantera framgent. Skrivningen som föreslås i § 8 av den nya förbundsordningen är: Medlemskommunerna har vid varje tidpunkt andel i kommunalförbundets tillgångar och skulder och eget kapital i förhållande till den modell som tillämpas för beräkning av medlemsbidraget.

Vid övergången till den nya förbundsordningen rekommenderas att eget kapital per kommun justeras. Om detta inte görs förändras behållningen i det egna kapitalet utan att de kommunerna som får en mindre behållning kompenseras för detta. Denna ombalansering av det egna kapitalet innebär att det vid bokslutet 2024 tas fram hur mycket av det eget kapitalet i NÄRF som tillhör varje medlemskommun. Detta jämförs med hur mycket eget kapital som tillhör varje kommun enligt den nya fördelningsnyckeln i Räddningstjänsten Fyrbodal. De NÄRF-kommuner som kommer att ha en relativ större andel erlägger nytt eget kapital i förbundet. De kommuner som kommer ha ett relativ minskad andel erhåller en utbetalning av eget kapital.

En likartad transaktion kommer att ske för RMB-kommunerna. De erlägger nytt eget kapital i Räddningstjänsten Fyrbodal enligt den nya fördelningsnyckeln. Medan utbetalning av kvarstående eget kapital i RMB efter likvidationen kommer att betalas ut till RMB:s medlemskommuner enligt den gamla fördelningsnyckeln.

Transaktionerna under detta steg påverkar inte totalt eget kapital i förbundet. Likvidmässigt ger dessa transaktioner netto ingen påverkan på förbundet heller.

Redovisningsaspekter av dessa transaktioner förklaras i kapitel 6.

5.2 Steg 2, inköp i eget kapital i det utvidgade förbundet:

När ett förbund utvidgas ska det normalt undvikas att värdet av det egna kapitalet från de befintliga förbundsmedlemmarna urholkas. Genom att de nya inträdande medlemmarna skjuter till eget kapital i paritet med deras framtida ägarandel, säkerställs att totala värdet av de befintliga kommunernas andel i det egna kapitalet förblir oförändrat.

Beloppet av eget kapital som RMB:s medlemskommuner måste köpa in sig i är känt först när NÄRF:s årsredovisning för 2024 är klar, detta då nivån av eget kapital påverkas av årsresultat för 2024. Samtidigt behöver Räddningstjänsten Fyrbodal en del av dessa medel redan första januari 2025 för att kunna köpa över tillgångarna från RMB. Detta föreslås att lösas genom att Räddningstjänsten Fyrbodal köper över tillgångarna mot en räntefri revers. Den reversen kan betalas ut till RMB när RMB-kommunerna senare under 2025 har betalat in för deras inköp i det egna kapitalet hos NÄRF/Räddningstjänsten Fyrbodal.

Inköp i eget kapital påverkar inte kommunens resultat, då detta inbetalda egna kapital inte utgör en kostnad utan förblir en tillgång för kommunen. Inbetalning av eget kapital försämrar kommunens likviditet och kan, beroende på kommunens kassalikviditet, medföra ett visst upplåningsbehov.

5.3 Steg 3, avveckling av förbund och utbetalning av eget kapital:

När verksamhetsövergången från RMB till NÄRF är genomförd 2025-01-01 och tillgångarna har sålts till NÄRF kan avvecklingen av Räddningstjänsten Mitt Bohuslän påbörjas. Ur erfarenhet från andra förbund framgår det att denna process kan ta mellan ett och två års tid.

Det rekommenderas att ett avtal ingås med Räddningstjänsten Fyrbodal att samtliga kostnader som uppstår i samband med avvecklingen faktureras till Räddningstjänsten Fyrbodal. Därmed delas kostnader för avvecklingen mellan alla inblandade kommuner enligt kostnadsfördelningsmodellen. Härmed förebyggs att en nackdel uppstår för RMB:s kommuner att det är just deras förbund som avvecklas.

När avvecklingen av RMB är genomförd kvarstår det endast ett bankkonto i förbundet där det kvarstående egna kapitalet finns. Detta tillfaller medlemskommunerna i RMB enligt fördelningen som anges i RMB:s nuvarande förbundsordning. Storleken av detta belopp är beroende på årsresultatet under 2024.

Likvidmässigt kompenserar den utbetalningen av eget kapital från RMB delvis inköpet i eget kapital som kommunerna har behövt göra i Räddningstjänsten Fyrbodal. Dock lär utbetalning av det egna kapitalet ske senare än inbetalning av det egna kapitalet i Räddningstjänsten Fyrbodal.

Resultatmässigt påverkar däremot denna utbetalning av eget kapital kommunernas resultat positivt, medan inbetalning av det egna kapitalet i Räddningstjänsten Fyrbodal inte påverkar kommunens resultat. Detta beskrivs mer utförligt i kapitel 6.

6. Redovisningsaspekter i sammangående processen

Sammangåendet av RMB och NÄRF ger upphov till ett antal redovisningsmässiga frågor. Dialog kring dessa frågor har skett med Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsfrågorna kan delas upp i tre delar.

- Justering av olika avskrivningstider.
- Hur att i kommunerna bokföra inköp i eget kapital.
- Hur i kommunerna bokföra utbetalt eget kapital.

6.1 Justering av olika avskrivningstider

RMB och NÄRF har genom åren tillämpat olika avskrivningsprinciper på sina tillgångar. Särskilt NÄRF har skrivit av dyrbara tillgångar, såsom olika typer av fordon, på betydligt kortare avskrivningstider. Detta gör att det bokförda värdet på tillgångarna inte är fullt ut jämförbart. Detta gör att det egna kapitalet i NÄRF idag inte återspelar det verkliga värdet av besittningar som förbundet har. På samma sätt återspeglas bokfört värde av tillgångarna i RMB inte ett korrekt värde som kan vara underlag för försäljning av dessa tillgångar till Räddningstjänsten Fyrbodal.

Efter dialog med RKR föreslås att tillämpa RKR redovisningsanvisning 12, byte av redovisningsprinciper, ändringar i uppskattningar och bedömningar samt rättelser av fel, för att hantera detta. Det som i detta fall ska göras är att man behandlar de tidigare tillämpade avskrivningstiderna som fel, och att man rättar värdet av tillgångarna till det värde som de skulle ha haft med korrekta avskrivningstider. Detta görs med en metod så att resultatet 2024 inte påverkas, men värdet av tillgångarna ökas och likaså ökas det egna kapitalet.

För att skapa rätt grund för denna justering har ett arbete gjorts för att skapa en avskrivningsplan för det framtida Räddningstjänsten Fyrbodal. Detta baserar sig på en omvärldsbevakning av avskrivningsplaner av andra räddningstjänstförbund, samt en egen bedömning av vad som motsvarar en korrekt livslängd av tillgångarna. Dessa nya avskrivningstider kommer att tillämpas i både RMB och NÄRF från och med januari 2024.

Efter att dessa justeringar har genomförts under 2024 kommer värdet av det egna kapitalet i förbunden samt värdet av tillgångarna ha en korrekt och jämförbar grund för de transaktioner som ska genomföras såsom de är beskrivna under kapitel 5.

6.2 Hur att i kommunerna bokföra inköp i eget kapital

På frågan huruvida inköp i eget kapital i ett kommunalförbund blir resultatspåverkande eller inte för de berörda kommunerna, svarar RKR att dessa transaktioner inte belastar kommunens resultat. Transaktionerna blir en likvid transaktion från berörda kommuner till förbundet, men samtidigt bokas det beloppet upp som en bestående finansiell anläggningstillgång. Värdet på dessa tillgångar behövs i regel inte skrivas ned, då balanskravet i kommunallagen inte tillåter förbundet att på ett bestående sätt minska det egna kapitalet.

6.3 Hur i kommunerna bokföra utbetalt eget kapital

En förfrågan hos kommunernas ekonomichefer indikerade att kommunerna idag inte har ett bokfört eget kapital över sitt innehav i RMB eller NÄRF. När en summa eget kapital då blir utbetalt blir detta resultatspåverkande. Detta har som främsta effekt att RMB kommunerna kommer att erhålla ett större belopp eget kapital från RMB:s avveckling som kommer att påverka deras resultat positivt under året när avvecklingen slutförs.

Inköpet i eget kapital i Räddningstjänsten Fyrbodal och utbetalningen av eget kapital från RMB ska anses vara separata händelser som kommer från separata juridiska personer och får därför inte sammanräknas i bokföringen.

7. Hur ser de ekonomiska transaktionerna ut ur förbundets perspektiv

När medlemskommunerna betalar in nytt eget kapital till förbundet ökar förbundets kassalikviditet.

Den förstärkta kassalikviditeten kommer att minska sannolikheten för att förbundet måste lånefinansiera investeringar framgent. Därmed behöver förbundet inte dra på sig extra räntekostnader, som indirekt belastar kommunerna.

Men hela inköpsbeloppet i eget kapital kommer inte att förstärka kassalikviditeten, då en del av denna likviditet omgående kommer att användas för att köpa RMB:s anläggningstillgångar.

Beloppet som ska erläggas för dessa tillgångar ska minskas med eventuella skulder som NÄRF ska ta över från RMB. Värdet av RMB:s pensionsförsäkringar ska också avräknas i dessa transaktioner. Skulder som ska avräknas är bland annat semesterlöneskulder och vissa pensionsskulder. Resterade belopp ska erläggas kontant till RMB. Detta belopp, som betalas från Räddningstjänsten Fyrbodal till RMB för

övertagandet av tillgångar och skulder, utgör en stor del av det egna kapital som efter avveckling kommer att betalas ut till RMB:s medlemskommuner.

8. Vilken modell för framtida fördelning av förbundets kostnader ska tillämpas.

Beskrivningen av vilken modell för kostnadsfördelning som ska tillämpas finns i ett separat PM.

9. Hur ska avveckling av ett eller två förbund hanteras.

Avveckling av kommunalförbund sker inte så ofta. I kommunallagen finns idag ingen tydlig beskrivning hur avvecklingen ska gå till. I den nu upphävda, och i kommunallagen integrerade, kommunalförbundslagen (1985:894) anges i 4:e kapitlet mer utförligt hur avvecklingen ska genomföras.

Med stöd från ovanstående föreslås följande avvecklingsprocess:

- Förbundsmedlemmar skickar in en begäran om likvidation till förbundet.
- Förbundsdirektionen beslutar om att inleda likvidation och direktionen får rollen som likvidator.
- Förbundsdirektionen ska besluta om en **avvecklingsprocess** och anvisa vem som operativt ska genomföra avvecklingen.
- Eventuella kvarvarande tillgångar ska säljas.
- Kvarvarande avtal ska sägas upp, i den mån att avtal inte önskas eller inte kan tas över av Räddningstjänsten Fyrbodal.
- Alla dokument, fysiska och digitala ska hanteras och gallras eller arkiveras. Ett avtal ska slutas med en medlemskommun som ska ansvara för förbundets arkiv.
- En kallelse för okända borgenärer ska göras genom en kungörelse i Post- och Inrikes Tidningar.
- En slutlig redovisning för likvidationsperioden ska delges medlemskommunerna.
- Kvarstående eget kapital skiftas ut till medlemskommunerna.
- Förbundet kan avregistreras hos registreringsmyndigheten för kommunalförbund: SCB.

Avveckling/likvidation av ett förbund medför vissa kostnader samt är tidskrävande. Ur erfarenhet av andra avvecklingar framgår det att främst är hantering av alla dokument, digitala och fysiska, som är tidskrävande och därmed kostnadsdrivande. Under tiden som avvecklingen pågår finns det kvarstående egna kapitalet också upplåst i förbundet.

Detta är ett argument mot att avveckla båda förbunden. På grund av att RMB inte har funnits som organisation lika länge som NÄRF, samt att RMB är ett mindre förbund i storlek, bör avvecklingen av RMB vara mindre tidskrävande.

Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. bevilja Lysekil, Munkedal och Uddevalla kommun inträde i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund per 2025-01-01 samt att förbundet namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal.
2. anta förbundsordningen och reglemente för Räddningstjänsten Fyrbodal som ska gälla från och med 2025-01-01.
3. godkänna att förbundsdirektionen i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund får ingå avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän om övertagande av personal och anläggningstillgångar per 2025-01-01.
4. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att ta fram förslag till avtal med övriga medlemskommuner, avseende reglering av det ingående egna kapitalet i det utökade och ombildade förbundet utifrån att antalet medlemmar utökas.
5. ovanstående beslut gäller endast under förutsättning att alla berörda kommuner i Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund fattar beslut om att godkänna föreslagen förbundsordning och reglemente.

Sammanfattning av ärendet

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har inkommit med ett förslag till medlemskommunerna angående bildandet av 'Räddningstjänsten Fyrbodal'.

Förslaget har arbetats fram under ledning av en gemensam styrgrupp med representanter från samtliga kommuner i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund och Räddningstjänstförbundet MittBohuslän likväl som i nära samarbete med tjänstepersonerna i medlemskommunerna.

Bakgrunden till arbetet är det uppdrag som kom ur det inriktningsbeslut som antogs i samtliga kommuner under våren 2023.

Direktionen har vid ett styrelsemöte 2024-04-15 enhälligt ställt sig bakom förslaget och presenterat ett förslag till beslut till kommunerna.

Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten i Sverige består av statlig räddningstjänst och kommunal räddningstjänst. Kommunernas ansvar regleras i 3 kap. i lagen om skydd mot olyckor (2003:778, LSO). Förutom räddningstjänst ansvarar kommunerna, enligt LSO, även för förbyggande verksamhet (tillsyn av brandsäkerhet samt verkande för att alla typer av olyckor förebyggs) och sotning.

Riskbilden i omvärlden, Sverige och närområdet har under de senaste åren försämrats som följd av bland annat Rysslands invasionskrig mot Ukraina, klimatförändring och ökat gängkriminalitets relaterad våld. Diverse statliga utredningar har belyst hur den kommunala räddningstjänsten ska anpassas till dessa nya riskbilder. Dessa utredningar har legat till grund för en reviderad lag (2003:778) om skydd mot olyckor, som började gälla 1 januari 2021. Utöver den förändrade lagstiftningen har fyra nya föreskrifter antagits (gäller fr.o.m. 1/1 2022):

- Föreskrifter och allmänna råd om innehåll och struktur i kommunens handlingsprogram för förebyggande verksamhet och räddningstjänst (MSBFS 2021:1).
- Föreskrifter och allmänna råd om hur kommunen ska planera och utföra sin tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (MSBFS 2021:8).
- Föreskrifter om undersökningsrapport efter kommunal räddningsinsats (MSBFS 2021:5)
- Föreskrifter och allmänna råd om ledning av kommunal räddningstjänst, (MSBFS 2021:4)

Revideringen av lagstiftningen med tillhörande föreskrifter ställer ökade krav på räddningstjänsterna, bland annat avseende ledning av stora räddningsinsatser både övergripande ledning (systemledning) och operativ ledning. Utöver detta ställs nya/förändrade krav på det förebyggande arbetet, utökade krav på olycksutredning samt mer detaljerade krav på utformning av kommunens handlingsprogram för räddningstjänst. Samtidigt har staten på ett tydligt sätt skärpt sin tillsyn av att dessa krav efterlevs. Även förändrad tolkning av annan lagstiftning påverkar räddningstjänsten och ger merarbete, exempelvis miljöbalken och arbetsmiljölagen.

För att möta dessa ökade krav på kommunal räddningstjänst har det utretts om Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund kan fördjupa sitt samarbete genom en sammanslagning och därmed erhålla en ökad förmåga och robusthet.

Tidigare genomförda utredningar ledde till ett inriktningsbeslut tagna i alla sju berörda kommuner under våren 2023, där beslut togs att verka för ett sammangående med start 2025-01-01. Under hösten 2023 har ett gemensamt arbete gjorts mellan kommunerna och båda förbunden för att ta fram grunden till en ny förbundsordning och reglemente för det gemensamma förbundet. I början av 2024 har också de ekonomiska processerna för ett sammangående kartlagts.

Dessa samlade utredningar ligger nu till grund för förslaget att bilda det gemensamma kommunalförbundet Räddningstjänsten Fyrbodal, mellan kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg.

Målet för sammangåendet är att bilda ett robust förbund, som på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt kan möta de utmaningar som kommunal räddningstjänst ställs inför.

Förbundet ska bildas genom att Lysekil, Munkedal och Uddevalla ansöker om medlemskap i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, varefter det förbundet per 2025-01-01 namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodal och antar en ny förbundsordning. Detta tillvägagångssätt har valts för att på det mest kostnadseffektiva sätt bilda Räddningstjänsten Fyrbodal, samt att detta sätt att bilda förbundet kommer, av de olika möjliga sätten att bilda det gemensamma förbundet, ge det ekonomisk mest robusta förbund inför framtiden.

Den föreslagna förbundsordningen och reglementet för Räddningstjänsten Fyrbodal har tagits fram i en process där den politiska styrgruppen, respektive förbundsdirektioner, KSO och oppositionsråd, samt kommundirektörer, förbundsdirektör och ekonomichefer har varit involverade.

För att kunna tillträda Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund måste kommunerna Uddevalla, Lysekil och Munkedal köpa in sig i det egna kapitalet i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, såsom det kommer att redovisas i årsredovisningen 2024. Detta för att inte urholka de ekonomiska värden som de nuvarande medlemmarna har byggt upp i förbundet. Detta tillskott av kapital behövs dessutom för att kunna köpa över de tillgångar från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän som ska tas över av det gemensamma förbundet. Inköp i det egna kapitalet påverkar inte kommunernas resultat.

Räddningstjänsten Mitt Bohuslän ska likvideras efter att övergången av de anställda och övertagande av sina tillgångar och skulder är genomfört. Nuvarande förbundsdirektion ska i enlighet med § 17 i nuvarande förbundsordning inträda i rollen som likvidator. Efter likvidationen är slutförd, vilket förväntas ske under 2026, kommer det kvarstående egna kapitalet att betalas ut till medlemskommunerna. Då kommunerna idag inte har detta egna kapital upptagna i sina balansräkningar, kommer utbetalning av detta kapital att påverka kommunernas resultat positivt.

Direktionen för NÄRF beslöt enhälligt den 15 april 2024 (§ 24) att anta skrivelse till NÄRF:s medlemskommuner angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal.

Beslutsunderlag

- Förbundsordning Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Reglemente Räddningstjänsten Fyrbodal, daterad 2024-05-21
- Bilaga till förbundsordning, Räddningstjänstförbundet Fyrbodal – fördelning av medlemsbidrag
- Direktionen i NÄRF:s beslut 2024-04-15, § 24.
- Skrivelsen ”Förslag till beslut i medlemskommunerna angående bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal” 2024-04-15
- Vägval och ekonomiska transaktioner vid bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal samt beskrivning av ekonomiska transaktioner inför bildandet, rapport från Thijssen Konsult AB

Karl-Olof Petersson	Wilhelm Bodmark
Kommunchef	Kommunsekreterare

Beslutet skickas till

Kommunchefen
Ekonomichefen
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän
Färgelanda kommun
Lysekils kommun
Munkedals kommun
Trollhättans stad
Uddevalla kommun
Vänersborgs kommun

ÄRENDE 10 SN 2024/115

Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Sammanfattning av ärendet

Till följd av detta beslutar socialcheferna om en gemensam riktlinje gällande ersättning för hemtjänst i annan kommun för Fyrbodals kommuner Ersättningsbeloppet för 2024 är 477 kr/timme. Årligen görs en uppräkning utifrån det omsorgsprisindex, OPI, som Sveriges kommuner och regioner, SKR, tar fram. Beräkningen av ersättningen utgår från den länsgemensamma timersättning för hemtjänst i annan kommun som fastställdes av kommunerna i Västra Götaland 2023, och som då var 456 kr/timme.

Beskrivning av ärendet

Från den 1 maj 2011 har riksdagen beslutat om möjligheter för vistelsekommun att bl.a. erhålla ersättning från bosättningskommun för utförd hemtjänst vid tillfällig vistelse i kommunen. Något fast ersättningsbelopp anges inte, utan i propositionen anges att bosättningskommunen ska ersätta vistelsekommunen enligt den ersättningsnivå som bosättningskommunen tillämpar. Enligt önskemål från flera kommuner har VästKoms styrelse årligen rekommenderat kommunerna i länet ett fast belopp. Från och med 2024 beslutades att VästKoms styrelse inte längre ska fortsätta med rekommendationen då kommunerna inte ser att en länsöverenskommelse uppfyller de varierande behov som kommunerna i Västra Götaland har.

Den enskilde ska ansöka om hemtjänst i sin hemkommun (folkbokföringskommun). Det är hemkommunen som beslutar om omfattningen av insatsen. Hemkommun och vistelsekommun ska innan beslut lämnas till den enskilde, stämma av verkställighet, inklusive omfattning och ersättning. Förutom själva vårdinsatsen ska även restid inräknas om sådan krävs. Detta innebär för kommunerna i Västra Götaland att den kommun som utför hemtjänstinsatsen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som är överenskommit dem emellan när det gäller hemtjänstinsatsen. Det ankommer alltså på den utförande kommunen att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på den hemtjänst som ska ges innan fakturering sker.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 107 / 2024
- Socialnämndens beslut § 60 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse

§ 107

SN 2024/115

Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Sammanfattning av ärendet

Från den 1 maj 2011 har riksdagen beslutat om möjligheter för vistelsekommun att bl.a. erhålla ersättning från bosättningskommun för utförd hemtjänst vid tillfällig vistelse i kommunen. Något fast ersättningsbelopp anges inte, utan i propositionen anges att bosättningskommunen ska ersätta vistelsekommunen enligt den ersättningsnivå som bosättningskommunen tillämpar. Enligt önskemål från flera kommuner har VästKoms styrelse årligen rekommenderat kommunerna i länet ett fast belopp. Från och med 2024 beslutades att VästKoms styrelse inte längre ska fortsätta med rekommendationen då kommunerna inte ser att en länsöverenskommelse uppfyller de varierande behov som kommunerna i Västra Götaland har.

Den enskilde ska ansöka om hemtjänst i sin hemkommun (folkbokföringskommun). Det är hemkommunen som beslutar om omfattningen av insatsen. Hemkommun och vistelsekommun ska innan beslut lämnas till den enskilde, stämma av verkställighet, inklusive omfattning och ersättning. Förutom själva vårdinsatsen ska även restid inräknas om sådan krävs. Detta innebär för kommunerna i Västra Götaland att den kommun som utför hemtjänstinsatsen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som är överenskommit dem emellan när det gäller hemtjänstinsatsen. Det ankommer alltså på den utförande kommunen att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på den hemtjänst som ska ges innan fakturering sker.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens beslut § 60 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 60

Dnr SN 2024/115

Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024

Beslut

Socialnämnden föreslå Kommunfullmäktige att anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Sammanfattning av ärende

Socialcheferna beslutar om en gemensam riktlinje gällande ersättning för hemtjänst i annan kommun för Fyrbodals kommuner.

Ersättningsbeloppet för 2024 är 477 kr/timme. Årligen görs en uppräkning utifrån det omsorgsprisindex, OPI, som Sveriges kommuner och regioner, SKR, tar fram. Beräkningen av ersättningen utgår från den länsgemensamma timersättningen för hemtjänst i annan kommun som fastställdes av kommunerna i Västra Götaland 2023, och som då var 456 kr/timme.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024 en riktlinje för Fyrbodals kommuner
- Tjänsteutlåtande avseende ersättningsnivå för hemtjänst som utförs av annan kommun

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden föreslå Kommunfullmäktige att anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att Socialnämnden bifaller detta.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Socialnämnden

Ersättning för hemtjänst i annan kommun 2024

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att anta ersättningsnivå för 2024 på 477 kr per timma för hemtjänst vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt riktlinje för Fyrbodals kommuner.

Sammanfattning av ärendet

Till följd av detta beslutar socialcheferna om en gemensam riktlinje gällande ersättning för hemtjänst i annan kommun för Fyrbodals kommuner Ersättningsbeloppet för 2024 är 477 kr/timme. Årligen görs en uppräkning utifrån det omsorgsprisindex, OPI, som Sveriges kommuner och regioner, SKR, tar fram. Beräkningen av ersättningen utgår från den länsgemensamma timersättning för hemtjänst i annan kommun som fastställdes av kommunerna i Västra Götaland 2023, och som då var 456 kr/timme.

Beskrivning av ärendet

Från den 1 maj 2011 har riksdagen beslutat om möjligheter för vistelsekommun att bl.a. erhålla ersättning från bosättningskommun för utförd hemtjänst vid tillfällig vistelse i kommunen. Något fast ersättningsbelopp anges inte, utan i propositionen anges att bosättningskommunen ska ersätta vistelsekommunen enligt den ersättningsnivå som bosättningskommunen tillämpar. Enligt önskemål från flera kommuner har VästKoms styrelse årligen rekommenderat kommunerna i länet ett fast belopp. Från och med 2024 beslutades att VästKoms styrelse inte längre ska fortsätta med rekommendationen då kommunerna inte ser att en länsöverenskommelse uppfyller de varierande behov som kommunerna i Västra Götaland har.

Den enskilde ska ansöka om hemtjänst i sin hemkommun (folkbokföringskommun). Det är hemkommunen som beslutar om omfattningen av insatsen. Hemkommun och vistelsekommun ska innan beslut lämnas till den enskilde, stämma av verkställighet, inklusive omfattning och ersättning. Förutom själva vårdinsatsen ska även restid inräknas om sådan krävs. Detta innebär för kommunerna i Västra Götaland att den kommun som utför hemtjänstinsatsen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som är överenskommit dem emellan när det gäller hemtjänstinsatsen. Det ankommer alltså på den utförande kommunen att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på den hemtjänst som ska ges innan fakturering sker.

Tanja Matsson
Socialchef

Valon Hetemi
Verksamhetschef

ÄRENDE 11 SN 2024/116

Ersättning för kommunal primärvård i annan kommun 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta en ersättningsnivå 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Sammanfattning av ärendet

När en patient begär kommunal primärvård i vistelsekommun ska vistelsekommunen stämma av med hemkommunen om omfattningen på vårdinsatsen innan beslut lämnas till den enskilde. När omfattningen på insatsen bestäms ska förutom själva vårdinsatsen även restid inräknas om sådan krävs.

I praktiken innebär detta, för kommunerna i Västra Götaland, att den vårdgivande kommunen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som man överenskommit sig emellan när det gäller vårdinsatsen. Det ankommer alltså på vårdkommunen, att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på vården som ska ges innan fakturering sker.

Ersättningsnivån för kommunal primärvård för 2024 är satt till 828 kr/timma.

För sjukvård som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och behandling som beslutas av arbetsterapeut eller sjukgymnast, rekommenderas kommunerna att under 2024 följa det belopp som fastställts av Samverkansnämnden för Västra Sjukvårdsregionen. Beloppet är för 2023 satt till 828 kr/timma.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 108 / 2024
- Socialnämndens beslut § 61 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse

§ 108

SN 2024/116

Ersättning för kommunal primärvård i annan kommun 2024

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta en ersättningsnivå 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Sammanfattning av ärendet

När en patient begär kommunal primärvård i vistelsekommun ska vistelsekommunen stämma av med hemkommunen om omfattningen på vårdinsatsen innan beslut lämnas till den enskilde. När omfattningen på insatsen bestäms ska förutom själva vårdinsatsen även restid inräknas om sådan krävs.

I praktiken innebär detta, för kommunerna i Västra Götaland, att den vårdgivande kommunen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som man överenskommit sig emellan när det gäller vårdinsatsen. Det ankommer alltså på vårdkommunen, att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på vården som ska ges innan fakturering sker.

Ersättningsnivån för kommunal primärvård för 2024 är satt till 828 kr/timma.

För sjukvård som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och behandling som beslutas av arbetsterapeut eller sjukgymnast, rekommenderas kommunerna att under 2024 följa det belopp som fastställts av Samverkansnämnden för Västra Sjukvårdsregionen. Beloppet är för 2023 satt till 828 kr/timma.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens beslut § 61 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta en ersättningsnivå 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 61

Dnr SN 2024/116

Ersättning för Kommunal primärvård i annan kommun 2024

Beslut

Socialnämnden föreslå Kommunfullmäktige att anta ersättningsnivå för 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Sammanfattning av ärende

När en patient begär kommunal primärvård i vistelsekommun ska vistelsekommunen stämma av med hemkommunen om omfattningen på vårdinsatsen innan beslut lämnas till den enskilde. När omfattningen på insatsen bestäms ska förutom själva vårdinsatsen även restid inräknas om sådan krävs. I praktiken innebär detta, för kommunerna i Västra Götaland, att den vårdgivande kommunen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som man överenskommit sig emellan när det gäller vårdinsatsen. Det ankommer alltså på vårdkommunen, att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på vården som ska ges innan fakturering sker. Ersättningsnivån för kommunal primärvård för 2024 är satt till 828 kr/timma.

För sjukvård som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och behandling som beslutas av arbetsterapeut eller sjukgymnast, rekommenderas kommunerna att under 2024 följa det belopp som fastställts av Samverkansnämnden för Västra Sjukvårdsregionen. Beloppet är för 2023 satt till 828 kr/timma.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden föreslå Kommunfullmäktige att anta ersättningsnivå för 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att Socialnämnden bifaller detta.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Socialnämnden

Ersättning för kommunal primärvård i annan kommun 2024

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att anta en ersättningsnivå 2024 på 828 kr per timma för kommunal primärvård, som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och för behandling som beslutas av fysioterapeut/arbetsterapeut, vid tillfällig vistelse i annan kommun än hemkommunen enligt VästKoms rekommendation.

Sammanfattning av ärendet

När en patient begär kommunal primärvård i vistelsekommun ska vistelsekommunen stämma av med hemkommunen om omfattningen på vårdinsatsen innan beslut lämnas till den enskilde. När omfattningen på insatsen bestäms ska förutom själva vårdinsatsen även restid inräknas om sådan krävs. I praktiken innebär detta, för kommunerna i Västra Götaland, att den vårdgivande kommunen debiterar folkbokföringskommunen för det antal timmar som man överenskommit sig emellan när det gäller vårdinsatsen. Det ankommer alltså på vårdkommunen, att hos folkbokföringskommunen förankra omfattningen på vården som ska ges innan fakturering sker.

Ersättningsnivån för kommunal primärvård för 2024 är satt till 828 kr/timma. För sjukvård som utgår ifrån distriktssköterskebeslut och behandling som beslutas av arbetsterapeut eller sjukgymnast, rekommenderas kommunerna att under 2024 följa det belopp som fastställts av Samverkansnämnden för Västra Sjukvårdsregionen. Beloppet är för 2023 satt till 828 kr/timma.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse

Beskrivning av ärendet

Sedan 1 januari 1999 har de 49 kommunerna i Västra Götaland ansvar för kommunal primärvård i ordinärt boende i enlighet med gällande Hälso- och sjukvårdsavtal i Västra Götaland. Enligt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL) ska varje region erbjuda en god hälso- och sjukvård åt dem som är bosatta i regionen. Det innebär att kommunerna i Västra Götaland ska ge kommunal primärvård i ordinärt boende åt personer bosatta inom länet, oavsett om de är kommuninvånare eller inte. Kommunen kan inte neka insats till "icke kommuninvånare" med hänvisning till resursbrist utan alla sökanden ska behandlas lika. Enligt HSL kan en region ge sjukvård till personer som vistas i regionen utan att vara bosatta där. Samtliga regioner i landet har sig emellan ett avtal, det s.k. riksavtalet för utomlänsvård, som reglerar den ekonomiska ersättningen, när vård ges av annan region än där den enskilde är bosatt. VästKom har rekommenderat kommunerna i Västra Götaland att följa detta avtal sig emellan. Sålunda kommer vi också att följa den prissättning som Västra sjukvårdsregionen beslutar om årligen. Sedan 2018 har Västra sjukvårdsregionen harmoniserat priserna med Södra sjukvårdsregionen. Detta innebär en ny kategorisering av yrkeskategorierna och numer ingår såväl distriktsköterska som sjukgymnast i kategorin ”Besök hos övriga yrkeskategorier i primärvård (inklusive medicinsk service)”.

Tanja Mattsson
Socialchef

Valon Hetemi
Verksamhetschef vård och omsorg

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

ÄRENDE 12 SN 2023/210

Revidering av taxor och avgifter för hemtjänsten

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden gav socialchef i uppdrag, SN § 211 2023, att undersöka alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt.

Förvaltningens förslag är att övergå till debitering per beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 109 / 2024
- Socialnämndens beslut § 58 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse
- Socialnämndens beslut § 211 / 2023
- Förslag taxor och avgifter 2024

§ 109

SN 2023/210

Revidering av taxor och avgifter för hemtjänsten

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden gav socialchef i uppdrag, SN § 211 2023, att undersöka alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt.

Förvaltningens förslag är att övergå till debitering per beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens beslut § 58 / 2024
- Socialnämndens tjänsteskrivelse
- Socialnämndens beslut § 211 / 2023
- Förslag taxor och avgifter 2024

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

- anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 58

Dnr SN 2023/210

Revidering taxor och avgifter för hemtjänst

Beslut

Socialnämnden föreslå kommunfullmäktige att anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärende

Socialnämnden gav socialchef i uppdrag, SN § 211 2023, att undersöka alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt. Förvaltningens förslag är att övergå till debitering per beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- SN § 211 2023
- Bilagan 8 Förslag taxor och avgifter 2024

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden föreslå kommunfullmäktige att anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att Socialnämnden bifaller detta.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Revidering taxor och avgifter för hemtjänst

Förslag till beslut

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att anta revidering av taxor och avgifter för hemtjänst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Socialnämnden gav socialchef i uppdrag, SN § 211 2023, att undersöka alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt.

Förvaltningens förslag är att övergå till debitering per beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- SN § 211 2023
- Förslag taxor och avgifter 2024

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Förvaltningen har sedan december 2023 arbetat intensivt med en översyn av avgiftshanteringen inom hemtjänsten. En omvärldsbevakning har gjorts, schablontiderna har setts över, dialog roller mellan bistånd och utförare har genomförts och det har setts över vad som behövs justeras i våra verksamhetssystem kopplat till olika sätt för avgiftshantering.

Det vanligaste sättet att ta ut avgift inom hemtjänsten i landet idag är utifrån beviljad insats/tid framförallt för mindre kommuner. Det är också det sätt att ta ut avgifter som generellt rekommenderas för mindre kommuner. Att ta ut avgift efter utförd tid ställer stora krav på utvecklade verksamhetssystem och upparbetade arbetssätt för att detta ska kunna genomföras på ett tidseffektivt och rättssäkert sätt. Idag tas avgift för utförd tid i Mellerud baserad på manuell pinnstatistik som hemtjänstens medarbetare hanterar. Detta tar mycket tid i anspråk och är tungrott administrativt på flera sätt. Det finns dessutom ett mått av godtycklighet i hur man bedömer tidsåtgången vilket gör att avgiftsunderlaget inte blir helt tillförlitlig.

De flesta kommuner tar avgift för beviljad tid snarare än utförd tid men även här skiljer hur man tar ut denna avgift. Vanligast förekommande är:

1. Avgift utifrån beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid.
2. Avgift i nivåer utifrån schablontiden för insats.
3. Avgift per insats/besök.

Förutsättningar

Enligt Socialtjänstlag 8 kap 2 § får kommunen enligt grunder som kommunen bestämmer ta ut skäliga avgifter som inte överstiger kommunens självkostnader.

Mellerud har idag en fastställd schablontid för varje insats. En schablontid ska utgöra ett genomsnittligt medelvärde avseende tidsåtgången för utförandet av viss insats. Medelvärdet ändras beroende på den totala vårdtyngden/stödbehovet.

Avgift för hemtjänst baseras för 2024 på en aktuell beräkning avseende timpris för självkostnaden motsvarande 374 kr/timma. Maxtaxan (tak för hur hög avgift en enskild kommuninvånare betalar är 2575 kr/månad. Med nuvarande timpris innebär det att maxtaxa nås när en enskild invånare har hemtjänst omfattande 6 timmar och 45 minuter nås maxtaxan 2575 kr/månad.

Kommunens modell för avgiftsdebitering behöver vara kostnadseffektiv och samtidigt rättssäker. Modellen måste ta hänsyn till möjligheteter (exempelvis automatiseringar) och begränsningar i verksamhetssystemet samt administrativ belastning för biståndshandläggare, utförare och avgiftshandläggare.

Avgiftsmodellen behöver även synkronisera med den resursfördelningsmodell för hemtjänsten som tas fram med hjälp av Ensolution under innevarande år.

Analys

När en individs behov väsentligt förändras behöver en ny biståndsbedömning komma till. Däremot behöver inte nödvändigtvis ett nytt biståndsbeslut till när behovet förändras *inom ramen för en viss insats*.

Flera kommuner bland annat Uddevalla har arbetat med att minska detaljstyrningen av utförandet i biståndsbesluten samt slå ihop och minska antalet insatser och schablontider. Den beviljade tiden för biståndsbesluten ses istället mer som en totalram. Detta innebär en minskad styrning från biståndshandläggare kring när och hur ofta en insats ska utföras och en större del av ansvaret läggs på utförarna vilket skapar mer flexibilitet och mindre krav på administrativ tid från biståndshandläggare.

Att ta ut avgift utifrån ***beviljad insats baserad på schablontid*** för omvårdnads- och serviceinsatser innebär att bara små förändringar behöver göras i verksamhetssystemet. Det innebär minskad administrativ börda för hemtjänstens medarbetare då ”pinnstatistiken” kan frångås och det innebär också mindre administrations för biståndshandläggare. Endast mindre justeringar behöver göras för att möjliggöra ett sådant arbetssätt sett till våra verksamhetssystem och det ligger väl i linje med att bygga in automatisering på sikt. Det kräver dock ett förändrat arbetssätt och förhållningssätt för biståndshandläggare och planerare/samordnare som behöver tätare avstämningar, detta arbetar

förvaltningen för redan nu. Schablontiderna behöver uppdateras efter den översyn som gjorts.

Avgift ***per beviljad insats*** utan att detta baseras på schablontid skulle kräva ett omfattande omställningsarbete både i verksamhetssystem och sett till arbetssätt inom förvaltningen. Hela systemet för avgiftshantering skulle behöva byggas om sammanfattningsvis. Väldigt få kommuner tar avgifter på detta sätt.

Avgift utifrån ***beviljade insatser utifrån schablontider i nivåer*** har diskuterats men det medför en relativt stor omarbetning både av verksamhetssystem och schablontider samt i nuläget skulle det lägga större administrativ tyngd på bistånd. Förändringen jämfört med att ta ut beviljad insats baserad på schablontid för kommuninvånarna bedöms som väldigt liten.

Slutsats

Efter genomförd analys och omvärldsbevakning förespråkar förvaltningen debitering för beviljad insats i enlighet med bestämd schablontid i samtliga omvårdnads- och serviceinsatser. På detta sätt ökar rättssäkerheten i hur debiteringen sker samtidigt som den administrativa pålagan minskar.

Vid serviceinsats i delat hushåll där fler är i behov av samma insats delas insatsens schablontid i hushållet.

Inga förändringar föreslås avseende ledsagare och boendestöd, där kvarstår debitering utifrån utförd tid per påbörjad halvtimme.

Tanja Mattsson
Socialchef

Valon Hetemi
Verksamhetschef

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

§ 211 Dnr SN 2023/210

Revidering taxor och avgifter för hemtjänst

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar att återremittera ärendet och uppdra till socialchef att göra en fördjupad undersökning över alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt.

Sammanfattning av ärendet

Taxor och avgifter revideras inför varje nytt verksamhetsår. Med anledning av den genomlysning som gjorts av Ensolution avseende hemtjänst föreslår förvaltningen en förändring avseende avgiftshanteringen för hemtjänst för att minska den administrativa bördan för medarbetarna inom hemtjänsten. Föreslagna ändringar är markerade i gult i bilagan.

Socialchef informerade om att för att minska den administration som idag krävs av hemtjänstpersonalen behöver man frångå den formulering som finns gällande taxor och avgifter om att debitering ska ske per påbörjad halvtimme. När förvaltningen närmare undersökt detta visar det sig dock att för att göra en förändring krävs en bearbetning av de schablontider som används för faktuering samt en mindre ombyggnad i vårt system för avgiftshantering. Detta innebär att ärendet behöver vidare beredning för att säkerställa att alla delar faller väl på plats innan beslut tas. Ärendet föreslås återkomma till nämnd i februari 2024 och tills dess kan också en omvärldsanalys göras bland annat avseende möjligheten att övergå till debitering per insats.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordföranden Daniel Jensen (KD): Socialnämnden beslutar att återremittera ärendet och uppdra till socialchef att göra en fördjupad undersökning över alternativ för fakturering av avgifter inom hemtjänsten samt säkerställa att en förändrad avgiftshantering kan implementeras på ett rättssäkert sätt.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att socialnämnden bifaller detta.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse
- Bilaga 4 Taxor och avgifter

Beslutet skickas till

Socialchef

MELLERUDS KOMMUN

Förslag taxor och avgifter 2024

Socialnämnden

Innehållsförteckning

1 Snöröjning 3
2 Taxor ordinärt boende 4
3 Taxor särskilt boende 5
4 Taxor hemsjukvård 6
5 Avgifter LSS 7
6 Hyror boende vård och omsorg 8
7 Hyror boende stöd och service 9
8 Ansöknings- och tillsynsavgifter enligt alkohollagen 10
9 Avgifter enligt tobakslagen 12
10 Avgift för missbruksvård för hem eller boende 13
11 Avgift för familjerådgivning 14
12 Ersättning för hemvård och hemsjukvård i annan kommun 15
13 Taxor provisorisk dödsboförvaltning samt ordnande av gravsättning 16
14 Egenavgifter för vårdnadshavare vars barn får vård utanför egna hemmet 17

1 Snöröjning

Snöröjning beställs via Arbetsmarknadsenheten, AME. Bedömning av behov ska göras i samarbete med socialtjänsten.

	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Snöröjning (handskottning gångväg till huvudingång)	225 kr/tillfälle	225 kr/tillfälle

2 Taxor ordinärt boende

Observera att samtliga avgifter förutom måltidsersättning, färdtjänst, riksfärdtjänst och bostadshyra tillsammans inte får överstiga den nationellt fastställda maxtaxan för vård- och omsorgsavgift.

Beräkningen av individuellt avgiftsuttag utgår från nationellt uträknat förbehållsbelopp (belopp för att täcka levnadsomkostnader). För 2024 beräknas det nationella förbehållsbeloppet för ensamstående uppgå till 7 061 och makar/sambo 5 761 kronor per månad. Dessa belopp är f.n. preliminära och beräknas bli beslutade under kvartal 4 2023.

Prisbasbeloppet höjs från 52 500 till 57 300 kronor. Detta är en höjning på 9,14 %.

	Kommentar	**Taxa 2023**	**Taxa 2024**
Maxtaxa		2359 kr/mån	2574 kr/mån
Hemsändning av färdiglagad mat	Portionspris	65,50 kr	73,50 kr
Hemsändning av kvällsmat	Portionspris	50 kr	57 kr
Hemsändning av färdiglagad mat	Distributionsavgift	11 kr	12 kr
Hemtjänst/Hemvård	Debitering för påbörjad halvtimme. Avgiften gäller även om tjänsterna utförs av anhörigvårdare eller annan utförare	343 kr/tim	374 kr/tim
Trygghetslarm	Tillkommande kostnader för GSM-telefoni motsvarande, svarar den enskilde för	262 kr/mån	286 kr/mån
Trygghetslarm	Vid ytterligare beslut om trygghetslarm i samma hushåll tillkommer en avgift	174 kr/person och månad	190 kr/person och månad
Serviceavgift	Debitering för påbörjad halvtimme. Avgiften gäller även om tjänsterna utförs av anhörigvårdare eller annan utförare. Med service avses städ, tvätt och inköp	343 kr/tim	374 kr/tim
Telefonservice		262 kr/hushåll och månad	286 kr/hushåll och månad
Ledsagare	Debitering för påbörjad halvtimme. Avgiften gäller även om tjänsterna utförs av anhörigvårdare eller annan utförare. Den enskilde svarar för ledsagarens omkostnader utöver avtalsenliga löneförmåner	174 kr/tim	190 kr/tim
Boendestöd	Debitering för påbörjad halvtimme. Avgiften gäller även om tjänsterna utförs av anhörigvårdare eller annan utförare	174 kr/tim	190 kr/tim

3 Taxor särskilt boende

Observera att samtliga avgifter förutom måltidsersättning, färdtjänst, riksfärdtjänst och bostadshyra tillsammans inte får överstiga den nationellt fastställda maxtaxan för vård- och omsorgsavgift.

Beräkningen av individuellt avgiftsuttag utgår från nationellt uträknat förbehållsbelopp (belopp för att täcka levnadsomkostnader). För 2024 beräknas det nationella förbehållsbeloppet för ensamstående uppgå till 7 061 och makar/sambo 5 761 kronor per månad. Dessa belopp är f.n. preliminära och beräknas bli beslutade under kvartal 4 2023.

Prisbasbeloppet för 2024 har beräknats till 57 300 och med en höjning om 9,14 %.

Förbehållsbeloppet kan höjas vid fördyrade levnadsomkostnader. Det kan sänkas om den enskilde inte har en speciell kostnad, som ska täckas av förbehållsbeloppet. För den som bor i särskilt boende reduceras förbehållsbeloppet för hushållsel, säng, sängutrustning samt förbrukningsartiklar med 650 kronor.

	Kommentar	**Taxa 2023**	**Taxa 2024**
Maxtaxa		2359 kr/mån	2574 kr/mån
Omvårdnadsavgift i särskilda boendeformer inklusive trygghetsboendet Axet	Maxavgiften får inte överstiga	2359 kr/mån	2574 kr/mån
Måltidsavgifter i särskilt boende	kr/mån	4950 kr/mån	5520 kr/mån
Måltidsavgifter i särskilt boende	kr/dygn	165 kr/mån	184 kr/mån
Korttidsvård	Omvårdnadsavgift per dag = maxtaxan/30 dagar	79 kr/mån	86 kr/mån
Korttidsvård	Kostavgift per dag = måltidsavgift	165 kr/mån	184 kr/mån

4 Taxor hemsjukvård

Observera att samtliga avgifter förutom måltidsersättning, färdtjänst, riksfärdtjänst och bostadshyra tillsammans inte får överstiga den nationellt fastställda maxtaxan för vård- och omsorgsavgift.

Beräkningen av individuellt avgiftsuttag utgår från nationellt uträknat förbehållsbelopp (belopp för att täcka levnadsomkostnader). För 2024 beräknas det nationella förbehållsbeloppet för ensamstående uppgå till 7 061 och makar/sambo 5 761 kronor per månad. Dessa belopp är f.n. preliminära och beräknas bli beslutade under kvartal 4 2023.

Prisbasbeloppet för 2024 har beräknats till 57 300 och med en höjning om 9,14 %.

Förbehållsbeloppet kan höjas vid fördyrade levnadsomkostnader. Det kan sänkas om den enskilde inte har en speciell kostnad, som ska täckas av förbehållsbeloppet. För den som bor i särskilt boende reduceras förbehållsbeloppet för hushållsel, säng, sängutrustning samt förbrukningsartiklar med 650 kronor.

	Kommentar	**Taxa 2023**	**Taxa 2024**
Maxtaxa		2359 kr/mån	2574 kr/mån
Hemsjukvård		343 kr/mån	374 kr/mån

5 Avgifter LSS

LSS - måltidskostnader				
Boende/verksamhet	**Taxa 2023 Hel**	**Taxa 2024 Hel**	**Taxa 2023 Halv**	**Taxa 2024 Halv**
Karolinen	2114 kr	2400 kr	1448 kr	1848 kr
P.D. Lundgrensgatan	2114 kr	2400 kr	1448 kr	1848 kr
Magasinsgatan	1887 kr	2400 kr	1437 kr	1848 kr
Rostocksgatan	1887 kr	2400 kr	1437 kr	1848 kr
Gården	2020 kr	2400 kr	1579 kr	1848 kr
Daglig verksamhet - lunch 73 kr och kaffe 5 kr	70 kr	78 kr		

6 Hyror boende vård och omsorg

Boendeenhet	Storlek m2	Hyra 2023	Hyra 2024
Fagerlids särskilda boende	24-25	4853 kr/mån	5028 kr/mån
Fagerlids särskilda boende	31-33	5344 kr/mån	5537 kr/mån
Ängenäs särskilda boende	35	7290 kr/mån	7552 kr/mån
Skållerudshemmet	30-36	5256 kr/mån	5445 kr/mån

7 Hyror boende stöd och service

Boendeenhet	Storlek m2	Hyra 2023	Hyra 2024
Magasinsgatan 27	20-29	4311 kr/mån	4705 kr/mån
Magasinsgatan 27	30-39	4922 kr/mån	5099 kr/mån
Magasinsgatan 27	40-49	5535 kr/mån	5734 kr/mån
Gerdserud	30-39	5816 kr/mån	6025 kr/mån
Gerdserud	48	6612 kr/mån	6850 kr/mån
Rostocksgatan 31	40-49	5425 kr/mån	5621 kr/mån

8 Ansöknings- och tillsynsavgifter enligt alkohollagen

Ansöknings- och tillsynsavgifter enligt alkohollagen			
	Kommentar	**Avgift 2023**	**Avgift 2024**
Stadigvarande Tillstånd			
Nyansökningar Stadigvarande serveringstillstånd till allmänallmänhet, slutet sällskap samt catering, tåg och båt	Inkl. 1 kunskapsprov. Ingen återbet.	9000 kr	9000 kr
Anmälan om ändrade ägarförhållanden, helt nya företrädare	Avser tillfällen där hela styrelsen i ett aktiebolag eller samtliga bolagsmän i ett handelsbolag bytt ut. Ingen återbetalning	7000 kr	7000 kr
Ansökan om stadigvarande ändring i tillstånd	Avser till exempel stadigvarande utökad serveringstid/ yta, gemensam serveringsyta. Ingen återbetalning	2000 kr	4000 kr
Ändring - omregistrering till AB/HB/EF, eller övrig omregistrering i företag, samma ägare	Ingen återbetalning	2000 kr	2000 kr
PBI-Utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande)	Ingen återbetalning	1000 kr	1000 kr/per person
Nyansökan provsmakning och pausservering	Inkl. 1 kunskapsprov, ingen återbetalning	5000 kr	5000 kr
Anmälan om catering, provsmakning, rumsservering, servering eller kryddning av snaps	Sökande har tillstånd i Dalsland	Ingen avgift	Ingen avgift
Ansökan om tillfällig förändring i tillstånd	Avser till exempel tillfälligt utökad serveringstid eller serveringsyta vid enstaka tillfälle. Sökande har tillstånd i Dalsland. Ingen återbetalning	2 000 kr	2000 kr
Ansökan om tillfällig gemensam serveringsyta			4000 kr
Tillfälliga tillstånd			
Tillfälligt tillstånd för 2 ggr och samma lokal. Sökanden har stadigvarande tillstånd i Dalslandskommunerna - extra dagar, söks vid samma tillfälle, max 6 ggr per år	Ingen återbetalning	3000 kr 500 kr/dag	3000 kr 500 kr/dag
Tillfälligt tillstånd för 2 ggr och samma lokal. Sökanden har inte stadigvarande tillstånd i Dalslandskommunerna - extra dagar, söks vid samma tillfälle, max 6 ggr per år	Ingen återbetalning	5000 kr 500 kr/dag	5000 kr 500 kr/dag
Tillfälligt tillstånd för slutna sällskap, max 6 tillstånd per halvår och avser samma lokal	Ingen återbetalning	2000 kr	2000 kr
Kunskapsprov med möjlighet till två omprov (gäller både stadigvarande och tillfälligt tillstånd)	Per provtillfälle förutom nyansökans första prov	1000 kr/prov	1000 kr/prov
Årlig avgift för stadigvarande serveringstillstånd			
Fast avgift serveringstillstånd		4000 kr	4500 kr
Fast avgift tillstånd för pausservering, provsmakning och catering	Halv fast avgift	2000 kr	2500 kr
Rörlig avgift kr	Beror på föregående års försäljning enligt restaurangrapport		
0-25000		0 kr	0 kr

Ansöknings- och tillsynsavgifter enligt alkohollagen			
25001-50000		1000 kr	1500 kr
5001-100000		2000 kr	2500 kr
100001-150000		3000 kr	3500 kr
150001-200000		4000 kr	4500 kr
200001-300000		5000 kr	5500 kr
300001-600000		6000 kr	6500 kr
6000001-900000		7000 kr	7500 kr
900001-1200000		8000 kr	8500 kr
1200001-1500000		9000 kr	9500 kr
1500001-2500000		10000 kr	10500 kr
2500001-3000000		11000 kr	11500 kr
30000001-		12000 kr	12500 kr
Påminnelseavgift, restaurangrapport ska vara registrerad före den 31 mars.		500 kr första påminnelsen, 1000 kr andra påminnelsen, utredning startas.	1000 kr första påminnelsen, 1500 kr andra påminnelsen, utredning startas.

9 Avgifter enligt tobakslagen

Taxor enligt tobakslagen och liknande produkter (2018:2088) samt alkohollagen (2010:1622)
Ingen återbetalning vid avslag eller att ansökan dras tillbaka.

	Avgift 2023	Avgift 2024
Stadigvarande tobakstillstånd (ägarbyte/övertagande av rörelse	7000 kr	8000 kr
Anmälan om ändrade ägarförhållanden, helt nya företrädare		6000 kr
Tillfälligt tobakstillstånd (har stadigvarande tobakstillstånd)	2000 kr	2000 kr
Tillfälligt tobakstillstånd (har inget tillstånd)	4000 kr	4000 kr
-Ändring omregistrering till AB/HB/EF, eller övrig omregistrering i företag, samma ägare	2000 kr	2000 kr
PBI-utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande)	1000 kr	1000 kr/per person
Årsavgift Tobakstillstånd		
Årsavgift för tillsyn och administration	5000 kr	5500 kr
Årsavgift för produkter utöver tobaktillstånd		
Avgift per tillkommande produkt	500 kr	500 kr

Årliga avgifter	Kommentar	Avgift 2023	Avgift 2024
En produkt	Vid försäljning av t ex folköl och e-cigaretter blir det två produkter och totalt 3500: -	2000 kr	2000 kr
Två produkter	Vid försäljning av t ex folköl och e-cigaretter blir det två produkter och totalt 3500: -	3500 kr	3500 kr
Tre produkter	Försäljning av folköl, e-cigaretter samt receptfria läkemedel	4500 kr	4500 kr
Fyra produkter	Försäljning av folköl, e-cigaretter, tobaksfria nikotinprodukter samt receptfria läkemedel	5000 kr	5000 kr

Kommunernas arbete enligt alkohollagen har ett direkt lagstöd för avgiftsuttag, enligt 8 kap 10 § alkohollagen (2010:1622) och 2 kap 5 § och 6 § i kommunallagen (2017:725) Begränsning finns dock att kommunerna inte får ta ut en högre avgift än vad som motsvarar de kostnader som kommunerna har för de tjänster de tillhandahåller (självkostnadsprincipen).

10 Avgift för missbruksvård för hem eller boende

Kommunen har rätt att ta ut en avgift för kost och logi oavsett om vården bereds enligt SoL eller LVM. För insatser av behandlingskaraktär får avgiften inte överstiga det belopp som regleras i 6 kap 1§ SoF.

	Kommentar	Avgift 2022	Avgift 2023
Missbruksvård i vård för hem eller boende	Högsta dagsersättning.	80 kr/dygn	80 kr/dygn

11 Avgift för familjerådgivning

	Kommentar	Taxa 2022	Taxa 2023
Familjerådgivning	Från fjärde besöket: avgiftsfritt under en behandlingsperiod.	100 kr/besök	100 kr/besök

12 Ersättning för hemvård och hemsjukvård i annan kommun

Ersättning för hemsjukvård och hemvård vid vistelse i annan kommun följer rekommendationerna från Fyrbodals kommunalförbund och är förnärvarande preliminära då den räknas upp med omsorgsprisindex som beslutas under kvartal 4 2023.

	Kommentar	Ersättning 2023	Ersättning 2024
Ersättning för hemsjukvård vid tillfällig vistelse i annan kommun		794 kr/tim	794 kr/tim
Ersättning för hemvård vid tillfällig vistelse i annan kommun		456 kr/tim	456 kr/tim
Ersättning för matdistribution vid tillfällig vistelse i annan kommun		76 kr	85 kr
Ersättning för trygghetslarm vid tillfällig vistelse i annan kommun		262 kr/mån	286 kr/mån

13 Taxor provisorisk dödsboförvaltning samt ordnande av gravsättning

	Kommentar	Taxa 2023 inkl. moms	Taxa 2024 inkl. moms
Provisorisk dödsboförvaltning samt ordnande av gravsättning		524,50 kr/tim	572 kr/tim

14 Egenavgifter för vårdnadshavare vars barn får vård utanför egna hemmet

Om ett barn under 18 år genom socialtjänstens försorg får vård i annat hem än det egna, är föräldrarna skyldiga att i skälig utsträckning bidra till kommunens kostnader (SoL 8 kap 1 § och LSS 20 §). Ersättningsbeloppet bestäms efter samma grunder som om det gällde att bestämma återbetalningsskyldighet för var och en av dem enligt lagen om underhållsstöd (6 kap. 2 - 4 §§ SoF). Beräkningen ska göras på var och en av föräldrarna.

ÄRENDE 13 KS 2024/222

Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbundet Väst har beslutat om att föreslå dess medlemskommuner att anta en ny förbundsordning för förbundet. Förändringarna i förbundsordningen innebär en anpassning av styrelsens storlek till att överensstämma med rådande lagstiftning. I förlängningen innebär detta att varje medlemskommuner kommer finnas representerade med såväl ordinarie ledamot som en ersättare.

I samband med ovanstående förändringar har även en dialog förts mellan Tanum och Uddevalla kommun med anledning av att förändringen i förbundsordningen även föreslås innehålla en förändring av vart samordningsförbundet har sitt säte. Tidigare har detta varit i Tanums kommun men av vad som beskrivs vara praktiska skäl önskas ny säteskommun bli Uddevalla kommun.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens beslut § 112 / 2024
- Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut § 133 / 2024
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst
- Samordningsförbundet Västs styrelseprotokoll 2024-03-22

§ 112 KS 2024/222

Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbundet Väst har beslutat om att föreslå dess medlemskommuner att anta en ny förbundsordning för förbundet. Förändringarna i förbundsordningen innebär en anpassning av styrelsens storlek till att överensstämma med rådande lagstiftning. I förlängningen innebär detta att varje medlemskommuner kommer finnas representerade med såväl ordinarie ledamot som en ersättare.

I samband med ovanstående förändringar har även en dialog förts mellan Tanum och Uddevalla kommun med anledning av att förändringen i förbundsordningen även föreslås innehålla en förändring av vart samordningsförbundet har sitt säte. Tidigare har detta varit i Tanums kommun men av vad som beskrivs vara praktiska skäl önskas ny säteskommun bli Uddevalla kommun.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst
- Samordningsförbundet Västs styrelseprotokoll 2024-03-22

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att kommunstyrelsen bifaller detta.

§ 133

KS 2024/222

Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbundet Väst har beslutat om att föreslå dess medlemskommuner att anta en ny förbundsordning för förbundet. Förändringarna i förbundsordningen innebär en anpassning av styrelsens storlek till att överensstämma med rådande lagstiftning. I förlängningen innebär detta att varje medlemskommuner kommer finnas representerade med såväl ordinarie ledamot som en ersättare.

I samband med ovanstående förändringar har även en dialog förts mellan Tanum och Uddevalla kommun med anledning av att förändringen i förbundsordningen även föreslås innehålla en förändring av vart samordningsförbundet har sitt säte. Tidigare har detta varit i Tanums kommun men av vad som beskrivs vara praktiska skäl önskas ny säteskommun bli Uddevalla kommun.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst
- Samordningsförbundet Västs styrelseprotokoll 2024-03-22

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

Kommunstyrelsen

Förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag om ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbundet Väst har beslutat om att föreslå dess medlemskommuner att anta en ny förbundsordning för förbundet. Förändringarna i förbundsordningen innebär en anpassning av styrelsens storlek till att överensstämma med rådande lagstiftning. I förlängningen innebär detta att varje medlemskommuner kommer finnas representerade med såväl ordinarie ledamot som en ersättare.

I samband med ovanstående förändringar har även en dialog förts mellan Tanum och Uddevalla kommun med anledning av att förändringen i förbundsordningen även föreslås innehålla en förändring av vart samordningsförbundet har sitt säte. Tidigare har detta varit i Tanums kommun men av vad som beskrivs vara praktiska skäl önskas ny säteskommun bli Uddevalla kommun.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse
- Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst
- Samordningsförbundet Västs styrelseprotokoll 2024-03-22

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Wilhelm Bodmark
Kommunsekreterare
0530-181 04
Wilhelm.bodmark@mellerud.se

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst

Förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Samordningsförbundet Väst har inrättats med stöd av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

§ 1 Samordningsförbundets namn
Samordningsförbundets namn är Samordningsförbundet Väst. Organisationsnummer är 222000-2030

§ 2 Samordningsförbundets säte
Samordningsförbundet har sitt säte i Uddevalla kommun.

§ 3 Samordningsförbundets medlemmar
Förbundet har 12 medlemmar som tillsammans utgör fyra parter: Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommun som består av kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla och Västra Götalandsregionen.

§ 4 Samordningsförbundets ändamål
Samordningsförbundets ändamål är att inom kommunernas geografiska område bedriva finansiell samordning enligt FinsamL (2003:1210) mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla och Västra Götalandsregionen.

§ 5 Förbundets organisation
Samordningsförbundet ska ledas av en styrelse. Förbundsstyrelsen ska utse en tjänsteman som ska leda och fördela arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar.

§ 6 Styrelsen
Förbundet ska ledas av en styrelse.
Styrelsen ska bestå av 12 ledamöter och 12 ersättare. Arbetsförmedlingen utser 1 ledamot och 1 ersättare. Försäkringskassan utser 1 ledamot och 1 ersättare. Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla utser var sin ledamot och ersättare, totalt 9 ledamöter och 9 ersättare. Västra Götalandsregionen utser 1 ledamot och 1 ersättare.

Varje ledamot i styrelsen har en röst, vilket framgår av 4 kap. 24 § kommunallagen (2017:725) (i 19 § FinsamL, hänvisas till detta lagrum). Ersättare har närvaro- och yttranderätt.

Mandattiden är fyra år och räknas från och med den 1 januari efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

Styrelsen utser bland sina ledamöter en ordförande och en eller två vice ordförande för den tid som styrelsen bestämmer. Kommunen/regionen kan bara utse ledamöter som sitter i den egna fullmäktigeförsamlingen.

§ 7 Samordningsförbundets uppgifter och beslutanderätt
Styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordförande utslagsröst.

Förbundet har till uppgift att:

1. besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen

2. stödja samverkan mellan samverkansparterna

3. finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser i syfte att uppnå eller förbättra förmågan att utföra förvärvsarbete, och som ligger inom de samverkande parternas samlade ansvarsområde.

4. besluta på vilket sätt de medel som finns för finansiell samordning ska användas

5. svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna

6. upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

De insatser som finansieras av förbundet ska registreras och följas upp via Uppföljning Finsam.

Det ingår inte i Samordningsförbundets uppdrag att besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda. Förbundet får därför inte heller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning. och inte heller i övrigt bedriva eller upphandla rehabiliteringsinsatser.

Vidare får förbundet inte tillhandahålla tjänster som är avsedda för enskilda.

§ 8 Medlemmarnas initiativrätt

En styrelsemedlem och tjänstgörande ersättare har rätt att väcka ärenden i förbundsstyrelsen. Revisorerna i förbundet får väcka ärenden i styrelsen som rör granskningen av verksamheten i samordningsförbundet.

§ 9 Samråd

Styrelsen ska hålla medlemsrepresentanterna underrättade om den allmänna planläggningen av förbundets verksamhet och om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse. Styrelsen har rätt att från medlemsrepresentanterna få de yttranden och upplysningar som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

Samordningsförbundet ska samråda med medlemsrepresentanterna innan beslut om budget fattas.

Varje medlem ska utse en representant i samrådet. Denna representant ska inte vara samma som styrelseledamot eller ersättare. Samordningsförbundet har en skyldighet att kalla utsedda medlemsrepresentanter till minst ett medlemssamråd per år.

§ 10 Kungörelser

Förbundets kungörelser, och andra tillkännagivanden ska anslås på Samordningsförbundets officiella hemsida samt på kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla och på Västra Götalandsregionens anslagstavlor.

§ 11 Medlemmarnas tillgångar och skulder samt fördelningen av kostnader/parternas bidrag av medel

Varje medlem har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till vad medlemmen ska tillskjuta som medlemsbidrag för att täcka förbundets kostnader. Om samordningsförbundet saknar tillgångar för att betala en skuld ska medlemmarna skjuta till så stor del av

bristen som svarar mot den andel som medlemmen ska bidra med enligt 5 § FinsamL (22 § FinsamL). Detta gäller även under uppsägningstid om en medlem begär utträde enligt § 15 i denna förbundsordning. Medlemmarnas ekonomiska bidrag till verksamheten ska fördelas på följande sätt:

* Försäkringskassan ska bidra med hälften av medlen (dvs statens del och staten är här Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen)

* Västra Götalandsregionen, med en fjärdedel

* Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla tillsammans, med en fjärdedel.

Kommunernas fördelning sker utifrån kommunens befolkningsunderlag i ålder 16-65 år den 1 november det år som val ägt rum.

§ 12 Styrning, insyn och skuldsättning

Förbundsstyrelsen ska varje år, tre månader efter räkenskapsårets utgång, upprätta årsredovisning för verksamheten och ekonomin, som skickas till medlemmarna.

Förbundet får inte ingå borgen.

Förbundet får inte heller sätta sig i skuld utöver vad som är sedvanliga krediter för verksamheten.

Om samordningsförbundet saknar tillgångar för att betala en skuld ska en medlem skjuta till så stor del av bristen som svarar mot den andel som medlemmen ska bidra med (5 § FinsamL).

§ 13 Budget

Förbundsstyrelsen ska fastställa samordningsförbundets budget för det kommande året senast den 30 november. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med medlemsrepresentanterna om budgetförslaget. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten under budgetåret. I planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år, varvid budgetåret ska vara periodens första år.

§ 14 Revisorer

Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning. Medlemmarna kan utse gemensamma revisorer.

För Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen utser Försäkringskassan 1 gemensam revisor. Kommunerna och regionen utser gemensamt 1 revisor.

Mandattiden för den förtroendevalda revisorn är fyra år räknat från och med den 1 april året efter det att val av fullmäktige i kommun och region har ägt rum. Mandattid för statens revisor hanteras i särskild ordning. Vid revision tillämpas bestämmelserna i 26 § FinsamL.

§ 15 Utträde

En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är 3 år.
Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen ska bestämmas i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller det år då medlemmen utträder ur förbundet, om inte annan avtalas mellan medlemmarna. Vid en förbundsmedlems utträde ska förbundet träda i likvidation enligt förbundsordningens § 16 och medlemmarnas ekonomiska mellanhavanden regleras enligt förbundsordningens § 11. Om det efter utträde finns minst en kommun och minst en region kvar, och de statliga medlemmarna kvarstår, får de kvarvarande medlemmarna besluta om att fortsätta förbundets verksamhet. Ett sådant beslut måste fattas innan uppsägningstiden för den utträdande medlemmen har löpt ut.

§ 16 Likvidation och upplösning

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i 15 § är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation. Detsamma ska ske om inte förbundet uppfyller det grundläggande kravet om antal medlemmar efter att en medlem utträtt ur förbundet (3 § andra meningen FinsamL). Likvidationen verkställs av styrelsen i egenskap av likvidator. När förbundet trätt i likvidation ska skulderna betalas och egendomen avyttras. Kvarvarande tillgångar ska därefter fördelas mellan medlemmarna enligt principerna i § 11 i denna förbundsordning. När styrelsen har fullgjort sitt uppdrag ska den avge en slutredovisning för sin förvaltning. Det görs genom att styrelsen avger en förvaltningsberättelse över likvidationen i sin helhet som redovisar betalning av skulder, försäljning av egendom och skiftet av behållna tillgångar därefter. Till berättelsen ska bifogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Vad gäller förbundets arkiv ska den kommuns arkivmyndighet som ansvarar för tillsynen (enligt 20 § FinsamL 2003:1210) kontaktas för diskussion om var det upplösta förbundets arkiv ska förvaras. Till slutredovisningen ska fogas styrelsens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv. Förbundet är upplöst när förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgivits samtliga medlemmar.

§ 17 Tvister

Tvister mellan förbundet och dess medlemmar ska, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse, avgöras i allmän domstol i Sverige.

§ 18 Ersättning till ledamöter, ersättare och revisorer

Arvoden och ersättningar till ordförande, vice ordförande, styrelseledamöter, ersättare och revisorer ska följa de bestämmelser som gäller för förtroendevalda i Västra Götalandsregionen. Utöver ev mötesarvode utgår ett fast arvode till ordförande och vice ordförande i förbundet. Detta fasta arvode beräknas för ordförande med 4% och för viceordförande 3 % av fast grundarvode för heltidsarvoderat regionråd. Arvodet justeras årligen enligt de bestämmelser som gäller för förtroendevalda inom Västra Götalandsregionen. Ersättningar och arvoden betalas av samordningsförbundet. Om sakkunnigt biträde anlitas av revisorer betalas arvodet av förbundet.

§ 19 Arkivtillsyn

Arkivmyndigheten i Uddevalla kommun ansvarar för tillsynen av att samordningsförbundet fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (1990:782).

§ 20 Ändringar i förbundsordningen

Ändringar i förbundsordningen ska fastställas genom likalydande beslut av förbundets samtliga medlemmar.

§ 21 Förbundets bildande

Förbundet bildades den 1 januari 2015 och utvidgades med Melleruds kommun den 1 januari 2022.

Samordningsförbundet Väst 222000–2030

Sammanträdesprotokoll nr 3 – 2024

Datum: 2024-03-22
Tid: 09.00-12.00
Plats: Uddevalla Kommunhus

§ 22- 37

Beslutande:	Anders Paulsson- Kihlstrand	Arbetsförmedlingen
	Joakim Sjöling	VG-regionen
	Besnik Obërtinca	Strömstads kommun
	Linda Biltmark	Försäkringskassan
Närvarande ersättare:	Ricard Söderberg	Lysekils kommun
	Sanna Lundström	Sotenäs kommun
	Roger Wallentin	Tanums kommun
	Martina Laurell	Försäkringskassan
	Kenneth Carlsson	Färgelanda kommun från § 31
	David Sahlsten	Uddevalla kommun
	Fredrik Olsson	VG-regionen
Övriga deltagare:	Catarina Örtengren	Förbundschef Sof Väst
	Maria Hassing Karlander	Verksamhetsutvecklare Sof Väst
	Anette Tidlund	Projektledare Gränsgångare § 31
	Heiti Ernits	Följeforskare Gränsgångare § 31

Tid och plats för justering: 2024-03-28, justeras digitalt

Sekreterare: .....
Catarina Örtengren

Ordförande: .....
Anders Paulsson-Kihlstrand

Justerare: .....
Besnik Obertinca

Anslag/Bevis
Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag.
Protokollet finns också på www.sofvast.se

Organisation Samordningsförbundet Väst 222000 – 2030
Protokollet är anslaget under tiden: 2024-04-02—2024-04-22
Förvaringsplats för protokollet: Hos förbundschef Catarina Örtengren, tele: 0522 – 69 5133

Underskrift: .....

Kopia finns på kansliavdelningen i respektive kommun och på Regionens Hus i Vänersborg, under anslagstiden

§ 22 Mötes öppnande

Ordförande Anders Paulsson Kihlstrand hälsar alla välkomna och förklarar mötet öppnat.
Hälsar speciellt välkommen till ny styrelserepresentant från Försäkringskassan, Martina Laurell som är ersättare.

§ 23 Fastställande av dagordning

Mötet fastställer dagordningen.

§ 24 Val av justerare

Förslag till beslut: *Att välja Besnik Obertinca till justerare.*
Beslut: *Styrelsen beslutar välja Besnik Obertinca jämte ordförande att justera protokollet*

§ 25 Föregående mötesprotokoll

Förslag till beslut*: Att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna*
Beslut: *Styrelsen beslutar att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna*

§ 26 Årsredovisning 2023 med revisionsberättelse

Förbundschefen presenterar sammanfattning av årsredovisningen. Bildspelet biläggs mötesprotokollet. Revisionsberättelsen innehåller rekommendationer om att antalet ledamöter ska vara 12 ordinarie och 12 ersättare, att förbundet ska arbeta med att få ner det egna kapitalet till rekommenderade 2,2 miljoner och att fatta beslut om finansiella mål för 2024. Förbundet har redan lagt minusbudgetar för 2024, 2025 och 2026 för att få ner det egna kapitalet. Revisorerna har godkänt Årsredovisningen och rekommendationen är att styrelsen får ansvarsfrihet.
Förslag till beslut*: Att godkänna årsredovisningen för 2023*.
Beslut*: Styrelsen beslutar att godkänna årsredovisningen för 2023*

§ 27 Ekonomisk uppföljning januari – februari 2024

Förbundschefen informerar om ekonomisk uppföljning för januari – februari 2024.
En rehabvägledare har slutat och ersättare söks. Gränsgångarprojektet hade prognostiserat med 400´kr för december. Pga semestrar etc erhölls 330´ vilket gör att vi har ett underskott redovisat vid ingången av 2024. Ränteintäkter har erhållits med 125´ och finns inte med i budget för 2024.
En budgetrevidering kommer att göras till nästa styrelsemöte då vi redan nu kan se vissa avvikelser och risk för överskott vid årets slut.
Internkontrollplanen håller på att uppdateras.
Styrelsen tackar för informationen.

§ 28 **Ägande av insatsen Samverkansteam** Utifrån beslut vid föregående styrelsemöte har kontakt tagits med Uddevalla kommun om att vara ”ägare” till insatsen Samverkansteam. Uddevalla kommun har ställt sig positiva och frågan kommer att hanteras enligt kommunens ordinarie beslutsgång. Chef för AME och förbundschef arbetar med att ta fram ett underlag och förslag till avtal.
Styrelsen tackar för informationen.

§ 29 Förbundsordning

Förslag till förbundsordning är framtagen och har bearbetats vid de senaste två styrelsemötena.
Det föreslås att den ska gälla från 1 okt.
Förslag till beslut: *Att godkänna förslag till förbundsordning och skicka ut för beslut hos samtliga medlemmar och att den ska gälla från 1 okt 2024.*
Beslut*: Styrelsen beslutar godkänna förbundsordningen och att den skickas ut till samtliga medlemmar för beslut och att den ska gälla från 1 okt.*

§ 30 Utvecklingsplan

Förbundschefen redovisar utkast till utvecklingsplan. För att få förankrad och hållbar utveckling behöver förbundet bestämma sin vision och vilken riktning man vill ha. Utifrån analys efter förbundets dag är nästa steg att genomföra en visionsdag vilken föreslås till den 17 maj. På visionsdagen ska styrelse och beredningsgrupp tillsammans ta fram en vision som ska ge tydlighet i vart vi vill vara när utvecklingen är genomförd. Den 16 maj är den nationella finsamkonferensen som i år är digital och presidiet har som förslag att delta i den gemensamt och ev genomföra styrelsemöte samma dag för att sedan övernatta och genomföra visionsdagen den 17 maj. Förbundschefen har även kontaktat en processledare för att höra om möjligheten till att leda visionsdagen. Förbundets dag där även inlånad personal finns med flyttas i stället till 30 augusti.

Förslag till beslut: *Styrelsen beslutar att styrelse och beredningsgrupp gemensamt deltar i Finsamkonferensen den 16/5, genomför en övernattning samt har visionsdag den 17 maj. Förbundschefen får i uppdrag att planera och genomföra dagen med erforderligt stöd. Förbundets dag flyttas till 30 augusti.*

Beslut: *Styrelsen beslutar att styrelse och beredningsgrupp gemensamt deltar i finsamkonferensen den 16/5, genomför en övernattning samt har visionsdag den 17 maj. Förbundschefen får i uppdrag att planera och genomföra dagen med erforderligt stöd. Förbundets dag flyttas till 30 augusti.*

§ 31 Aktuell lägesrapport i insatserna

- Samverkansteamet

Verksamhetsutvecklaren redovisar läget i insatsen samverkansteamet fram till nu. Det är fortfarande ett högt tryck på ansökningar/remisser om stöd i samverkan. 54 nya remisser har inkommit t o m den 13 mars, 41% av dessa kommer från Försäkringskassan.
Förbundet söker en rehabvägledare till teamet.
Styrelsen tackar för informationen

- Gränsgångarprojektet

Projektledare Anette Tidlund presenterar sig själv och det arbete som pågår i projektet. Sof Väst deltar i projektet som f n har 129 aktiva deltagare. Projektet finansierar 0,5 AME konsulent i alla förbundets kommuner vilka samverkar med samverkansteamet, Rehabvägledare, arbetsterapeut och utredare. Syftet är att utveckla och erbjuda ett individnära stöd för individer som står långt ifrån arbetsmarknaden och att stärka den lokala samverkan. Bildspel bifogas.
Styrelsen tackar för informationen

§ 32 Följeforskare Gränsgångarprojektet, Heiti Ernitz

Heiti Ernitz presenterar sitt arbete som följeforskare i projektet Gränsgångare. Han ska studera Gränsgångarens förutsättningar, möjligheter och utmaningar i det organisatoriska mellanrummet**.** Bildspel bifogas.
Styrelsen tackar för informationen

§ 33 NNS

17-18 april genomförs NNS årsmöte samt konferens för politisk påverkansarbete. Förbundschefen, ordförande samt vice ordförande deltar. Gränsgångarprojektet kommer att presenteras och information kommer finnas i den tillhörande utställningsarenan där också förbundschef representerar.

§ 34 NNS projekt stoppa våldet.

En rapport har tagits fram av resultaten hittills i NNS projekt ”Stoppa Våldet” där förbundet deltar. Rapporten bifogas protokollet. Förbundet har även tagit fram statistik för de i insatserna som svarat under 2023. Rutiner finns för omhändertagande av svaren.
Viktigt att ställa frågan, kan vara rotorsak till det långvariga utanförskapet
Styrelsen tackar för informationen.

§ 35 **Indikatorer 2023**
Statistik för svaren är sammanställda för förbundet. Rapport bifogas protokollet.
Resultaten kommer att användas i det fortsatta utvecklingsarbetet.
Styrelsen tackar för informationen.

§ 36 **Kommande möten**.

16 maj	Finsamkonferensen
17 maj	Visionsdag styrelse och beredningsgrupp
30 augusti	Förbundets dag + styrelsemöte
27 september	Styrelsemöte
29 november	Styrelsemöte – beslut VP och Budget 2025

§ 37 **Mötet avslutas**
Ordförande tackar för deltagandet och avslutar mötet

Bilagor:
Årsredovisning 2023
Gränsgångarprojektet redovisning 240322
Följeforskare Heiti Ernitz redovisning av resultat fram till 240322

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANDERS PAULSSON KIHLSTRAND
Datum: 2024-03-27 10:15
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
738812F71CC74494AE8852D0FD084E891D7558F310ACE59E21FCD7CA3A8E2851

Namn: BESNIK OBËRTINCA
Datum: 2024-03-27 10:07
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
738812F71CC74494AE8852D0FD084E891D7558F310ACE59E21FCD7CA3A8E2851

Namn: Catarina Örtengren
Datum: 2024-03-27 11:01
Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:
738812F71CC74494AE8852D0FD084E891D7558F310ACE59E21FCD7CA3A8E2851

ÄRENDE 14 KS 2024/282

Kompletteringsval av revisor till Dalsland miljö- och energiförbund

Valberedningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att utse Lars-Göran Berg till revisor i Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Sammanfattning av ärendet

Med anledning av att Sven-Åke Gustavsson till Kommunfullmäktige i Bengtsfors avsagt sig uppdraget som revisor i Dalslands miljö- och energiförbund har Bengtsfors Kommunfullmäktige föreslagit att Lars-Göran Berg utses till ny revisor i Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Beslutsunderlag

- Bengtsfors Kommunfullmäktiges beslut § 38 / 2024

Lars-Göran Berg
Kommunrevisionen
Dalslands Miljö- och Energiförbund

KF § 38 Dnr KSN 2024-241

Ny revisor Dalslands Miljö- och Energiförbund

Kommunfullmäktige beslutade 2024-02-05 § 21 att entlediga Sven-Åke Gustavsson (S) från samtliga uppdrag som revisor varför en ny revisor ska nomineras till Dalslands Miljö- och Energiförbund

Yrkanden

Solveig Nettelbo (S) yrkar på att Lars-Göran Berg utses till ny revisor tillika ordförande i kommunrevisionen.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Solveig Nettelbos (S) förslag och finner att kommunfullmäktige beslutar i enlighet med förslaget.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att nominera följande till ny revisor i Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Lars-Göran Berg

Ormansbyn Renarne 6

666 91 Bengtsfors

Mandatperioden 2023-2026

Signature reference: 34b597c1-df85-4cad-a321-3cc33055d3b0

ÄRENDE 15 KS 2024/139

Kompletteringsval av ersättare till Valnämnden

Valberedningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att utse Eva Ericson (SD) till ersättare i Valnämnden.

Sammanfattning av ärendet

Med anledning av att Kalevi Sahamies (SD) den avsagt sig uppdraget som ersättare i Valnämnden ska kommunfullmäktige utse en ersättare.

Beslutsunderlag

- Valberedningens förslag

-----Ursprungligt meddelande-----
Från: th.hagman@telia.com <th.hagman@telia.com>
Skickat: den 24 april 2024 14:12
Till: Wilhelm Bodmark <wilhelm.bodmark@mellerud.se>
Ämne: Val av ersättare till Valnämnden.

Hej Wilhelm!

Valberedningen föreslår Eva Ericsson (SD) som ny ersättare i Valnämnden. Du kan ta ärendet till KF.

Med vänliga hälsningar
Thomas Hagman
070-567 60 30
th.hagman@telia.com

ÄRENDE 16

Anmälan

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Varje månad anmäler Kommunstyrelseförvaltningen handlingar som inkommit och bedöms relevanta för kommunfullmäktige att få kännedom om.

- Uppföljning av arbetet enligt Handlingsplan för arbete med tillgänglighet i Melleruds kommun 2023, KS 2024/272
- Verksamhetsberättelse Svinesundskommittén, KS 2024/273
- Lägesbeskrivning Dalslands Kanal VR april 2024, KS 2024/6
- Finansrapport april 2024, KS 2024/80
- Tjänsteanteckning ang. uppmaning om försiktighet på grund av upptorkning i skog och mark, KS 2024/202

MELLERUDS KOMMUN

Uppföljning av arbetet enligt Handlingsplan för arbete med tillgänglighet i Melleruds kommun 2023



Bild med gula blommor vid en sandstrand

Inledning

Melleruds kommun har en tillgänglighetspolicy och en Handlingsplan för arbete med tillgänglighet i Melleruds kommun 2021-2023. Policyn uttrycker kommunens viljeinriktning för arbetet med tillgänglighet medan handlingsplanen ska omsätta policyn i praktiska aktiviteter. Båda dokumenten är framtagna av en arbetsgrupp med representanter från Kommunala funktionshinderrådet, alla förvaltningar, det kommunala bolaget Melleruds bostäder AB och sakkunniga.

Handlingsplanen

I handlingsplanen presenteras två övergripande fokusområden för kommunens arbete med tillgänglighet åren 2021-2023. Fokusområdena är kunskap och information. Handlingsplanen utgår från de två fokusområdena och anger övergripande aktiviteter som ska genomföras.

Uppföljning

Arbetet med tillgänglighet ska följas upp en gång per år (dnr: KS 2023/574). Kommunstyrelsen ansvarar för uppföljningen som bygger på rapporter från det arbete som skett i kommunens nämnder. Efter rapporttillfället tas resultatet upp vid Kommunala funktionshinderrådet.

Tillvägagångssätt

Uppföljningen består av två delar: dels en redovisning utifrån handlingsplanens aktiviteter inom fokusområdena kunskap och information. Dels en redovisning av verksamheternas övriga tillgänglighetsarbete som sorterats in i kategorierna verksamhet, information och lokaler.

För att underlätta uppföljningen skickades en mall ut till alla förvaltningar av samordnaren för arbetet enligt handlingsplanen.

Alla verksamheternas redovisningar sattes sedan samman. Resultatet presenterades först för arbetsgruppen som var med och tog fram handlingsplanen och gruppen fick även reflektera kring resultatet av arbetet.

I maj 2024 planeras ett besök i vid kommunala funktionshinderrådet med en presentation av uppföljningen av arbetet 2023 lämnas.

Redovisning utifrån fokusområdena i handlingsplanen

Kunskap

Aktivitet 1: Utredning om hur tillgänglighetsperspektivet inkluderas vid upphandlingar enligt lagen om offentlig upphandling och ta fram en åtgärdsplan utifrån de brister som uppmärksammats
Aktiviteten är genomförd enligt plan.

Uppdraget utfördes genom att tillgänglighetssamordnaren först skrev ner några frågeställningar inför mötet, som bokats med upphandlarna. Inför mötet fick upphandlarna ta del av frågor samt checklistor och tips på tillgänglighet vid upphandling från Myndigheten för delaktighet (MFD), Upphandlingsmyndigheten och Myndigheten för digital förvaltning, (Digg). Vid mötet fördes samtal kring frågorna, inspirerade från checklistorna och tipsen. Anteckningar skrevs efter mötet. Därefter togs en utredningsrapport fram och som kompletterats med förslag till åtgärder. Innan rapporten fastställdes fick upphandlarna möjligheten att lämna synpunkter på innehållet. Rapporten kan utgöra underlag till nästa generations handlingsplan.

Aktivitet 2: Tillgänglighetsinventering av kommunens verksamheter och anläggningar med stöd av tillgänglighetsdatabasen sker vart tredje år
Under 2023 har samhällsbyggnadsförvaltningen deltagit i en användardag där de fick information om tillgänglighetsdatabasen. De har också utsett en person som ska ansvara för arbetet med tillgänglighetsdatabasen och som i slutet på januari 2024 deltog i en utbildning. Efter det kommer arbetet med inventering att påbörjas. Aktiviteten är inte genomförd enligt plan. En person har nu utsetts och utbildats för uppdraget vilket lägger grunden för vidare arbete inom området från 2024.

Aktivitet 3: Kvarvarande uppgift för vissa verksamheter från 2022: Utbildning om funktionsnedsättningar, bemötande, enkelt avhjälpta hinder och tillgänglighet för personal som inte tidigare genomgått utbildning inom området i alla förvaltningar och bolag
På grund av sjukskrivning inom kommunstyrelseförvaltningen färdigställdes utbildningen som var tänkt att genomföras av kommunens verksamheter först i oktober 2022. Detta medförde att verksamheterna fick mycket kort tid på sig att genomföra utbildningen under året. Några utbildningar genomfördes under 2023 i stället och några enheter har inte genomfört utbildningen. Aktiviteten följs nu upp i samband med denna uppföljning 2023.

Utbildningen har publicerats på den nya intranätssidan om tillgänglighet. Syftet med utbildningen är att öka tillgänglighetsperspektivet i ordinarie arbete.

Under 2022 har fyra av fem enheter inom kommunstyrelseförvaltningen genomgått utbildningen. Inom samhällsbyggnadsförvaltningen och kultur- och utbildningsförvaltningen har samtliga enheter genomgått utbildningen. Inom socialförvaltningen har 10 av 17 enheter genomfört utbildningen. Det ska samtidigt nämnas att inom socialförvaltningen finns personalgrupper som redan har motsvarande utbildning. Ett exempel på detta är medarbetare inom stöd och service. Aktiviteten får därmed betraktas som genomförd.

Information

Aktivitet 4: Utvärdera denna plan och ta fram en ny handlingsplan från 2024
Inför arbetet med utvärderingen nedtecknades en idé om genomförandet som sedan bollades med Länsstyrelsen i Västra Götaland. Upplägget justerades något och förankrades sedan med kommunchefens ledningsgrupp och genomfördes sedan med stöd av tillgänglighetssamordnaren och förvaltningssamordnaren tillsammans med den koncerngemensamma arbetsgruppen som bildades när handlingsplanen togs fram år 2020.

Syftet med utvärderingen har varit att dra lärdom från arbetet med att ta fram, genomföra och följa upp handlingsplanen till och med 2023. Syftet har också varit att undersöka om handlingsplanen

anses vara genomförd, det vill säga när minst två tredjedelar av de övergripande aktiviteterna har genomförts. Utvärderingen visade att målet med handlingsplanen 2021-2023 uppnåddes.

Hösten 2023 utarbetades en ny plan som fick namnet handlingsplan för funktionshinderområdet i Melleruds kommun. Vid framtagandet användes även denna gång arbetsgruppen med representanter från Kommunala funktionshinderrådet samt kommunens alla förvaltningar, bolag och sakkunniga.

Samtidigt uppdaterades policyn och försågs med samma namn. Kommunfullmäktige fastställde de båda dokumenten i december 2023 (2023-12-20, § 124). Policyn beskriver i vilken riktning kommunen avser arbeta med det funktionshinderspolitiska området och anger bland annat att kommunen ska ha en handlingsplan för att identifiera och åtgärda hinder för tillgänglighet och att inkludera det funktionshinderspolitiska perspektivet i verksamheten så att nya hinder inte uppstår. Handlingsplanen och policyn utgör tillsammans den gemensamma kartan för Melleruds kommuns funktionshinderspolitiska arbete åren 2024–2026.

Redovisning av övrigt tillgänglighetsarbete

Nedan redovisas arbete med tillgänglighet inom kommunens alla förvaltningar under 2023, utöver aktiviteterna i handlingsplanen. Redovisningen görs i punktform och sorterats in i kategorierna verksamhet, information och lokaler.

Verksamhet – till exempel inom verksamhetsplanering, internutbildning, policydokument, inköp och upphandlingar samt som arbetsgivare.

- Tillgänglighetssamordnaren och projektledaren för framtagandet av policyn och handlingsplanen deltog i en utbildningsdag ”funktionshinderspolitik i Fyrbodal” i Trollhättan den 23 februari 2023. Utbildningen hölls av Länsstyrelsen i västra Götaland.
- Samtliga skolor i kommunen är tillgänglighetsanpassade. Anpassning av klassrum, hjälpmedel och anpassade läromedel sker när skolan tar emot en elev med funktionsnedsättning.
- Socialförvaltningen har genomfört internutbildning i LSS-lag, yrkesroll, makt och kränkningar. Samt tagit fram och implementerat värdegrund i alla verksamheter.
- Utbildat två vägledare inom kommunikation (KomBo).
- Fortsatt utbildning för personal inom psykisk hälsa (MHFA).
- Brukarrådet har träffats
- Yrkesambassadörer
- Skapat en visningsmiljö för ökad kunskap om funktionsnedsättning, tydliggörande pedagogik och digitalt stöd.

Information – till exempel inom skriftlig information, webbplats och e-tjänster, film och tv, telefonsamtal, korrespondens och meddelanden, möten och konferenser samt sociala media

- På kommunens webbplats kontrolleras tillgängligheten på alla sidor en gång per dygn. I skrivande stund har vi 100 procents tillgänglighet. När det gäller e-tjänster är det en webbserver hos en leverantör. De jobbar kontinuerligt med att göra plattformen tillgänglig. Tester, som webbansvarig har gjort, visar på bra resultat.
- Ekonomienheten gör tillgänglighetskontroller på dokument som publiceras på hemsidan.

Socialförvaltningen har arbetat med:

- Framtagning av filmer för beskrivning av yrkesroll och verksamhet.
- Broschyrer med bild och text gällande information av yrkesroll och verksamhet.
- Broschyrer med bild och text gällande information och stödfunktioner gällande psykisk hälsa.
- Bild och text på informationsmaterial.
- Film om kommunikativ miljö.

- På Kulturbruket på Dal finns det information om kontoret och verksamhetens öppettider på en skylt med punktskrift utanför kontoret.

- På Kulturbruket finns även viss information tillgänglig på flera språk. Grundinformation om de vanligaste frågorna de får, ex. hur man köper biljetter.

På Melleruds bibliotek har

- Pedagogiska insatser gjorts kring digital tillgänglighet.
- Ökat antal läsplattor för utlån.
- Ytterligare uppgradering av LL (Lätt Läst). Böcker på lättläst svenska.
- Utökad uppgradering av Storstilsböcker för läsare med synhandikapp.
- Legimus för Daisytalböcker finns för synskadade och låntagare som av andra anledningar har svårt att läsa tryckta böcker.
- Hemlån av Daisyspelare finns för synskadade och låntagare som av andra anledningar har svårt att läsa tryckta böcker.
- Boken-kommer-verksamhet för låntagare som inte själva kan ta sig till biblioteket.
- Bokbuss och filial i Dals-Rostock ökar tillgängligheten för de som har svårt att besöka kommunbiblioteket.

Lokaler – till exempel när det gäller byggnad, entré, inredning och utrustning, skötsel och rutiner, offentliga rummet, samlingslokaler

- AB Melleruds Bostäder har byggt tre funktionsanpassade toaletter: Café Älvan, Socialtjänstens kontor Storgatan 26 och AB Melleruds Bostäders kontor Storgatan 16.
- Socialförvaltningen har skapat en visningsmiljö för ökad kunskap om funktionsnedsättning, tydliggörande pedagogik och digitalt stöd.
- Den fysiska miljön på biblioteket har förbättrats genom att utrymmet har utökats mellan bokhyllor, övrig möblering och genom breddning av vissa dörrar.
- På bibliotekets barnavdelning finns höj- och sänkbar katalogdator.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har

- Kompletterat tillgängligt omklädningsrum på Rådahallen med utrustning.
- På Karolinen har dörrautomatik monterats.
- Tillgänglighetsanpassade picknickbord finns nu i Sunnanå Hamn och Fagerlidsskolan.
- Färdigställt ledstråk i centrum.
- Asfalterat gångväg i PD-Lundgrensparken.
- Skolgatan anpassats med tillgängliga övergångsställen.

Tack för det gångna årets arbete inom tillgänglighetsområdet!



Verksamhetsberättelse 2023

Antagen av årsmötet 12 april

Svinesundskommittén



Innehåll

1. Inledning.....3
2. Vision 4
3. Övergripande mål 4
4. Roll/uppdrag.....4
5. Verksamhet.....5
    - 5.1 Basverksamhet 6
    - 5.2 Kommunikation 7
    - 5.3 Möten och konferenser 2023.....10
    - 5.4 Nätverk och projektdeltagande.....10
    - 5.5 Uppdrag gränshinder.....11
6. Fokusområden 12
    - 6.1 Blå Tillväxt 12
    - 6.2 Grön Tillväxt 15
    - 6.3 Turism 16
    - 6.4 Gränsmöjligheter 18
7. Nordiska ministerrådet 22
8. Styrelse, arbetsutskott och sekretariat.....23
    - 8.1 Styrelseledamöter.....23
    - 8.2 Arbetsutskottet.....24
    - 8.3 Styrelsemöte.....24
    - 8.4 AU-möten.....25
    - 8.5 Sekretariatet.....25
9. Ekonomisk redovisning 2023.....25



1. Inledning

Våren 2023 uppmärksammade riksmedia i Sverige och media i Norge kommitténs arbete med anledning av de långa lastbilsköerna på E6 vid gränsövergången Svinesund. Det mediala intresset vi lyckades skapa medförde att vi arrangerade ett antal studiebesök för riksdagsledamöter.

Tullverkets ledning deltog på samverkansgruppen som vi har skapat med Tolletaten, Tullverket, de två trafikmyndigheterna och lastbilsföretagen. Under hösten beslutade Tullverket att omorganisera myndigheten från februari 2024 för att matcha den norska Tolletatens organisation. Detta bör på sikt leda till en effektivisering för det viktiga varuutbytet mellan Norge och Sverige.

Hälften av den befintliga personalstyrkan påbörjade sin tjänst i början av året: projektledare för Besöksnäring 2.0, Integrerad gränsregion och sekretariatet för Politiskt Forum Skagerrak. Tack vare ett nytt verksamhetsbidrag från Västra Götalandsregionen fick vi också resurser till att förstärka vår kapacitet till att utveckla nya projekt.

Lärdomar från pandemin har stått i fokus. Kommittén har arrangerat ett seminarium i både Almedalsveckan och Arendalsuka för att uppmärksamma behovet av bättre pandemi- och krishantering i framtiden. Syftet är att säkra den gränsfrihet som är central för gränsregionens attraktivitet. Under vår ledning har en norsk-svensk ”Reformagenda” utformats av samtliga gränskommittéer som verkar utmed den norsk-svenska gränsen.

Runt 80 deltagare från de tolv nordiska gränskommittéerna samlades på Gränsregionalt Forum i Strömstad 18–19 september. Sveriges Nordenminister Jesska Roswall talade på mötet med temat ”Starkare gränssamhällen – hur bygger vi dem?”. Eftersom gränssamhällenas röst kan bli starkare genom samarbete presenterade Svinesundskommittén och Fellesrådet på mötet ett initiativ för kompetensutveckling, erfarenhetsutbyte och kommunikation.

Svinesundskommitténs verksamhet inom det blå fokusområdet innebär att vara sekretariat och utveckla det nya nätverket Politiskt Forum Skagerrak (PFS). En uppskattad politikerutbildning har arrangerats samt Skagerrakkonferensen med ett 90-tal företagare, forskare och myndigheter som samlades i Fredrikstad 18–19 oktober, på Båthuset scene.

Projektet Besöksnäring 2.0 samlar destinationsbolag och besöksnäringsföretag för att arbeta med hållbarhet, digital platsutveckling och marknadsföring. Ett 60-tal deltagare kom till projektets kick-off i Tanumstrand den 16 mars 2023. Det är ett omfattande projekt där vi har möjlighet att samarbeta tätt med extern expertis från svenska forskningsinstitutet RISE.



Strax före jul smyglanserades vår nya hemsida som innebär att kommittén går från svorsk till att kommunicera på det språk besökaren väljer: engelska, norska eller svenska.

Två Interreg-projekt som föreningen ansökt om blev beviljade och startar vid årsskiftet 2023/2024: Skandinaviska cirkulära industriparker och Hållbar platsutveckling - Gamla Svinesundsbron. Mot slutet av året startade vi också upp ett nätverk för medlemmarnas näringslivschefer. Syftet är att utbyta erfarenheter om aktuella utvecklingsfrågor och säkra att de projekt som Svinesundskommittén driver och utvecklar förankras i tjänstemanna-organisationerna.

Höstens norska kommunalval innebar också att vår ordförande Linda Engsmyr fick avsäga sig sin plats i Svinesundskommitténs styrelse. Hon avtackades på styrelsemötet i november och vice ordförande Kent Hansson har gått in som tillfällig ordförande tills ordinarie årsmöte hålls 2024.

2. Vision

Vidareutveckla gränsområdet Østfold-Västra Götaland som den mest livskraftiga och hållbara skandinaviska gränsregionen.

3. Övergripande mål

- Främja hållbar utveckling, tillväxt och arbetsmarknaden i Svinesundsregionen.
- Bidra till att riksgränsen skapar möjligheter för invånare, besökande och näringsliv.

4. Roll/uppdrag

- Vara den institutionella infrastrukturen för det gränsöverskridande politiska samarbetet.
- Gränsöverskridande samarbets- och tillväxtarena för lokala och regionala aktörer.
- Initiera och driva gränsöverskridande utvecklingsprojekt.
- Driva lösningsprocesser avseende gränshinder, medverka till gränsregionala möjligheter.
- Öka kännedom om regionen.
- Sätta regionens teman på de nationella agendorna.
- Medverka i att genomföra Nordiska Ministerrådets samarbetsprogram för regional utveckling och planering.
- Leda och driva den ideella föreningen Svinesundskommittén.



5. Verksamhet

Svinesundskommittén bildades formellt den 11 oktober 2013 genom antagande av stadgar. Föreningen bildades av det kommunala nätverket Gränskommittén Østfold-Bohuslän-Dalsland - ett kommunalt nätverk sedan 1980, som under många år var en del av Fyrbodals kommunalförbund.

Svinesundskommitténs verksamhet inleddes vid årsskiftet 2014 då arbetsuppgifterna togs över efter nätverket. Gränskommittén avvecklades därefter och slutmötet ägde rum 7 mars 2014. Därmed markerar Svinesundskommitténs verksamhet 10-årsjubileum 2024. Dess roll som efterträdare till Gränskommittén illustrerar en kontinuitet i det gränsöverskridande samarbetet som sträcker sig över en lång tid.

Svinesundskommittén innehar status som ett av tolv gränsregionala samarbetsområden inom ramen för Nordiska ministerrådets regionalpolitiska program. Nordiska ministerrådets stöd ger tyngd, legitimitet och skapar ett positivt intresse för gemensamma lösningar för att uppnå samarbete över riksgränsen. Läs mer om Nordiska ministerrådet under kapitel 7.

Verksamhetsplan

Styrelsen beslutade på sitt möte i november 2022 om verksamhetsplanen 2023. I den ingår följande fokusområden: blå och grön tillväxt, turism samt gränsmöjligheter. Svinesundskommittén bidrar till Viken fylkeskommunes planstrategi 2020 - 2024 och Västra Götalandsregionens (VGR) regionala utvecklingsstrategi 2021–2030 genom sitt tydliga fokus på hållbar utveckling och omställning, samt genom det gränsregionala samarbetet. Både Viken och VGR lyfter samverkan som nödvändig för att nå uppsatta mål.

Basverksamhet och projektverksamhet

Svinesundskommittén bedriver verksamhet inom en rad områden för att utveckla gränsregionen. Verksamheten kan delas in i två delar: basverksamhet och projektverksamhet.

Projektverksamheten är i full gång. Inom fokusområde blå tillväxt pågår Politiskt Forum Skagerrak som startade i juli 2022 samt ett mindre projekt Marin näringslivsutveckling. Vi ansökte till Interreg Öresund-Kattegatt-Skagerrak om projektet skandinaviska cirkulära industriparker och det blev beviljat i december.

Inom fokusområde turism startades projektet Besöksnäring 2.0 och vi ansökte om och blev i december beviljade projektet Hållbar platsutveckling - Gamla Svinesundsbron. Inom gränsmöjligheter och grön tillväxt driver vi sedan 1 juli 2022 projektet Integrerad Gränsregion.



5.1 Basverksamhet

Den politiska mötesplatsen och samtalet mellan medlemmarnas ledande folkvalda politikerna är fundamentet i Svinesundskommitténs basverksamhet. En gränskommitté är den institutionella infrastrukturen för det gränsöverskridande politiska samtalet på lokal och regional nivå. I november bjöd kommittén in medlemskommunernas tjänstepersoner som ansvar för näringslivsutveckling till en första nätverksträff. Det uppskattades och gruppen kommer att mötas igen i maj 2024. Nätverkets syfte är att utbyta erfarenheter om aktuella utvecklingsfrågor och säkra att de projekt som kommittén driver och utvecklar förankras även i hos våra medlemmar.

Västra Götalandsregionens regionutvecklingsnämnd fattade oktober 2022 beslut om att ge kommittén verksamhetsbidrag från och med 2023. Syftet är att ge kommittén en stabilare ekonomisk bas för att kunna arbeta med utveckling av gränsregionen. Erfarenheterna från den stängda gränsen under pandemin och behovet av att återuppbygga tilliten i gränsregionen är ett bidragande skäl; även det positiva resultatet av utvärderingen av kommittén, vilken Västra Götalandsregionen hade upphandlat av WSP. Under 2023 kunde kommittén därför anställa en person för att utveckla projektinitiativ byggt på medlemmarnas behov.

Under 2023 startade processen med att involvera VD och projektcontroller i den norska föreningen som arbetsutskottet beslutade att etablera i juni 2022, Foreningen Svinesundskomiteen. Linda Engsmyr och Cecilie Agnalt startade föreningen med hjälp av Viken fylkeskommune. Föreningen har som syfte att stödja den svenska föreningen.

I basverksamheten ingår även löpande administrativt arbete som kallelser, protokoll, utskick, löpande bokföring, projektredovisning, rekvirering av bidrag, fakturahantering, arbetsgivarfrågor, löne- och personalhantering, budgetarbete, bokslut, arbetsgivardeklarationer, samt övriga administrativa arbetsuppgifter kopplade till att Svinesundskommittén är en ideell förening med verksamhet och åtaganden som ett företag med arbetsgivaransvar. Exempel på övrigt arbete är nätverksbyggande, informationsinsatser, kontakter med medlemskommuner, myndigheter och organisationer från lokal till nationell och europeisk nivå, Nordiska ministerrådet, nordiska gränsregioner, företag, norska och svenska institutioner, Interreg Sverige-Norge och andra EU-program. Svinesundskommittén har under året haft ett nära samarbete med Grensetjänsten Norge-Sverige.

Svinesundskommittén hyr en kontorslokal bestående av två mindre rum för sin verksamhet i Strömstad stadshus och hyr arbetsplats för en person i Fyrbodals kommunalförbunds lokal på Innovatum, Trollhättan. Revidering och granskning av bokslut och deklaration köptes 2023 av Ernst & Young. Svinesundskommittén har avtal med Bozzanova AB i Vänersborg om kommunikationstjänster. Bozzanova ansvarar for Svinesundskommitténs hemsida tillsam-



mans med vår kommunikatör. Svinesundskommittén köper tjänster avseende datastöd från Datajenesten AS.

5.2 Kommunikation

Kommunikation och information är viktiga arbetsområden för Svinesundskommitténs basverksamhet. Första halvan av 2023 valde vi i samband med projektet Integrerad gränsregion att ta fram det norsk-svenska hjärtat som symboliserar det mest fundamentala i Svinesundskommitténs arbete, det goda samtalet mellan våra två länder.

Under hösten påbörjades arbetet med att skapa en ny hemsida. Det är viktigt att ha en väl fungerande webbsida som känns välkomnande och snygg liksom lättillgänglig, logisk och relevant för att kunna hänvisa alla våra kommunala, regionala, nationella och internationella kontakter som vi har skapat genom åren och kommer att skapa framöver.

Vi satsar på en hemsida där vi för första gången har valbara språkversioner på svenska, norska och engelska, från att tidigare ha varit på ”svorska”. Vi har kommit till insikt om att språkförståelsen i Norden har gått ner. Det är viktigt att vi kan kommunicera med beslutsfattare som bor och verkar längre från gränsen och som därmed inte har förmånen att förstå grannlandets språk.

För att få en bra översikt av vår verksamhet har vi samlat information om våra pågående och avslutade projekt samt våra fokusområden. En annan nyhet är materialarkiv där hemsidans dokument är sökbara, såsom protokoll och rapporter. För att materialarkivet ska fungera måste alla dokument taggas med sökord. Arbetet påbörjades i slutet av 2023 och kommer att fortsätta successivt under 2024. På vår webbsida publicerar vi även evenemang, nyheter och pressmeddelanden. Som medlem hos Svinesundskommittén kommer hemsidan att vara mycket användbar.

Vi har investerat i bättre kamerautrustning samt ett stativ för att kunna hålla god kvalitet på våra foton och filmer och därmed vara väl rustade vid olika arrangemang.

Under året har Svinesundskommittén synts och hörts i massmedia. Vi fick framför allt stort gehör av norsk och svensk media beträffande lastbilsköerna på Svinesundsbron. VD Cecilia Nilsson intervjuades i livesändning i SVT morgonnyheter från Svinesundsbron och på NRK Oslo Viken.

Räckvidden för våra sociala medier har gått ner, men detta beror till stor del på att det inte gjorts mer än ett betalt inlägg. Generellt ger betalda inlägg nästan dubbelt så mycket räckvidd. Vi har dock ett fortsatt ökat antal följare för samtliga av våra sociala medier.



Externa informationsinsatser under 2023:

- 4 nyhetsbrev
- 12 pressmeddelanden
- 19 Filmer (kickoff för besöksnäring 2.0, inför affärer i Sverige, lastbilskön på Svinesundsbron, ”Upptäck gränslandet” – gränsregionens turism, livesändning Almedalen och Arendal , summering Almedalen och Arendal, 6 videointervjuer på seminariet i Almedalen, 4 videointervjuer från seminariet om byggregler 23 mars i Oslo, video om gränshindret olika byggregler i Norden som visades på Interreg-mötet i Santiago de Compostela.

Riktad kommunikation:

- Brev till regeringarna i Norge och Sverige om den ohållbara kösituationen på Svinesundsbron/ E6, april 2023
- Länsstyrelsen om trafiksituationen på Svinesundsbron, med en lista på förslag på åtgärder underskrivet av Svinesundskommittén och branschorganisationerna, oktober 2023
- Brev till Sveriges landsbygdminister angående fortsatt finansiering från Nordiska ministerrådet till gränskommittéerna, oktober 2023

Om Svinesundskommittén i media:

- 24 artiklar där Svinesundkommitténs arbete nämns
- 1 radioinslag, (Radio Prime Strömstad om projektet Besöksnäring 2.0)
- 4 TV-inslag – varav 1 på SVT riksnyheter, 1 Västnytt, 2 på NRK nyheter Oslo/Viken

Kommunikation inom fokusområdena

Inom Svinesundskommitténs fokusområden har det under året arbetats löpande med marknadsföring och dokumentation av arbete och arrangemang. För projektet Besöksnäring 2.0 har 2023 inneburit mycket kommunikation. Uppstarten inleddes med en kickoff som väckte stort intresse och hade ett 70-tal deltagare. Vi har haft många möten under året då projektet har många externa partners.

Det gjordes en större insats där vi under en heldag arrangerade möten med näringslivscheferna från de kommuner, region/fylke och destinationsbolagen som är med i projektet. Här presenterade vi projektet och fick mycket användbar feedback kring hur man önskar att få löpande information. Framåt kommer vi att göra en tydlig plan för kommunikationen för de olika målgrupperna. Under 2023 skickades ett par nyhetsbrev. Vi har skickat ut flera pressmeddelanden om projektet och fått respons i form av tidningsartiklar och radioinslag. Inom projektet Integrerad gränsregion har det också gjorts många kommunikationsinsatser.



Våra seminarier i Almedalen och Arendal har varit omtalade i tidningar och i tv. Inte minst har filmen med lastbilsköerna fått mycket uppmärksamhet, både från media och från organisationer/myndigheter. Filmen har varit användbar på flera externa möten då projektet presenterats.

Inom det blå har Skagerrakkonferensen arrangerats i Fredrikstad. Inför denna gjordes marknadsföring på sociala medier. Vi lade även krut på pressmeddelanden, som resulterade i en reporter på plats och ett imponerande mittuppslag i Strömstads Tidning.

Kommunikationskanaler och statistik

Svinesundskommitténs viktigaste kommunikationskanaler för arrangemang och nyheter är den egna hemsidan och våra sociala kanaler: Facebook, Linkedin och Instagram. Dessa uppdateras i snitt med 3–5 inlägg varje vecka. Den nya hemsidan har en betydande roll för kommunikationen. Här samlas all den information som deltagare i alla projekt behöver. Hemsidan följer lagen om tillgänglighet till digital offentlig service.

Facebook	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Antal följare	970	860	799	662
Kontots räckvidd	27 900	53 511	149 942	3 527
Antal inlägg	196	197	102	45
Betalda inlägg	1	4	7	0
Annonsernas räckvidd	1915	25 003	219 007	0
Linkedin	2023	2022	2021	2020
Antal följare	998	575	273	159
Visningar	69 525	69 021	11 059	0
Antal inlägg	161	178	54	0
Instagram	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Antal följare	290	238	142	0
Antal inlägg	95	129	62	0
Hemsidan	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**
Anal unika besökare	2600	992	3563	756



5.3 Möten och konferenser 2023

- Nordiskt gränskommittémöte med Nordiska Ministerrådet, Köpenhamn, 26–27 januari
- Möte med Statsforvaltaren i Viken och Landshövdingen Västra Götaland, Halden, 14 februari
- Kick-off Besöksnäring 2.0, Grebbestad, 16 mars
- Seminarium - ”Harmonisation of nordic building regulations”, Oslo, 23 mars
- Västsvenska nätverket av konsuler, 27 mars
- Studiebesök riksdagsledamöter gränsövergången E6 Svinesund, 4 april och 21 augusti
- Affärer i Sverige, Oslo, 26 april
- Årsmöte (med assisterande direktör Helsedirektoratet Espen Rostrup Nakstad), Sarpsborg, 21 april
- Politiskt Forum Skagerrak, Strömstad, 3 maj
- Parlamentarikermöte Norra Västra Götalandsbänken och Østfoldbenken, Halden, 22 maj
- Styrelsen för Göteborgs Hamn, Svinesund, 29 maj
- VGRs politiska ledning, Strömstad, 29 maj
- Grenserådet, Karlstad, 30 och 31 maj
- Seminarium - ”Pandemin splittrade oss...”, Almedalen, 30 juni
- Seminarium - ”Pandemien splittet oss...”, Arendal, 17 augusti
- Gränsregionalt Forum (med statsrådet Jessika Roswall), Strömstad, 18 och 19 september
- Norsk-svenskt politikermöte om reformagendan, Strömstad, 19 september
- Skagerrakkonferensen, Fredrikstad, 18 och 19 oktober
- Nordiska Rådets utskott för regional utveckling och tillväxt, Oslo, 30 oktober
- Digitalt möte med statssekreterare Dan Eriksson, Infrastruktur- och landsbygds-
- departementet, 7 november
- Styrelsemöte (med Per Altenberg, Kommerskollegium), Trollhättan, 10 november
- Möte med alla medlemmars näringslivschefer, Strömstad, 27 november
- Möte med generaldirektör Anders Ahnlid, svensk medlem i Nordiska gränshinderrådet, Stockholm, 14 december

5.4 Nätverk och projektdeltagande

Norsk-Svenska Handelskammaren

Samarbetet med Norsk-Svenska Handelskammaren (NSHK) är viktigt för Svinesundskommittén. Vi har vid ett flertal tillfällen under året deltagit i NSHK’s event i Göteborg och Oslo.



Förmöten Gränshinderrådet

UD arrangerar förmöte och Sveriges medlem i Gränshinderrådet leder mötet där myndigheter, informationstjänsterna i Norden och Greater Copenhagen samlas.

Grenserådet

Grenserådet är mötesplatsen för myndighetssamarbete mellan Sverige och Norge och Svinesundskommittén rapporterar vad som sker kring gränshinder. Mötena genomfördes den 30-31 maj i Karlstad samt 5 december digitalt.

Grensetjänsten Norge-Sverige

Tjänstepersonerna har regelbunden avstämning med informationstjänsten Grensetjänsten Norge-Sverige för att uppdateras om vad som sker vid gränsen och hur stängda gränser påverkat arbetspendlingen till Norge. Avstämningar med myndigheter, branschorganisationer och experter inom gränshinder.

Sakkunniga inom gränshinder

Svinesundskommittén har samarbete med sakkunniga inom gränshinder där aktuella frågor inom gränshinderarbetet diskuteras. Gruppen har värdefulla kompetenser inom bland annat tull- och momshantering, handelsfrågor, transporter över gränsen.

5.5 Uppdrag gränshinder

Nordiska ministerrådets gränshinderuppdrag till Svinesundskommittén innebär:

- Att identifiera gränshinder som skapas av riksgränser i en välintegrerad gränsegion, och förmedla dessa till rätt adressat.
- Att arbeta med att bryta ner identifierade gränshinder.

Nordiska ministerrådet är mycket tydlig med att skilja på det uppdrag som informationstjänsterna ansvarar för och erhåller medfinansiering för från Nordiska Ministerrådet och det uppdrag som man har formulerat i avtalet med Gränskommittéerna, däribland Svinesundskommittén. Det finns ingen tydlig struktur för det gränshinderarbete som Nordiska ministerrådet har gett i uppdrag till gränskommittéerna. Svinesundskommittén har fått ett permanent uppdrag av Viken fylkeskommune och Västra Götalandsregionen att utgöra den regionalt pådrivande funktionen för lösning av gränshinder som stödjer regional utveckling,



innovation och hållbar tillväxt.

Att identifiera gränshinder och starta lösningsprocesser är ett av Svinesundskommitténs fokusområden. Vårt uppdrag innebär att driva på och lyfta potentialen i att lösa gränshinder och ge beslutsfattare rätt information, exempelvis rapporter, motioner, skrivelser med mera. Vi rapporterar på Gränshinderrådets förmöten på Utrikesdepartementet i Stockholm med deltagare från Nordiska ministerrådet, myndigheter, Informationstjänsterna i Norden samt Greater Copenhagen. Kommittén rapporterar också gränshinder på Grenserådets mötesplats för myndighetssamarbete mellan Sverige och Norge.

6. Fokusområden

6.1 Blå Tillväxt

Inom Svinesundskommitténs geografiska område med Skagerrak som ett gemensamt hav är förutsättningarna för utveckling av och tillväxt inom marina företag och affärer stort. Vi har utvecklat en bra struktur för erfarenhetsutbyte, kunskapsinhämtning som leder till att stärka de marina företagen runt vår del av Skagerrak. Det blå arbetet fick en rejäl skjuts genom det tidigare Interreg-projektet Marint Gränsforum Skagerrak (2019–2022) med det övergripande målet att genom samverkan över gränsen stärka Skagerrak och dess goda förutsättningar för en hållbar marin näringstillväxt.

Politiskt Forum Skagerrak

Etableringen av ”Politisk Forum Skagerrak” är ett centralt resultat av projektet, med syftet att skapa ett långsiktigt politiskt gränsöverskridande samarbete. Forumet har det övergripande målet ”ett friskt och produktivt Skagerrak som en tydlig resurs för hållbar utveckling”.

Politiskt Forum Skagerrak består av regionala politiska representanter utnämnda av forumets medlemmar Vestfold och Telemark fylkeskommune, Viken fylkeskommune och Västra Götalandsregionen. Länsstyrelsen i Västra Götalands län är observatör och samarbetspartner. Arbetet innebär samarbete med akademi och forskningsinstitut samt relevanta näringsliv, branschorganisationer och näringsidkare. Svinesundskommittén fungerar som sekretariat för nätverket.

Politiskt Forum Skagerrak håller två möten om året där uppdrag och riktning fastställs. Under 2023 hölls endast ett möte den 3 maj. Höstmötet är uppskjutet till våren 2024 på grund av fylkes- och kommunvalet i Norge. Fokus har varit på näringsutveckling och



vattenanvändning. Näringslivets problem har inkluderat certifiering av bonamifria vatten för export av inhemska ostron (Ostrea edulis), främst till Norge, men med stor efterfrågan även i Europa. Skillnader i kostnader för provtagning för odling av blåmusslor, ostron och sjöpung har också påpekats - det är gratis i Sverige, men medför kostnader för uppfödaren i Norge. Förenklad hantering av tillstånd och regler i linje med den norska modellen har föreslagits för regeringsuppdraget Fiske- och vattenbruksutredningen.

Politikerutbildning på Tjärnö marina laboratorium

En marin utbildningsdag för norska och svenska politiker och tjänstepersoner genomfördes den 2 maj på Tjärnö marina laboratorium. Dagen samlade 27 deltagare som fick veta mer om tillståndet i havet, hur torsken mår, se småskalig algodling, korallrestaurering, Hvaler Nasjonalpark med mera. Utfärd med forskningsfartyg och praktiska studier på laboratoriet av planktonfångst från Kosterhavet ingick.

Skagerrakkonferens i Fredrikstad

Svinesundskommittén arrangerade i samarbete med Viken fylkeskommune, Vestfold og Telemark fylkeskommune, Nordiska ministerrådet, Västra Götalandsregionen, Blender collective, Skjærgårdsmat AS samt Svenskt Vattenbruk och Sjömat, den 3:e upplagan av Skagerrakkonferensen den 18–19 oktober i Fredrikstad. Konferensen har ett brett anslag och samlar blått näringsliv från både Sverige och Norge med fokus på innovativa produkter och matproduktion.

Konferensen är ett gränsöverskridande forum för forskare, företagare, odlare, entreprenörer, myndigheter, tjänstepersoner och politiker. Innovation och entreprenörskap, marknad och möjligheter är nyckelord. Nytt för i år var även ett fokus på verksamheternas kompetensbehov och utmaningar och de satsningar inom blå utbildningar som finns och planeras. Kort sagt samlar Skagerrakkonferensen hela värdekedjan för ett bärkraftig nyttjande och förvaltning i ett gemensamt Skagerrak. Drygt 90 medverkande och deltagare hade fina dagar, goda samtal och gränsöverskridande nätverkande på Båthusets Scene.

Förstudie - Kartläggning av Maritima näringar i Skagerrak

En förstudie av Skagerraks betydelse för hållbar tillväxt och gröna jobb inom fem sektorer så som turism, fiske, shipping, vattenbruk och havsbaserad energi har upphandlats i slutet av 2023. Förstudien syftar till att skapa en bild av betydelsen av näringslivsverksamheten för att i nästa steg ta fram ett verktyg som ska kunna beräkna och ge ett underlag för Skagerraks ekonomiska värde och framtida potential, i första hand för Norge och Sverige. Förstudien kommer att vara färdig våren 2024.



Skandinaviska Cirkulära Industriparker

Interreg Öresund-Kattegatt-Skagerrak godkände i december ansökan från projektet Skandinaviska Cirkulära Industriparker (tidigare namn Scandinavian Circular Business Triangle). Projektets fokus är ett samarbete kring etableringen av cirkulära industriparker i Sotenäs och i Hjørring, Danmark. Ett hamnområde och företag i en tillhörande industripark är ett uppenbart utvecklingsområde för grön energi och cirkulär resursanvändning. Projektet ska inleda samarbete med företag i hamnarna Hirtshals i Hjørring kommun, respektive Kungshamn i Sotenäs kommun, samt relevanta myndigheter för att skapa förutsättningar för ett cirkulärt symbiossamarbete. Projektet ska kartlägga och undersöka möjligheter inom alla typer av energi- och materialresurser så som vind, biogas, vatten, biomassa, men även att titta på möjligheterna inom transporter, lagerhållning och användning av lokaler och arealer.

Projektägare är ”Den Erhvervsdrivende Fond Skagen Uddannelsescenter” i Danmark och partners är Kungshamnsfiskarna AB, Nordsøen Forskerpark, Rena Hav Sverige Aktiebolag, Hjørring Kommune, Sotenäs kommun, Svinesundskommittén och Hirtshals Havn. Svinesundskommittén bidrar som part med vår kunskap och erfarenhet inom blå näringar, exempelvis Skagerrakkonferens och politikerutbildningar.

Politiskt Forum Skagerrak
Tidsperiod: 1 januari 2023 till 31 december 2023
Sekretariat: Svinesundskommittén
Medlemmar: Vestfold og Telemark fylkeskommune, Viken fylkeskommune Västra Götalandsregionen
Totalbudget 2023: 525 000 SEK

Projektet Skandinaviska Cirkulära Industriparker
Period: 2023-12-01 till 2026-11-30
Projektägare: Den Erhvervsdrivende Fond Skagen Uddannelsescenter
Projektpartners: Nordsøen Forskerpark, Hirtshals Havn, Hjørring Kommune, Kungshamnsfiskarna AB, Rena Hav Sverige Aktiebolag, Sotenäs kommun och Svinesundskommitten
Totalbudget: 2 878 282 EUR

Projektet Marin Näringslivsutveckling 2023
Period: 2023-01-01 till 2024-04-30
Samarbetspartner: Västra Götalandsregionen
Totalbudget: 745 000 kr



6.2 Grön Tillväxt

Olika byggbestämmelser i Norden

Under våren 2023 arrangerade Svinesundskommittén i samarbete med Association of European Border Regions (AEBR), Nordiska ministerrådet och Europeiska Kommissionen ett seminarium i Oslo om harmonisering av nordiska byggregler. Seminariet riktade sig till nyckelintressenter såsom medlemmar i den nordiska styrgruppen och byggbranschen. Seminariet var därför inte öppet för allmänheten. Syftet var att gjuta energi och ökad hastighet in i det pågående arbetet för att lösa gränshindret på nordisk nivå. Framstegen har varit långsamma och det dröjer för företag att kunna verka på båda sidor om gränsen.

För att opinionsbilda i frågan anlitade Svinesundskommittén gränshinderexperten Kjell Nilsson för att publicera ett antal artiklar i Norge, Sverige och Danmark som pekar på behovet av harmonisering av byggreglerna i Norden. Det har publicerats totalt tio artiklar, bland annat i den svenska tidningen Stadsbyggnad, i den norska tidskriften Byggfakta och i Foreningen Norden Danmarks tidning. Samtliga tio artiklar kan läsas på Svinesundskommitténs hemsida.

Seminariet har väckt intresse i Bryssel, och vårt arbete har uppmärksammats av EU-kommissionens DG REGIO. Vi fick spela in en kort video om vårt arbete med gränshinder inom träbyggnadsbranschen som presenterades på den årliga Interreg-konferensen i Santiago de Compostela. Här visades filmer med exempel på hur EU kan bidra till att lösa gränshinder.

Svinesundskommittén ingår i en kampanj där Europeiska kommissionen vill öka medvetenheten om de gränsregionala utmaningar som medborgare och företagare i Europa står inför i sin vardag. Kampanjen är del av en främjandeåtgärd där EU-kommissionens DG REGIO ska bidra till att lösa hinder orsakade av nationella gränser. Svinesundskommittén har därför ansökt om medel och blivit utvalda av AEBR och Europeiska Kommissionens DG Regio B-solutions 2.0 (pilotinitiativet inom EU för att adressera juridiska och administrativa gränshinder). Vi har fått tillgång till experthjälp för att utreda orsakerna till ett av de 23 gränshindren: finansieringssystemen hämmar innovationer via testbäddar.

Finansieringssystemen hämmar innovationer via testbäddar

Idag hämmar de svenska och norska offentliga finansieringssystemen små- och medelstora företags möjligheter att i sitt utvecklings- och innovationsarbete använda testbäddar och kompetens i grannlandet. Olika regelverk och strukturer för innovationsstöd och finansiering hindrar. Under våren 2023 fick Svinesundskommittén tillgång till experthjälp genom AEBR och b-solution 2.0. Vårt case finns under det tematiska området ”European Green Deal ” och handlar om finansieringssystem som hämmar innovationer via testbäddar. En expert



har utarbetat en rapport, men AEBR och Svinesundskommittén har tillsammans funnit att rapporten behöver kompletteras under 2024. En utredning behövs för att identifiera vilka regelverk som orsakar gränshindret.

Projektet Integrerad gränsregion
Tidsperiod: 2022-07-01 – 2025-06-30
Projektägare: Svinesundskommittén och Foreningen Svinesundskomiteen
Stödprogram: Interreg Sverige-Norge
Medfinansiärer: Viken fylkeskommune och Västra Götalandsregionen
Totalbudget: 836 907 EUR

6.3 Turism

Besöksnäring 2.0

Projektet startade den första januari 2023 och kommer att pågå i tre år. Det blev en något långsam start eftersom en ny projektledare behövde rekryteras. Huvudmålen är att stärka konkurrenskraften och den gröna omställningen för små och mellanstora besöksnäringsföretag genom att bygga kompetens, stärka innovationskraften och koppla samman aktörerna i Dalsland, Norra Bohuslän och Østfold.

Aktiviteterna genomförs utifrån tre arbetspaket: kunskap och kompetenslyft inom hållbarhet, hållbar platsutveckling genom innovation och digitalisering samt samverkan, kommunikation och synliggörande av gränsregionen.

Kickoffen 16 mars lockade ett 60-tal deltagare till Tanumstrand i Grebbestad. Metoden ”Open Space” användes, vilken beskrivs som en enda lång kreativ kaffepaus och som bjuder in till dialog kring frågor som konferensens deltagare tycker är viktiga.
Konferensen mynnade ut i flera initiativ vilka lyftes som särskilt viktiga för en hållbar gränsregion. Projektet har lagt tid på att undersöka hur initiativen kan arbetas in i projektet. Slutsatsen är att vissa delar förekommer naturligt i projektet, vissa delar måste uteslutas då andra projekt redan jobbar med detta samt att vissa initiativ är svåra att väva in på grund av projektets uppställda mål.

Inom projektets kompetenshöjande aktiviteter bjöd vi in besöksnäringsföretagen till kurser i sociala medier med inriktning privatmarknad och företagsmarknad. Första omgången hölls på Inspiria Science Center 19 oktober och på Rudskogens Motorcenter, Rakkestad 20 oktober. Detta var ett av minst tre planerade tillfällen.

För att hitta rätt form av kompetenshöjande insatser inom grön omställning hade vi ett kart-



läggningsmöte med aktörer inom hållbarhet och cirkulärekonomi 29 september. Vi har även kartlagt andra hållbarhetsinitiativ i gränsregionen.

Inom arbetspaketet ”hållbar platsutveckling genom innovation och digitalisering” detar de tre besöksmålen Edsleskog kyrkoruin i Åmåls kommun, Vitlycke museum i Tanums kommun och Østfoldmuseene. Denna del av projektet görs i samarbete med det svenska forskningsinstitutet RISE som fått i uppdrag att utveckla digitala lösningar som ska förhöja upplevelsen på de tre platserna. De ansvarar även för en blogg, ”kulturruta.org”, som lanserades i slutet av 2023. Här kan deltagare och allmänhet följa processen. Vi har haft ett gemensamt uppstartsmöte samt tre separata kick-offer.

För den gemensamma marknadsföringen arrangerade vi ett planeringsmöte med destinationsbolagen på Furuholmen 21–22 september, utanför Sarpsborg. RISE medverkade även här med en representant dag ett för att informera om det svenska ”Omställningslyftet” och kartlägga samt diskutera vilka behov och utmaningar som finns inom hållbarhetsarbetet.

Den 27 november kallade vi in näringslivschefer från kommuner och region/fylke som är partners i projektet samt destinationsbolagen till ett informationsmöte, där vi presenterade och diskuterade projektets riktning.

Inför sommarsäsongen 2023 sattes en film samman om gränsregionens utbud genom att använda existerande film- och bildmaterial från destinationsbolagen. Främsta målgruppen var frontdesk-personal, men riktades även till allmänheten via sociala medier.

Inför jul gjordes projektets första gemensamma marknadsföringskampanj ”Jul i gränsregionen”, mellan 2 november och 2 december. Målet var att uppmuntra gränsregionens invånare och besökare att röra sig över gränsen. Kampanjen omfattade en artikel med 10 större julaktiviteter som marknadsfördes på Facebook, Instagram och Google. Kampanjen gav tydlig effekt. Julmarknaden på Fredrikstens fästning hade aldrig uppplevt så många svenska besökare. Responsen vi fick löd: ”Aldri før har vi hatt så mange svensker på julemarkedet, og dette kan, uten tvil, tilskrives vårt samarbeid og markedsføring over grensen!».

Vi har även kopplat in det norska startup-företaget Eventwood som under juli månad samlade in statistik från besökare i Dals-Ed, Halden och Strömstad. Detta var ett test för att se om statistik kan vara till nytta för att anpassa marknadsföring. Eventwood använder en digital lösning som genererar insikter om hur besökare rör sig och spenderar sina pengar på en plats. Vi inväntar återkoppling från testkommunerna.

Besöksnäring 2.0
Projektägare: Svinesundskommittén och Visit Østfold
Tidsperiod: 1 januari 2023 – 31 december 2025



Totalbudget: 1 217 114 EUR
Stödprogram: Interreg Sverige-Norge, Västra Götalandsregionen och Fyrbodals kommunalförbund
Medfinansiärer: Halden kommune, Marker kommune, Rakkestad kommune, Sarpsborg kommune, Viken fylkeskommune, Visit Østfold, Eventwood, Inspiria Science Center, Destinasjon Halden, Isarpsborg, Visit Indre Østfold, Rakkestad næringsforening, KulturIT, Østfoldmuseene, Västra Götalandsregionen, Vitlycke museum, Åmåls kommun, Tanums kommun, Strömstad kommun, Bengtsfors kommun, Melleruds kommun, Dals Eds kommun, Infocenter Strömstad, Tanum Turist, Destination Dalsland.

Norsk-svensk samverkan kring natur och kulturvärden gamla Svinesundsbron

Efter att förstudien kring Gamla Svinesundsbron avslutades 2022 har Svinesundskommittén och Halden kommun under 2023 arbetat fram ett huvudprojekt för att utveckla området vid Gamla Svinesundsbron. En projektansökan för ”Hållbar platsutveckling – Gamla Svinesundsbron”, skickades in till Interreg Sverige-Norge i september med Svinesundskommittén och Halden kommun som projektägare samt Strömstad kommun som medsökande. I december fick vi besked att projektet beviljats finansiering.

Projektets mål är att skapa förutsättningar och en grund för att utveckla en attraktiv plats och ett långsiktigt hållbart, internationellt besöksmål som stärker det lokala näringslivet. Projektet ska utveckla besöksnäringen vid Gamla Svinesundsbron med utgångpunkt i boendes och lokala aktörers önskemål samt ekoturism. Tanken är att fler besökare ska få del av det gemensamma norsk-svenska natur- och kulturarvet, att en eftersatt plats blir attraktiv och att fler företag etablerar sig i området.

Hållbar platsutveckling – Gamla Svinesundsbron
Tidsperiod: 1 jan 2024 – 31 december 2026
Projektägare: Svinesundskommittén och Halden kommune
Totalbudget: 297 315 EUR
Stödprogram: Interreg Sverige-Norge
Medfinansiär: Strömstad kommun, Västra Götalandsregionen
Samarbetspartners: Bohuslänsmuseum, Ekomuseum Gränsland

6.4 Gränsmöjligheter

Integrerad Gränsregion

Svinesundskommittén driver projektet Integrerad Gränsregion. Bakgrunden till projektet Integrerad Gränsregion är det som skedde under pandemin. Speciellt mindre företag var hårt utsatta under pandemin. Dels att gränsen stängdes och dels att tilliten mellan människor över gränsen fick sig en törn. Det blev också uppenbart att nationella regeringar



och myndigheter inte hade gränsbornas situation högst på agendan. Nästa kris måste hanteras på ett bättre sätt, utan att slita isär vårt integrerade samhälle.

Huvudmål

Öka konkurrenskraften hos regionens små företag genom ökad integration och genom att bättre använda varandras resurser i ett gränsöverskridande samarbete.

Delmål 1: Undanröja gränshinder som motverkar eller försvårar samarbete över gränsen mellan små och medelstora företag.

Speciellt mindre företag har varit hårt utsatta under pandemin. Målet är därför att öka konkurrenskraften hos regionens små och medelstora företag genom ökad integration och genom att bättre använda varandras resurser i ett gränsöverskridande samarbete. Vi vill göra en kraftsamling för att komma längre i lösningsprocessen rörande specifika gränshinder genom utökad kommunikation och påverkansarbete. Köer som uppstår vid tullstationerna vid Svinesund är ett dokumenterat gränshinder. Problemet har förstärkts på grund av ett ständigt ökande godsflöde och ökar kostnaden för företag som importerar eller exporterar över gränsen.

Delmål 2: Se till så invånarna i gränsregionen kan lita på att gränsen är öppen också vid en eventuell ny pandemi eller kris

Svinesundskommittén kommer rikta sig till politiker och myndigheter på statlig och regional nivå samt till relevanta forum inom det nordiska samarbetet. Syftet är att verka för en starkare politisk förankring av behovet av öppna gränser och krissamordning. Kommittén kommer söka samarbete med övriga gränskommittéer utmed den norsk-svenska gränsen. Vi kommer också stödja det lokala krisberedskapssamarbetet över gränsen. På så sätt kan en integrerad arbetsmarknad upprätthållas även i kristider och tilliten till en sådan återskapas hos befolkningen.

Aktiviteter och resultat - delmål 1

För att nå ut till företag och minimera upplevda gränshinder arrangerar Svinesundskommittén informationsseminarier. Seminariet Affärer i Sverige 2023 väckte stort intresse, med närmare 60 norska verksamheter som deltog. En utvärdering visade att hela 89% av de norska företagarna var mycket nöjda. Ambassadör Cecilia Björner från Sveriges ambassad i Oslo har meddelat att hon önskar att vi arrangerar ”Affärer i Sverige” igen på ambassaden. Seminariet Affärer i Sverige arrangerades i samarbete med Sveriges ambassad i Oslo, Grensetjänsten Norge-Sverige tillsammans med våra samarbetspartners och gränsexperter.



När kommittén samlade medlemmarnas näringslivschefer framhölls våra informationsseminarier, ”Affärer i Norge” och ”Affärer i Sverige” som viktiga evenemang för att skapa affärsmöjligheter över gränsen.
Arbetet med att åtgärda köerna har tagit fler steg framåt under verksamhetsåret. Under våren intensifierades arbetet bl.a. med en enkel film som visade situationen på bron. Den fick stort genomslag och visades i både norsk och svensk TV. Svinesundskommittén har initierat en samarbetsgrupp för effektivare utrikeshandel vid Svinesund tillsammans med branschorganisationerna, Norges lastebileier-forbund och Sveriges Åkeriföretag, samt myndigheter. Myndigheterna inkluderar Statens Vegvesen, Tolletaten, Trafikverket och Tullverket. Gruppen träffas två gånger per år.

Under året har vi haft två olika delegationer med riksdagsledamöter på plats i Svinesund, först ut var företrädare för (L) och därefter (M). Vi har organiserat ett digitalt möte för riksdagsledamöter i Tullverkets insynsråd. Göteborgs Hamn medverkade vid mötet i oktober, vilket ger extra tyngd åt samarbetsgruppen. Tullverket omorganiserar från 1 februari 2024 för att matcha Tolletaten. Arbetet med att uppmärksamma köerna vid Svinesund har varit framgångsrikt, frågan är satt under lupp men ännu uppstår köerna och flera åtgärdspunkter är inte genomförda. Samarbetsgruppen fortsätter sitt arbete. Kommittén agerade även för att stödja Trafikverkets kommunikation gentemot Norge efter skredet i Stenungssund.

Aktiviteter och resultat - delmål 2

Espen Rostrup Nakstad, Ass. direktør, Helsedirektoratet medverkade vid Svinesundskommitténs årsmöte i Sarpsborg den 21 april för att tala om villkoren för gränsborna under pandemin och vad myndigheten gjorde bra, kunde gjort bättre och lösningar för nästa gång.

För att sätta fokus på det som skedde under pandemin och för att det inte ska upprepas igen, arrangerade vi seminarier under politikerveckorna i Almedalen och i Arendal. Rubriken var: ”Pandemin delade oss. Hur håller vi gränsen öppen i nästa kris?” Innehållet var likvärdigt men hade olika medverkande på de två platserna. Myndigheterna medverkade både i Almedalen och Arendal. I Almedalen medverkade norska ambassaden, både norska och svenska politiker från alla nivåer lokalt, regionalt, nationellt och Europa medverkade också. Vi satte fokus på frågan och utöver att delta i panelerna hade vi också en publik i rummet och digitalt. Vi är mycket nöjda med vår medverkan i Almedalen och Arendal. Seminarierna samt slutsatser finns på Svinesundskommitténs hemsida under Integrerad gränsregion.

Vi i Svinesundskommittén spelar en viktig roll genom att uppmärksamma ansvariga politiker på frågan om gränsstängning. Båda seminarierna ger hopp om att det kan bli bättre nästa gång. Norge och Sverige måste ha ett närmare samarbete i fredstid för att klara av ett gott samarbete i kris. Frågorna om hur vi ska lyckas och vilken väg som är rätt att ta är viktiga att få upp på dagordningen i Riksdagen och Stortinget.



Under året har arbetet fortskridit med möten och kontakter med övriga gränskommittéers företrädare längs hela den norsk-svenska gränsen för att enas kring frågor som vi gemensamt kan driva för att få bättre politiskt genomslag kring specifikt norsk-svenska frågor. Uppdraget vi har är att ta fram en reformagenda. Ett möte med företrädarna för gränskommittéerna genomfördes i direkt anslutning till gränsregionalt forum i Strömstad. Vid mötet diskuterades ett utkast till Reformagenda. Kansliet har också medverkat vid konferenser med gränskommittén ARKO och Värmland Østfold för att berätta om reformagendan samt flera digitala möten.

Reformagendan ska ge gränsspecifika frågor större genomslag på den nationella arenan i våra respektive länder. Genom att gränskommittéerna enas kring några områden och sätter fokus på dessa kan hela den långa gränsregionen bli en utvecklingsfaktor som bättre kan bidra till tillväxt lokalt, regionalt och nationellt. Det finns en samstämmighet om att de gränsregionala frågorna behöver få större genomslag på den nationella arenan för att nå visionen om att Norden ska bli världens mest integrerade region. Syftet är stärkt handel mellan våra länder för ökad tillväxt, fler affärsmöjligheter och fler jobb lokalt, regionalt och nationellt. Reformagenda som är ett dokument med krav är under antagande i gränskommittéerna längs gränsen. Vi räknar med att gränskommittéerna har antagit agendan under våren 2024.

En träff med riksdagsledamöter och stortingsrepresentanter genomfördes i Halden den 22 maj. Särskilt fokus sattes på problemen vid gränspassagen med köer, vad stängda gränser innebär för arbetstagare och företag i regionen.

Vi har även medverkat vid en rad möten för att informera om behovet av en integrerad gränsregion, bland annat under svenska ambassadens studiebesök i Halden, Grenserådet, Göteborgs Hamn, Västra Götalandsregionens politiska ledning, Näringslivsdag Strömstad/Halden, vid Nordiska Rådets sessions i Oslo.

I övrigt har vi genom projektet satt fokus på de gränsspecifika frågorna. Vi har bland annat arrangerat studiebesök vid gränsen, skrivit underlag till frågor, skrivit brev till regeringarna om gränsfrågor. Under hösten har ett arbete påbörjats med en antologi med ett 20-tal skribenter med uppdraget att beskriva hur misstagen med gränsstängning under pandemin ska undvikas nästa gång. Antologin ska presenteras i anslutning till ettårsdagen när WHO förklarade pandemin avvärjd.

Projektet Integrerad gränsregion
Tidsperiod: 2022-07-01 – 2025-06-30
Projektägare: Svinesundskommittén och Foreningen Svinesundskomiteen
Stödprogram: Interreg Sverige-Norge
Totalbudget: 836 907 EUR



Medfinansiärer: Viken fylkeskommune och Västra Götalandsregionen

7. Nordiska ministerrådet

Svinesundskommittén innehar status som ett av tolv gränsregionala samarbetsområden inom ramen för Nordiska ministerrådets regionalpolitiska program. Ministerrådets stöd är av betydande vikt för vår existens och verksamhet. För verksamhetsåret 2023 har vi beviljats 783 603 DKK.

Nordiska ministerrådet har antagit en vision om att Norden ska vara världens mest hållbara och integrerade region år 2030. Nordiskt samarbetsprogram för regional utveckling och planering 2021 – 2024 har varit ledande för Svinesundskommitténs arbete under verksamhetsåret. Nordiska ministerrådet finansierar genom programmet tre temagrupper: hållbar landsbygdsutveckling; gröna, innovativa och resilienta regioner samt hållbara städer och stadsutveckling. Temagrupperna leds av Nordregio och samlar forskare och tjänstemän som jobbar med regional utveckling på Nordregio, nationella myndigheter, regional nivå och gränskommittéer. Svinesundskommittén ingår i temagruppen ”Gröna, innovativa och resilienta regioner”. Under verksamhetsåret 2023 deltog vi på mötet på Åland.

Samarbetet med övriga gränskommittéer har under 2023 präglats av de diskussioner som förts inom Nordiska ministerrådets sekretariat om att konkurrensutsätta finansieringen till gränskommittéerna som om de vore projekt. Idag ger Nordiska ministerrådet gränskommittéerna ett fast årligt bidrag utifrån en fyraårig kontraktsperiod. Denna basfinansiering möjliggör ett starkt politiskt samarbete samt utveckling av gränsöverskridande tillväxt- och integrationsprojekt.

Under 2023 har därför gränskommittéerna samarbetat med varandra för att uppmärksamma Nordiska ministerrådet och aktuella ministrar i norska och svenska regeringen på de effekter en konkurrensutsättning av finansieringen skulle få. Svinesundskommittén har också tillsammans med Fellesrådet arbetat för att utveckla och stärka det strategiska samarbetet och lärandet mellan gränskommittéerna.

Initiativet lyftes på konferensen Gränsregionalt Forum och gränskommittéerna har sedan fortsatt träffas, främst digitalt men också vid ett tillfälle på Arlanda, för att arbeta vidare med att utveckla samarbetet. Arbetet har mynnat ut i att gränskommittéerna gemensamt ska genomföra en förstudie under 2024 kring organisering av tätare samarbete.

Svinesundskommittén var i år värd för Gränsregionalt Forum 18–19 september i Strömstad. Konferensen inleddes med ett besök av Sveriges minister för nordiskt samarbete, Jessika Roswall, som berättade om sin bild av det nordiska samarbetet. De två dagarna var väl-



besökta, alla gränskommittéer fanns representerade och alla utom en gränskommitté hade med deltagare från sin styrelse. Deltagarna fick möjlighet att med passagerarfärja besöka de två unika marina nationalparkerna Koster och Hvaler med stopp vid besökscentrumet i Skjaerhalden och pinfärskt nykokta räkor direkt från fiskebåten Eros II. Svinesundskommittén har fått mycket positiv feedback från deltagarna och konferensen har gett ringar på vattnet inom andra verksamhetsområden.

8. Styrelse, arbetsutskott och sekretariat

Svinesundskommitténs medlemmar utgörs av kommuner, fylkeskommun och region.

Kommuner: Aremark, Bengtsfors, Dals-Ed, Fredrikstad, Halden, Hvaler, Mellerud, Rakkestad, Råde, Sarpsborg, Strömstad, Trollhättan, Tanum samt Åmål.

Fylkeskommuner: Viken fylkeskommune
Regioner: Västra Götalandsregionen

Svinesundskommitténs arbete leds av styrelsen och arbetsutskottet. Styrelsen för verksamhetsåret 2023 utsågs på årsmötet den 21 april, Quality Hotel Sarpsborg och består av 16 ledamöter och 16 ersättare.

Arbetsutskottet består av 4 ledamöter + 2 ersättare.

8.1 Styrelseledamöter

Styrelsen utsedd på årsmötet 21 april 2023

Ledamot	Ersättare	Medlem
Håkon Tolsby	Marte Espelund	Aremark kommune
Per Jonsson	Per Eriksson	Bengtsfors kommun
Andreas Nilsson	Per Erik Norlin	Dals-Ed kommun
Atle Ottesen	Bjørn Laabak	Fredrikstad kommune
Linn Laupsa	Øivind Holt	Halden kommune
Mona Vauger	Hans Herman Utgård	Hvaler kommune
Ludwig Mossberg	Ulf Rexefjord	Mellerud kommun
Karoline Flejstad	Iselin Bjørnstad	Rakkestad kommune



Ledamot	Ersättare	Medlem
Glenn Håkon Melby	Erling Ek Iversen	Råde kommune
Linda Engsmyr	Svein Larsen	Sarpsborg kommune
Kent Hansson	Fredrik Eriksson	Strömstad kommun
Roger Wallentin	Oskar Josefsson	Tanum kommun
Mikael Arvemark	Tony Georgiou	Trollhättans stad
Cecilie Agnalt	Elisabeth Strengen Gundersen	Viken fylkeskommune
Louise Åsenfors	Lars Tysklind	Västra Götalandsregionen
Michael Karlsson	Ove Kaye	Åmåls kommun

8.2 Arbetsutskottet

Ordinarie

Linda Engsmyr, Sarpsborg kommmune
Cecilie Agnalt, Viken Fylkeskommune
Louise Åsenfors, Västra Götalandsregionen
Kent Hansson, Strömstad kommun

Ersättare

Linn Laupsa, Halden kommune
Per Jonsson, Bengtsfors kommun

Ordförande och vice ordförande

Ordförande i styrelsen och arbetsutskottet var Linda Engsmyr, Sarpsborgs kommune till den 3 oktober 2024. Vice ordförande i styrelsen och arbetsutskottet är Kent Hansson, Strömstads kommun.

8.3 Styrelsemöte

Styrelsen hade konstituerande möte den 21 april 2023 i samband med årsmötet på Quality Hotel Sarpsborg samt styrelsemöte på Hotell Albert i Trollhättan den 10 november 2023. Inbjudna talare vid årsmötet var Espen Rostrup Nakstad, ass. direktör på Helsedirektoratet som berättade om lärdomar från pandemin.



På styrelsemötet deltog Peter Eriksson, kommunstyrelseordförande i Trollhättans stad och Linda Bohlin Trajkovski, VD på Innovatum Science Park. Även Per Altenberg från Kommerskollegium deltog och diskuterade möjliga samverkansområden med denna svenska myndighet med uppgift att främja utrikeshandel.

8.4 AU-möten

Arbetsutskottet har sammanträtt 3 februari, 17 mars, 2 juni, 1 september, 20 oktober, och 15 december.

8.5 Sekretariatet

Anställda i Svinesundskommittén 2023

Annika Daisley, Projektledare gränshinder	100 %
Camilla Spennare, processledare turism	100% (t.o.m 2023-02-19)
Cecilia Nilsson, VD	100 %
Denise Nilsson, projektledare	100% fr.o.m. 2023-03-01
Isak B Gyllenhak, projektledare	100 % fr.o.m. 2023-03-06
Julia Sandberg, projektledare och kommunikatör	90 % (var föräldraledig och anställd t.o.m. 2023-07-30)
Lars Nejstgaard, processledare	100 % fr.o.m. 2023-01-01
Lena Wallin, projektcontroller	60 %
Linda Smith, kommunikatör	100%
Maria Andersson, projektledare	100 % fr.o.m. 2023-01-01

9. Ekonomisk redovisning 2023

Den ekonomiska redogörelsen omfattar perioden 2023-01-01 – 2023-12-31. För en mer utförlig redovisning hänvisas till bilagda ekonomiska årsredovisning.

DALSLANDS KANALS
VATTENRÅD/VATTENVÅRDSFÖRBUND

Lägesbeskrivning

Vi i styrelsen i Dalslands Kanals Vattenråd vill informera er med den här skrivelsen om det aktuella läget gällande finansieringen av vår verksamhet.

Bakgrund:

Vattenrådet bildades 2009 enligt EU:s direktiv. Då man redan hade ett vattenvårdsförbund sen 1958 antog man att det var lämpligt med samma styrelse men skilda ekonomier. Syftet med vattenrådet är att få lokal kunskap och förankring (medvetande).

Vattenrådet har finansierats via ett bidrag från Havs-och Vattenmyndigheten. Det så kallade samverkansbidrag möjliggjorde att vi har råd med till exempel arrangerar vattenvandringar för allmänheten samt finansierar en som samordnar lokala vattenkunskaper på deltid. Bidragets storlek är 60 000 kr/år fram tills nu. Bidragsgivaren har tagit bort bidraget i fjol.

Dalslands Kanal vattenråd ansöka om ekonomiskt stöd för verksamheten, förslagsvis med en krona per kommuninvånare i enligheten med presentationen som OF höll på mötet i Färgelanda den 11. april 2024.

Vi anser att våra politiska partier skulle engagera sig i den frågan. Om det inte finns någon lösning med finansieringen av vattenrådet kommer det att försvinna under närmaste framtid. Våra tankar går mot en medfinansiering via kommunerna vilken redan sker i en del vattenråd i Västerhavets vattendistrikt.

styrelsen i DKVR 2024-04-25

sekreteraren i uppdrag av styrelsen

Michael Vogt

Michael Vogt

---------- Dalslands Kanals Vattenråd/vattenvårdsförbund ----------

Leif Aronsson (ordf)	Bankgiro	Michael Vogt (sekr)
Karsbyn 210, 662 95 Fengersfors	5238-2009	Kyrkogatan 5, 464 30 Mellerud
Tel nr 0705250691	Org-nr	Tel nr 0709832515
liefa@telia.com	962000-3583	michael.vogt@dalsland.se



DALSLANDS KANALS
VATTENRÅD/VATTENVÅRDSFÖRBUND

sändlista:

kommunstyrelsen Bengtsfors
kommunstyrelsen Dals Ed
kommunstyrelsen Mellerud
kommunstyrelsen Årjäng

---------- Dalslands Kanals Vattenråd/vattenvårdsförbund ----------

Leif Aronsson (ordf)	Bankgiro	Michael Vogt (sekr)
Karsbyn 210, 662 95 Fengersfors	5238-2009	Kyrkogatan 5, 464 30 Mellerud
Tel nr 0705250691	Org-nr	Tel nr 0709832515
liefa@telia.com	962000-3583	michael.vogt@dalsland.se

MELLERUDS KOMMUN

Finansrapport per 2024-04-30

	240430		240331		231231	
LÅN	**kkr**	**%**	**kkr**	**%**	**kkr**	**%**
Kommuninvest	366 250	100	366 250	100	366 250	100
Summa lån	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**
Antal kontrakt	9		9		9	
Beräknad nyupplåning 2024-2026	25 000		25 000		25 000	
Summa lån inkl. nyupplåning	**391 250**		**391 250**		**391 250**	
DERIVAT - ränteswapar		**%**		**%**		**%**
Handelsbanken	0	0	0	0	0	0
Nordea	170 000	100	170 000	100	170 000	100
Swedbank	0	0	0	0	0	0
Summa ränteswapar	**170 000**	**100**	**170 000**	**100**	**170 000**	**100**
Antal kontrakt	6		6		6	
Genomsnittsränta *(effektiv)*	**2,74**	**%**	**2,75**	**%**	**2,89**	**%**
Räntebindning	**2,88**	**år**	**2,96**	**år**	**2,83**	**år**
Räntebindning inkl. nyupplåning	**2,70**	**år**	**2,78**	**år**	**2,65**	**år**
Kapitalbindning	**1,00**	**år**	**1,09**	**år**	**1,06**	**år**
Genomsnittsränta exkl. derivat	4,18	%	4,21	%	4,34	%
Räntebindning exkl. derivat	0,33	år	0,38	år	0,14	år
Räntebindning - förfalloprofil		**%**		**%**		**%**
0-3 månader	151 250	41	151 250	41	196 250	54
3-6 månader	0	0	0	0	0	0
6-12 månader	0	0	0	0	0	0
Summa inom ett år	**151 250**	**41**	**151 250**	**41**	**196 250**	**54**
1-2 år	0	0	0	0	0	0
2-3 år	65 000	18	65 000	18	0	0
3-4 år	0	0	0	0	20 000	5
4-5 år	30 000	8	30 000	8	30 000	8
5-6 år	60 000	16	30 000	8	30 000	8
6-7 år	40 000	11	70 000	19	30 000	8
7-8 år	0	0	0	0	40 000	11
8-9 år	20 000	5	20 000	5	20 000	5
9-10 år	0	0	0	0	0	0
Summa förfall	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**
Kapitalbindning - förfalloprofil		**%**		**%**		**%**
0-3 månader	55 000	15	55 000	15	45 000	12
3-6 månader	0	0	0	0	55 000	15
6-12 månader	111 250	30	111 250	30	65 000	18
Summa inom ett år	**166 250**	**45**	**166 250**	**45**	**165 000**	**45**
1-2 år	155 000	42	155 000	42	201 250	55
2-3 år	45 000	12	45 000	12	0	0
3-4 år	0	0	0	0	0	0
4-5 år	0	0	0	0	0	0
5-6 år	0	0	0	0	0	0
6-7 år	0	0	0	0	0	0
7-8 år	0	0	0	0	0	0
8-9 år	0	0	0	0	0	0
9-10 år	0	0	0	0	0	0
Summa förfall	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**	**366 250**	**100**

	240430	240331	231231
Värde	**kkr**	**kkr**	**kkr**
Lån *	126	-55	-115
Ränteswapar	16 125	14 477	12 074
Summa värde	**16 251**	**14 422**	**11 958**
Värdeförändring vid +1%			
Lån *	1 132	1 314	482
Ränteswapar	7 596	7 796	8 302
Summa värdeförändring vid +1%	**8 728**	**9 110**	**8 784**
Värde vid +1%			
Lån *	1 258	1 259	367
Ränteswapar	23 721	22 273	20 376
Summa värde vid +1%	**24 979**	**23 531**	**20 743**

*Bankens kapitalkostnad för att stänga lån ingår ej. Värdet på lån bör därmed betraktas som teoretiskt

AVSTÄMNING MOT FINANSPOLICY

Grön = uppfyller policy Gul = uppfyller ej "bör" Röd = uppfyller ej "skall"

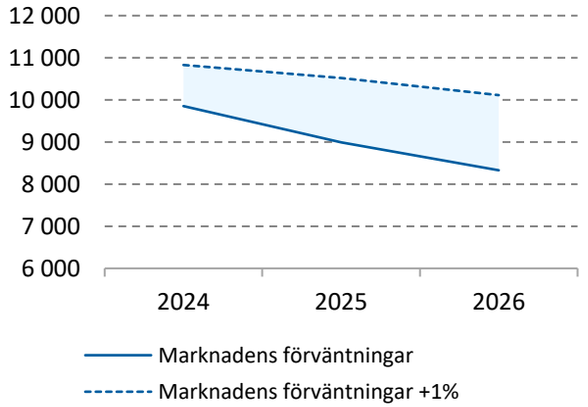
Tillåtna instrument är **ränteswapar och <u>köp</u> av ränteoptioner**	**Ränteswapar**
Den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen **<u>skall</u>** ej understiga **1 år** och ej överstiga **7 år**	**2,88 år**
Inom en **12-månaders period** **<u>bör</u>** högst **60% av lånen** förfalla	**45%** **Inom 0-1 år**

MELLERUDS KOMMUN

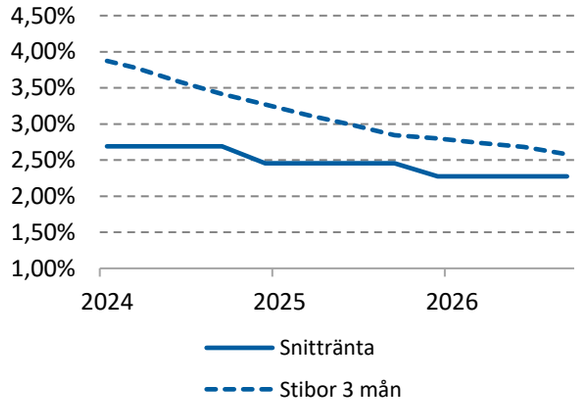
Prognos av räntekostnaden per 2024-04-30

	ⓘ Marknadens förväntningar			ⓘ Marknadens förväntningar +1%		
	2024	**2025**	**2026**	**2024**	**2025**	**2026**
Skuldvolym (årssnitt)	366 250	366 250	366 250	366 250	366 250	366 250
Stibor 3 mån (årssnitt)	3,76%	3,10%	2,72%	4,76%	4,10%	3,72%
Räntekostnad	**9 852**	**8 988**	**8 329**	**10 828**	**10 521**	**10 112**
Snittränta	2,69%	2,45%	2,27%	2,96%	2,87%	2,76%

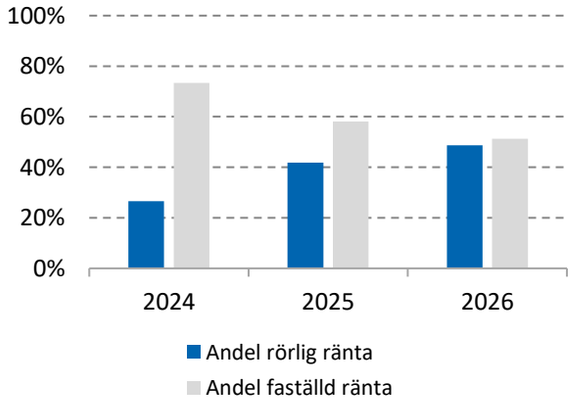
Prognos räntekostnad



Prognos snittränta



Räntekänslighet



Realiserat värde 2024: 0	Realiserbart övervärde i ränteswapar: 16 125	Realiserbart övervärde i ränteswapar vid +1%: 23 721

ⓘ **Skuldvolym:** anges som ett snitt för året, belopp i kkr **Stibor 3 mån:** anges som ett snitt för året, exklusive marginal **Snittränta:** skuldportföljens genomsnittliga räntenivå för året, inklusive marginal **Räntekostnad:** skuldportföljens totala kostnad för året i kkr givet angivna förutsättningar **Förutsättningar:** Lån som förfaller läggs om till rörlig ränta, inga löptidsförändringar genomförs, realiserade värden ingår ej, uppläggningsavgifter och dylikt ingår ej

MELLERUDS KOMMUN - SKULDPORTFÖLJ PER 2024-04-30

Summa lån: 366 250 000 Summa Derivat: 170 000 000 Värde Derivat: 16 124 700

Portfölj	Produkt	Slutdag	Räntebindning	Motpart	Belopp (kr)	Ränta (%)	Kommentar	Värde swapar (kr)
Melleruds kommun								
	Lån	2024-05-08	2024-05-08	Kommuninvest	55 000 000	4,114	Stibor 3 mån +0,05%	
	Lån	2024-11-12	2024-05-13	Kommuninvest	40 000 000	4,274	Stibor 3 mån +0,19%	
	Lån	2024-12-01	2024-06-03	Kommuninvest	25 000 000	4,316	Stibor 3 mån +0,25%	
	Lån	2025-01-27	2024-07-29	Kommuninvest	46 250 000	4,107	Stibor 3 mån +0,21%	
	Lån	2025-05-12	2024-05-13	Kommuninvest	45 000 000	4,204	Stibor 3 mån +0,12% Grönt	
	Lån	2025-05-12	2024-05-13	Kommuninvest	47 000 000	4,214	Stibor 3 mån +0,13%	
	Lån	2025-12-10	2024-06-10	Kommuninvest	63 000 000	4,316	Stibor 3 mån +0,27%	
	Lån	2026-06-10	2026-06-10	Kommuninvest	20 000 000	3,522	Fast	
	Lån	2026-06-10	2026-06-10	Kommuninvest	25 000 000	3,276	Fast	
					366 250 000			
	Derivat	2027-01-29	2024-07-30	Nordea	-20 000 000	3,889	Swap kort 170130-270129	801
	Derivat	2027-01-29	2027-01-29	Nordea	20 000 000	1,333	Swap lång 170130-270129	958 046
								958 847
	Derivat	2028-06-05	2024-06-04	Nordea	-30 000 000	4,066	Swap kort 180604-280605	2 742
	Derivat	2028-06-05	2028-06-05	Nordea	30 000 000	1,210	Swap lång 180604-280605	2 025 900
								2 028 642
	Derivat	2029-06-27	2024-06-27	Nordea	-30 000 000	4,029	Swap kort 190627-290627	4 704
	Derivat	2029-06-27	2029-06-27	Nordea	30 000 000	0,570	Swap lång 190627-290627	3 315 867
								3 320 571
	Derivat	2030-04-15	2024-07-15	Nordea	-30 000 000	3,987	Swap kort 210415-300415	5 523
	Derivat	2030-04-15	2030-04-15	Nordea	30 000 000	0,715	Swap lång 210415-300415	3 502 272
								3 507 794
	Derivat	2031-02-03	2024-05-02	Nordea	-40 000 000	4,096	Swap kort 210201-310203	147
	Derivat	2031-02-03	2031-02-03	Nordea	40 000 000	0,425	Swap lång 210201-310203	5 892 566
								5 892 713
	Derivat	2032-12-13	2024-06-12	Nordea	-20 000 000	4,042	Swap kort 221212-321213	2 011
	Derivat	2032-12-13	2032-12-13	Nordea	20 000 000	2,575	Swap lång 221212-321213	414 122
								416 133

Från: Anna Granlund <anna.granlund@mellerud.se>
Skickat: den 17 maj 2024 10:46
Till: Caroline Falk <c.falk@mellerud.se>
Kopia: Kommunen <kommunen@mellerud.se>
Ämne: Komplettering Eldningsförbud 2024

Hej

Vill du komplettera denna information på FB och mellerud.se? Det är ett komplement från NÄRF.

Undvik eller var mycket försiktig om du tänker grilla i skog och mark. Risken för att bränder ska sprida sig ökar i samband med att ytlagren i skog och mark torkar upp.

Med vänlig hälsning
Anna Granlund
Säkerhetschef och förvaltningssamordnare
Kommunstyrelseförvaltningen
Melleruds kommun
0530-181 18
www.mellerud.se

ÄRENDE 17

Nytillkomna medborgarförslag

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Förslag	Inlämnad av	Besvaras av
Medborgarförslag om gång och cykelväg från Kyrkogatan till Kyrkogården *Dnr KS 2024/290*	Eivor Andersson den 24 maj 2024	Samhällsbyggnadsförvaltningen

Beslutsunderlag

- Medborgarförslag.

MEDBORGARFÖRSLAG

JAG ÖNSKAR EN GÅNG OCH CYKELVÄG.

FRÅN KYRKOGATAN UT TILL KYRKOGÅRDEN

MELLERUD 2024 05 24

EIVOR ANDERSSON
STORGATAN 18 D
464 30 MELLERUD