

Tid och plats

Tisdagen den 3 december 2024, klockan 08.30 – 12.30
Kommunkontoret, sammanträdesrum Skållerud och på distans*

Beslutande

Ledamöter

Ludwig Mossberg, ordf. (M)
Daniel Jensen, 1:e vice ordf. (KD)
Ulf Rexefjord, 2:e vice ordf. (SD)
Karin Nodin (C)
~~Michael Melby~~ (S)

Tjänstgörande ersättare

Olof Sand (S) för Michael Melby (S)

Utses att justera

Justerare

Karin Nodin (C)

Ersättare

Daniel Jensen (KD)

Justerings plats och tid

Melleruds kommunkontor den 9 december 2024, klockan 10.00

Justerade paragrafer

§ 200 - 215

Underskrifter

Sekreterare

.....
Wilhelm Bodmark

Ordförande

.....
Ludwig Mossberg

Justerande

.....
Karin Nodin**ANSLAG/BEVIS**

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag på
Melleruds kommuns digitala anslagstavla – www.mellerud.se

Organ

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Sammanträdesdatum

2024-12-03

Datum då anslaget sätts upp

2024-12-09

Datum då anslaget tas ned

2024-12-31

Förvaringsplats för protokollet

Melleruds kommun, Kommunkansliet, Storgatan 13, 464 31 Mellerud

Underskrift

.....
Wilhelm Bodmark

Övriga närvarande

Insynsperson	Jörgen Eriksson (KIM)	§§ 200 – 215
Tjänstepersoner	Ulrika Granat, t.f kommunchef	§§ 200 – 215
	Wilhelm Bodmark, kommunsekreterare	§§ 200 – 215
	Suzanne Håkansson, renhållningschef	§ 202
	Magnus Olsson, samhällsbyggnadschef	§§ 203, 206 – 207
	Caroline Falk, exploateringsingenjör	§§ 203
	Erik Emanuelsson, förvaltningsekonom	§§ 204 – 206
	Tanja Matsson, socialchef	§ 205
	Elisabeth Carlstein, ekonomichef	§§ 206 – 214
	Lena Francke, förvaltningsekonom	§ 205 – 206
Peter Mossberg, fastighets- och fjärrvärmechef	§ 207	
Linda Hamrin, projektingenjör	§ 207	

Innehållsförteckning

§ 200	Information från ledamöter	s.4
§ 201	Information från kommunchefen	s.5
§ 202	Tilläggsanslag FÖP Sjöskogen	s.6
§ 203	Samhällsbyggnadsfrågor	s.7
§ 204	Finansiering av Seniorkort och Campus Dalsland	s.8
§ 205	Taxor och avgifter för Socialnämndens verksamheter	s.9
§ 206	Kommunstyrelsens detaljbudget och nämndmål 2025	s.11
§ 207	Internkontrollplan för Kommunstyrelsens verksamhet för 2025	s.13
§ 208	Lokalförsörjningsplan 2025 – 2034	s.15
§ 209	Reviderad budget 2025 för Melleruds kommun, verksamhetsplan 2026-2027	s.16
§ 210	Revidering av "Styr och ledningssystem för Melleruds Kommun"	s.19
§ 211	Riktlinjer för god ekonomisk hushållning	s.20
§ 212	Begäran om antagande av taxor för 2025 för Räddningstjänst Fyrbodäl	s.22
§ 213	Omfördelning av eget kapital Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund	s.23
§ 214	Ekonomichefen informerar	s.25
§ 215	Parlamentarisk beredning - Befolkningsutveckling	s.26

§ 200**Information från ledamöter****Arbetsutskottets beslut**

Arbetsutskottet godkänner informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ledamöterna lämnar information i aktuella frågor.

Ledamöterna för en dialog relaterat till Trafikverkets planerade tågstopp i Dals-Rostock samtidigt som vissa perspektiv gentemot vilka utmaningar som kan finnas relaterat till detta också omnämns.

Ledamöterna rapporterar även från ett möte med Leader Dalsland där deras projekt "Steget före" redovisades. Mötet hölls på Nuntorps gård och fokus för projektet var arbetsmarknads- och integrationsfrågor.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Arbetsutskottet godkänner informationen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 201

Information från kommunchefen

Arbetsutskottets beslut

Arbetsutskottet godkänner informationen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunchefen lämnar information i aktuella frågor.

Kommunchefen redogör kort för status samt vilka insatser som gjorts under pågående efterarbete som kom av incidenten vid Individ- och familjeomsorgen i november där en medarbetare skadades allvarligt. En presskonferens kommer hållas relaterat till händelsen under torsdag.

Vidare informerar Kommunchefen om den Dalslandsgemensamma IT-organisationen som för en tid sedan beslutades om skulle skapas och som nu håller på att börja ta form. En digitaliseringschef är tillsatt i Åmål. Från 1 april 2025 kommer samtliga medarbetare inom IT-verksamheterna i Dalsland, bortsett Vänersborg, anställas av Åmåls kommun som agerar värdkommun för organisationen.

Kostnadsbilden och initiala investeringsbehov relaterat till alltsammans är ännu i del huvudsakligen ovisst men en medvetenhet finns om att uppbyggnadsfasen också kommer medföra puckelkostnader för att senare kunna göra vinster genom samarbetet.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Arbetsutskottet godkänner informationen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 202

KS-2021-00639

Tilläggsanslag – FÖP Sjöskogen**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att

1. bevilja samhällsbyggnadsförvaltningen ett tilläggsanslag för ytterligare kostnader för FÖP Sjöskogen på högst 0,2 mkr under tidsperioden 2025.
2. finansiering sker inom kommunstyrelsens förfogandeanslag uppdelat under tidsperioden 2025.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige i Mellerud har antagit en ny översiktsplan för Melleruds kommun. I den visas grundragen över att centralorten ska växa österut på sikt. Eftersom det finns många allmänna intressen att hantera i området blev lösningen, efter länsstyrelsens remissyttrande, att utreda dessa och skapa förutsättningar för byggnation i en kommande FÖP, fördjupad översiktsplan.

Efter kommunstyrelsens (KS2021/639) godkännande av upphandlingsunderlaget och givit kommunstyrelseförvaltningen i uppdrag att genomföra en upphandling som gäller en fördjupad översiktsplanen för Sjöskogen och där finansiering ska ske från kommunstyrelsens förfogandeanslag genomfördes en upphandling via E-avrop och där samhällsbyggnadsförvaltningen beviljades ett tilläggsanslag på 1,2 mkr under tidsperioden 2022-2024 via kommunstyrelsens förfogandeanslag.

Konsultuppdraget för FÖP Sjöskogen innefattade inte övriga utredningar som t ex miljökonsekvensbeskrivning, naturvärdesinventering, geoteknisk undersökning och trafikutredning mm, kostnaderna för övriga utredningar blev ett uppskattat pris och detta är utredningar som har behövts genomföras för framtagande av FÖP Sjöskogen. Denna kostnad översteg med 151.520;- och som Plan & Bygg tar ur driftbudget 2024.

Den uppskattade kostnaden för de tillkommande utredningar mm inför ett antagande beräknas till ytterligare 0,2 mkr för 2025.

Beslutsunderlag

- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att

1. bevilja samhällsbyggnadsförvaltningen ett tilläggsanslag för ytterligare kostnader för FÖP Sjöskogen på högst 0,2 mkr under tidsperioden 2025.
2. finansiering sker inom kommunstyrelsens förfogandeanslag uppdelat under tidsperioden 2025.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 203**Samhällsbyggnadsfrågor****Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Arbetsutskottet godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Samhällsbyggnadschefen redogör för aktuella samhällsbyggnadsfrågor.

En dialog förs med arbetsutskottet gällande aktuella mark- och byggnadsfrågor samt elförsörjningsfrågor för såväl industri som privatpersoner.

Detta följs av en dialog kring hur elförsörjning kan säkras för såväl industri som privatpersoner under kommande år och behovet av en eventuell energiplan eller energiförsörjningsplan nämns vara aktuellt.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Arbetsutskottet godkänner redovisningen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 204

KS-2023-00580

Finansiering av Seniorkort och Campus Dalsland**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunstyrelsens beslutar att;

1. Anslå 170 tkr till kostnader för seniorkort.
2. Anslå upp till 320 tkr för upparbetade kostnader i samarbetet kring Campus Dalsland.
3. Finansiering sker ur förfogandeanslaget

Sammanfattning av ärendet

I budget 2024 reserverades ett antal poster i förfogandeanslaget med krav på ytterligare beslut. Bland reserverade belopp fanns bland annat finansiering av seniorkort 350 tkr och medfinansiering Campus Dalsland 320 tkr.

Kostnader för seniorkort under 2024 uppgår till 170 tkr. Kostnaden för Campus Dalsland sammanställs vid årets slut av Bengtsfors kommun.

Finansiering ur förfogandeanslaget föreslås med 170 tkr för seniorkort och med upparbetade kostnader upp till 320 tkr för Campus Dalsland.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsens beslutar att;

1. Anslå 170 tkr till kostnader för seniorkort.
2. Anslå upp till 320 tkr för upparbetade kostnader i samarbetet kring Campus Dalsland.
3. Finansiering sker ur förfogandeanslaget

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 205

SN-2024-00236

Taxor och avgifter för Socialnämndens verksamheter**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att anta taxorna för 2025 enligt föreliggande förslag.

Sammanfattning av ärendet

Taxor och avgifter revideras inför varje nytt verksamhetsår.

Prisbasbeloppet för år 2025 är beslutat till 58 800 kronor. Det är en ökning med 2,62 % jämfört med 2024 (57 300 kronor). Prisbasbeloppet bestämmer bland annat den maximala avgiften för vård och omsorg samt förbehållsbeloppet (belopp för att täcka levnadsomkostnader). För 2024 är den högsta avgiften för vård och omsorg 2 642 kronor. Det nationella förbehållsbeloppet för ensamstående uppgår till 7 246 kronor och makar/sambo 5 912 kronor per månad. Beloppen är preliminära och fastställda belopp beräknas bli beslutade under kvartal 4 2024.

Där det inte är särskilt angivet föreslår socialförvaltningen att taxorna räknas upp med samma procentuella förändring som prisbasbeloppet d.v.s. 2,62 %.

Taxan för måltider inom vård och omsorg samt hyrorna följer priset som betalas till Samhällsbyggnadsförvaltningen.

Ett omtag har gjorts för måltidskostnader inom LSS med riktmärke att taxan ska uppgå till konsumentverkets referensvärde för livsmedelskostnader för samtliga boenden. För 2024 är det 3 330 kronor för hel och 2 590 kronor för halv.

Bedömningen görs dock att denna höjning är för stor för att göra under 2025 och planeras ske succesivt under en tre års period.

Ersättningen för hemvård och hemsjukvård i annan kommun följer Västkomms rekommendationerna och är förnärvarande preliminära då den räknas upp med omsorgsprisindex som beräknas bli beslutad under kvartal 4 2024.

Alkohol- och tobaksenheten

De avgifter som tas ut när det gäller myndighetsutövning får enligt kommunallagen (2017:725) tas ut som avgift för de tjänster som kommunen erbjuder.

Avgiftsbeloppen är satta utifrån hur lång tid det förväntas ta att handlägga de olika ärendena. Det har också tagits hänsyn till hur avgifterna ser ut i närliggande kommuner samt svenska kommuner med ungefär samma folkmängd som vår kommun.

Tillsynsavgiften gällande de med serveringstillstånd uttas som en fast och en rörlig del, där den rörliga avgiften är uppdelad på olika avgiftsklasser (trappsteg) beroende på serverings-ställets årsomsättning (föregående år) av alkoholdrycker.

Tillsynsavgiften gällande de med tobak och liknande produkter, tobaksfria nikotinprodukter samt receptfria läkemedel tas ut som en fast avgift.

Ett utav våra mål att vår enhet inte ska vara skattefinansierade utan verksamheten ska så långt som möjligt avgiftsfinansieras enligt de principer som lagstadgats i kommunallagen (2017:725). En administrativ avgift tas ut för det arbete som krävs vid tillsyn och register-hållning hos kommunen.

Taxorna för 2025 är desamma som föregående år.

Beslutsunderlag

- Socialnämndens tjänsteskrivelse
- Socialförvaltningens förslag till taxor och avgifter 2025

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att anta taxorna för 2025 enligt föreliggande förslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 206

KS-2024-00477

Kommunstyrelsens detaljbudget och nämndmål 2025**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att

1. Godkänna informationen avseende kommunstyrelsens (samhällbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelsens förvaltning) detaljbudget.
2. Fastställa nämndmål och nyckeltal.

Reservationer

Karin Nodin (C) reserverar sig mot den del av detaljbudgeten som berör trygghetsvårdar med hänvisning till reservationstext som återfinns i slutet av protokollet.

Sammanfattning av ärendet

Med utgångspunkt i fullmäktigemålen ska varje nämnd besluta om nämndmål och nyckeltal inom sina respektive verksamhetsområden, vilka ska vara avstämbara inom ett år. Nyckeltalen ska mäta uppfyllelse av nämndmålen där kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen gemensamt svarar för att uppfylla kommunstyrelsens nämndmål.

I Budget 2025 och plan 2026-2027 beslutad av kommunfullmäktige framgår kommunstyrelsen tilldelade ramar, sedan dess har tekniska justeringar gjorts. I rapport Detaljbudget och nämndmål 2025 framgår ramarnas fördelning per enhet. De åtgärdsförslag som tidigare presenterats i KF har vidtagits och fler detaljer återfinns i rapporten.

Budgetramar förutsätter att kommunfullmäktige beslutar om kompensation på 563 tkr för ökade fjärrvärmekostnader samt ökat anslag för Fyrbodals räddningstjänstförbund på 1 400 tkr. Detta är inräknat i budgetramarna.

Beslutsunderlag

- Rapport - Detaljbudget och nämndmål 2025
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ulf Rexefjord (SD): Kommunstyrelsen beslutar att

1. Godkänna informationen avseende kommunstyrelsens (samhällbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelsens förvaltning) detaljbudget.
2. Fastställa nämndmål och nyckeltal.
3. Nyckeltalet vilket berör offentliga måltider vilket återfinns bland nämndmålen stryks.

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att

1. Godkänna informationen avseende kommunstyrelsens (samhällbyggnadsförvaltningen och kommunstyrelsens förvaltning) detaljbudget.

2. Fastställa nämndmål och nyckeltal.

Olof Sand (S): Avslag till punkt 3 i Ulf Rexefjords yrkande.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslag från Ulf Rexefjord (SD) mot eget förslag och finner att arbetsutskottet bifaller eget förslag.

§ 207

KS-2024-00485

Internkontrollplan för kommunstyrelsens verksamhet för 2025**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Fastställa internkontrollplan för 2025

Sammanfattning av ärendet

Enligt kommunallagen 6 kap 1 § ska styrelsen leda och samordna förvaltningen av kommunens eller regionens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Enligt kommunallagen 6 kap § 5 ska nämnden se till att den interna kontrollen är tillräcklig samt att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Kommunfullmäktige antog 2021-03-21; § 12 reglemente för intern kontroll. Reglementet syftar till att säkerställa att styrelsen och nämnderna upprätthåller en tillräcklig intern kontroll. dvs. de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenligt och kostnadseffektiv verksamhet.
- Tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten.
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, förfaranden, riktlinjer, reglemente, policys mm

Enligt riktlinjer för internkontroll har förvaltningschefer och enhetschefer ansvar för att det finns rutiner och system som säkrar att verksamheten bedrivs effektivt och ändamålsenligt. Det innebär att bygga in kontroller i handlägningsrutiner samt säkerställa att politiska beslut, regler, anvisningar och liknande är kända och följs. Vidare ansvarar de verksamhetsansvariga även för att verksamhetens personal arbetar mot de mål och resultat som är beslutade.

Enligt reglemente ska nämnderna varje år anta en plan för granskning och uppföljning av den interna kontrollen. Som grund för intern kontrollplanen ska finnas en riskbedömning. Kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen har genomfört en riskbedömning. Riskbedömningen innebär att identifiera de risker som kommunen utsätts för. Riskerna har sedan värderats utifrån sannolikhet och konsekvens. De riskerna med högre värde kommer granskas i intern kontrollplanen. Syftet med detta är att säkerställa att kommunen har kontroll på större risker samt att medarbetare har fått information om rutiner och anvisningar för hantera risker.

Under 2025 kommer samhällsbyggnadsförvaltningen göra riktade åtgärder och kontroller inom följande område:

Skyddsutrustning	Säkerställa att skyddsutrustning ska följas.
Avtalstrohet vid inköp	Att avtal följs.

Under 2025 kommer kommunstyrelseförvaltningen göra riktade åtgärder och kontroller inom följande område:

Jäv och mutor	Undersöka att kunskap om jäv är känd i organisationen.
Jäv och mutor	Säkerställa att närstående förhållandena tillämpas och är förenliga med: "Standard för kommunal räkenskapsrevision".
Utbetalningsprocess	Kartlägga att processer och rutiner för lönehantering och löneutbetalningsprocessen är ändamålsenliga.
Avtal	Kartlägga att avtal finns vid samverkan.

Risker med avvikelser och även ej avslutade kontroller från 2024 års intern kontrollplan kommer även följas upp i 2025 års plan.

Beslutsunderlag

- Riskanalys och intern kontrollplan kommunstyrelseförvaltningen
- Riskanalys och intern kontrollplan samhällsbyggnadsförvaltningen
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Fastställa internkontrollplan för 2025

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 208

KS-2024-00482

Lokalförsörjningsplan 2025 - 2034**Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsen godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har i november 2023 antagit "Riktlinjer för lokalförsörjning och interna hyror". Enl. dessa riktlinjer ska en lokalförsörjningsplan upprättas för att skapa en tydlig nulägesbild gällande lokaler och nyttjande samt även ta fasta på större kommande lokalbehov som då ligger till grund för investeringsbudgetarbetet.

Sammanträdet bidrog i samband med beslutspunkten med att tillföra att dokumentet ska tydliggöras utgöra en möjlig väg framåt för kommunen och inte något tvingande.

Beslutsunderlag

- Lokalförsörjningsplan 2025-2034
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsen godkänner redovisningen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 209

KS-2024-00481

Reviderad Budget 2025 för Melleruds kommun, verksamhetsplan 2026–2027**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. bevilja kultur- och utbildningsnämnden ett ramhöjande anslag på 550 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
2. bevilja socialnämnden ett ramhöjande anslag på 428 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
3. bevilja kommunstyrelsen ett ramhöjande anslag på 563 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
4. bevilja kommunstyrelsen ett ramhöjande anslag på 1 300 tkr avseende räddningstjänst.
5. bevilja socialnämnden ett ramhöjande anslag på 260 tkr avseende åtaganden enligt finansieringsprincipen.
6. anslagen finansieras genom att höja budgeten för statsbidrag och utjämning med 3 101 tkr för 2025–2027.
7. besluta om övriga justeringar i nämndernas ramar och finanserna (tekniska justeringar) enligt bifogad handling till följd av kompensation för lönerevision 2024, fördelning politisk besparing mm

Reservationer

Olof Sand (S) reserverar sig mot beslutet med hänvisning till eget förslag samt reservationstext som återfinns i slutet av protokollet*

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beslutade 2024-06-19; § 49 om Budget 2025 och plan 2026–2027.

Sedan fullmäktiges budget beslutades i juni har faktorer tillkommit som påverkar nämndernas ekonomi. Nämndernas kostnader påverkas av att medlemsrådet för Fyrbodal räddningstjänst har fattat beslut om medlemsbidrag för medlemskommunerna och även av att en höjning av fjärrvärmesaxan har beslutats. Om nämnderna inte erhåller kompensation kommer det medföra att nämnderna måste vidta åtgärder som att minska andra kostnader eller öka intäkterna med motsvarande belopp. I budgeten för 2025, som beslutades i juni, minskades nämndernas ramar med 4,7 mnkr. Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteunderlagsprognos per oktober visar på ett bättre utfall för 2025 än den skatteunderlagsprognos som budgetbeslutet i juni grundades på.

I den reviderade budgeten erhåller nämnderna ökat anslag för räddningstjänst samt kompensation för höjd fjärrvärmesaxa samtidigt höjs budgeten för skatteintäkter/utjämningsbidrag med motsvarande belopp. Statens budget, som beslutas 18 december, innefattar ökade generella statsbidrag/regleringsbidrag som ska finansiera nya åtagande som staten har ålagt kommunen, den s.k finansieringsprincipen. Anslag enligt finansieringsprincipen har fördelats till nämnderna och skatteintäkter/regleringsbidrag har justerats med motsvarande belopp.

ÅR MNKR	2025	2026	2027
Budgeterat resultat § 49 KF	15,1	12,4	0,2
Höjda skatteintäkter/kommunalekonomisk utjämnings	2,8	2,8	,8
Bidrag enligt finansieringsprincipen	0,3	0,3	0,3
Summa höjda skatteintäkter och generella statsbidrag	3,1	3,1	3,1
Ökade anslag för nämnder			
Kompensation för höjda taxor fjärrvärme (KUN, SN och KS) Fördelning per nämnd framgår på sid 24 i handlingen och i beslutssatsen.	1,5	1,5	1,5
SN ökade åtgärder enligt finansieringsprincipen	0,3	0,3	0,3
KS ökat anslag för Räddningstjänst Fyrbodalen	1,3	1,3	1,3
Summa ökade anslag för nämnder	3,1	3,1	3,1
Budgeterat resultat KF efter justeringar	15,1	12,4	0,2

Resultatnivåer och de finansiella målen är oförändrade från den budget som kommunfullmäktige beslutade om i juni.

Ramjusteringar har även gjorts för kompensation för lönerrevision 2024, fördelning av politisk besparing och köp av tjänster mellan KS samhällsbyggnadsförvaltning och byggnadsnämnd. Dessa omfördelningar påverkar inte resultatet utan posterna omdisponeras mellan nämnderna samt från det centrala anslaget för löneökningar. Ändringarna framgår i budgethandlingen. Alla ändringar som gjorts från kommunfullmäktiges beslutade budget i juni är gulmarkerade i handlingen.

Anslag enligt finansieringsprincipen, som staten beslutar 18 december, för 2026 och framåt behandlas i kommunfullmäktiges budget 2026 plan 2027–2028.

Beslutsunderlag

- Reviderad budget 2025 och plan 2026–2027
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. bevilja kultur- och utbildningsnämnden ett ramhöjande anslag på 550 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
2. bevilja socialnämnden ett ramhöjande anslag på 428 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
3. bevilja kommunstyrelsen ett ramhöjande anslag på 563 tkr avseende ökade fjärrvärmekostnader.
4. bevilja kommunstyrelsen ett ramhöjande anslag på 1 300 tkr avseende räddningstjänst.
5. bevilja socialnämnden ett ramhöjande anslag på 260 tkr avseende åtaganden enligt finansieringsprincipen.
6. anslagen finansieras genom att höja budgeten för statsbidrag och utjämning med 3 101 tkr för 2025–2027.
7. besluta om övriga justeringar i nämndernas ramar och finanserna (tekniska justeringar) enligt bifogad handling till följd av kompensation för lönerevision 2024, fördelning politisk besparing mm

Olof Sand (S): Bifall till Socialdemokraternas budgetförslag.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på eget förslag och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

Beslutsgång 2

Ordförande frågar sedan på tilläggförslag från Olof Sand (S) och finner att arbetsutskottet avslår det.

§ 210

KS-2024-00483

Revidering av "Styr och ledningssystem för Melleruds Kommun"**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa Styr. och ledningssystem för Melleruds kommun
2. Upphäva nuvarande "Styr- och ledningssystem för Melleruds kommun" 2019 04 24; § 47

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen beslutade 2023-05-03; § 94 att ge kommunchefen i uppdrag att revidera styr- och ledningssystemet för Melleruds kommun. Nuvarande styr- och ledningssystem för Melleruds kommun reviderades 2019-04-19; § 47. Efter det har kommunfullmäktige och kommunstyrelsen fattat beslut som påverkar innehållet i dokumentet som t. ex förändrat investeringsmål, ny periodicitet för uppföljning av ekonomi, mål och internkontroll, struktur och benämning för kommunens styrdokument med mera. Syftet med styr- och ledningssystemet är att förtydliga den politiska styrningen, öka transparensen, samt förtydliga ansvarsfördelningen mellan politiker och tjänstemän.

Styr- och ledningssystemets delar består av:

Styrdokument	God ekonomisk hushållning	Målprocess	Budgetprocess
Redovisning/uppföljning	Uppsikt	Internkontroll	Dialog

Större förändringar som gjorts är:

- Avsnittet om benämning av olika styrdokument och beslutsinstanser har tagits bort då detta inte stämde överens med andra styrdokument. Hänvisning görs i stället till "Riktlinjer för styrande dokument".
- Ansvarsfördelningen har konkretiserats gällande ekonomi och mål.
- Målkedjan och processen har förtydligats.
- Förslag till ändrad budgetprocess, där kommunfullmäktige beslutar om ramar i juni och nämnderna beslutar om nämndbudget i november eller december.
- Förslag att taxor för den taxefinansierade verksamheten beslutas av kommunfullmäktige i juni.
- Avsnitten om redovisning/uppföljning och internkontroll har reviderats så de överensstämmer med kommunstyrelsens och kommunfullmäktiges beslut.
- Helägda bolag har inkluderats i styr- och ledningssystemet.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa Styr. och ledningssystem för Melleruds kommun
2. Upphäva nuvarande "Styr- och ledningssystem för Melleruds kommun" 2019 04 24; § 47

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 211

KS-2024-00484

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning
2. Upphäva nuvarande "Riktlinjer för resultatutjämningsreserv" 2013 09 25; § 72.

Sammanfattning av ärendet

I maj 2023 överlämnade regeringen en proposition "Effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner" till riksdagen med vissa förändringar i kommunallagen utifrån förslagen i betänkandet En god kommunal hushållning (SOU 2021:75). I propositionen bedömde regeringen bland annat att det inte finns skäl att förändra kommunallagens reglering om god ekonomisk hushållning och att definitionen av god ekonomisk hushållning behålls. Riksdagen fattade beslut den 25 oktober 2023 och följer propositionens förslag. Det innebär att den nuvarande ordningen kvarstår, med långsiktiga riktlinjer för god ekonomisk hushållning, finansiella mål samt mål och riktlinjer med betydelse för god hushållning. De nya reglerna träder i kraft den 1 januari 2024, det vill säga från och med räkenskapsåret 2024.

Riksdagsbeslutet innebär att en möjlighet införs att reservera medel till en resultatreserv, (RER), i syfte att uppnå en god ekonomisk hushållning. Regler för kommunens hantering av resultatreserven ska framgå av kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Resultatreserven (RER) får uppgå till högst fem procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, vilket för närvarande motsvarar drygt 35 mnkr. Reservering av medel till en resultatreserv får göras av det lägsta av den del av årets resultat eller årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 eller 2 procent av summan av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Procentsatsen beror på om det egna kapitalet, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, är positivt eller negativt.

De egna principerna kopplade till resultatreserven (RER) regleras i de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska fastställa. Det bör framgå av riktlinjerna när medel ska reserveras, hur de reserverade medlen får användas och villkoren för användningen. Reservering av medel till resultatreserv kan tidigast göras i bokslut/årsredovisning för 2024. Om medel från en resultatreserv har använts ska det i förvaltningsberättelsen framgå till vad och varför medlen har använts

Resultatreserven (RER) innebär på samma sätt som resultatutjämningsreserven (RUR) ingen fondering av medel, utan enbart en möjlighet att ett enskilt år göra ett avsteg från balanskravet. Disposition ur resultatreserven påverkar därmed både resultat, ekonomisk ställning och lånebehov det år medlen tas i anspråk.

Den nuvarande resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas, men de som vid ikraftträdandet har en RUR får ha kvar och nyttja den till utgången av 2033. Riktlinjerna för god ekonomisk hushållning ska även omfatta hanteringen av kvarvarande RUR. Reservering av medel till resultatutjämningsreserv kan göras sista gången i bokslut/årsredovisning för 2023. Därefter kan

endast disponering av medel från RUR ske. Det är inte möjligt att föra över kvarstående medel i RUR till den nya resultatreserven.

Riktlinjer för God ekonomisk hushållning ingick delvis tidigare i kommunfullmäktiges beslutade "Styr- och ledningssystem" medan "Riktlinjer för resultatutjämningsreserv" var ett separat dokument. Utifrån förändrade regler för resultatutjämnings reserv (RUR), möjlighet till att införa en resultatreserv (RER) och att "Riktlinjer för God ekonomisk hushållning" ska innehålla regler för hantering av resultatreserv och resultatutjämningsreserv har ett förslag tagits fram till "Riktlinjer för God ekonomisk hushållning samt hantering av resultatutjämningsreserv och resultatreserv.

Resultatreserven (RER) föreslås maximeras till 4 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, vilket är det tak som finns för resultatutjämningsreserven (RUR) enligt kommunfullmäktiges "Styr- och ledningssystem". Detta motsvara ca 29 mnkr för Melleruds kommun 2024. Medel kan användas för att täcka vissa särskilda, planerade kostnader av engångskaraktär till följd av nödvändig/större omstrukturering av verksamhet för att på sikt nå en god ekonomisk hushållning, så länge det bidrar till god ekonomisk hushållning. Medel kan även användas till större oförutsedda utgiftsökningar eller inkomstbortfall, så länge det bidrar till god ekonomisk hushållning.

Resultatutjämningsreserven (RUR) som idag uppgår till 29 mnkr föreslås få disponeras enligt tidigare riktlinjer. Någon ytterligare avsättning kan inte göras enligt gällande lagstiftning. Resultatutjämningsreserven föreslås avvecklas då resultatreserven (RER) uppnått maxnivå, 4 % av skatteintäkter och utjämningsbidrag, dock senast 2033.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att:

1. Fastställa riktlinjer för god ekonomisk hushållning
2. Upphäva nuvarande "Riktlinjer för resultatutjämningsreserv" 2013 09 25; § 72.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 212

KS-2024-00486

Begäran om antaganden om taxor för 2025 för Räddningstjänst Fyrbodals**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige besluta att:

1. Fastställa Räddningstjänsten Fyrbodals nya taxa för tillsyn och tillstånd enligt LSO och LBE för perioden 1 januari 2025 till och med 31 december 2025.
2. Avvakta med att fatta beslut kring begära om att taxor som uppräknas motsvarande index ska kunna tas av direktionen i Räddningstjänst Fyrbodals. Beslut kommer att fattas under 2025

Sammanfattning av ärendet

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har översänt förslag till taxor för tillsyn och tillstånd enligt LSO och LBE för 2025 för Räddningstjänst Fyrbodals. Taxorna ska fastställas av medlemskommunernas kommunfullmäktige. Taxorna har räknats upp enligt PKV (prognos för kommunal verksamhet) för 2025 enligt Sveriges kommuners och regioners cirkulär från oktober. Direktionen för Norra Älvsborg beslutade 2024-10-24, § 65 att fastställa Räddningstjänst Fyrbodals nya taxa för tillsyn och tillstånd enligt LSO och LBE för perioden 1 januari 2025 till 31 december 2025.

Direktionen beslutade även att Räddningstjänsten Fyrbodals ska få arbeta med framtagande av taxor så som Räddningstjänsten Mitt Bohuslän tidigare haft bemyndigande till, att i den mån förbundet gör uppräknings motsvarande index inte behöva lyfta taxorna att tas i respektive fullmäktige utan att de enbart ska kunna tas av direktionen i Räddningstjänst Fyrbodals.

Flera kommuner avvaktar att besluta om ovan med anledning att man vill diskutera frågan med samtliga kommuner för att få ett beslut som är detsamma i samtliga kommuner.

Beslutsunderlag

- Direktionens beslut NÄRF, 2024-10-24; § 65
- Direktionsbeslut MB 2024-10-24; § 5
- Räddningstjänstens Fyrbodals Taxa 2025
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige besluta att:

1. Fastställa Räddningstjänsten Fyrbodals nya taxa för tillsyn och tillstånd enligt LSO och LBE för perioden 1 januari 2025 till och med 31 december 2025.
2. Avvakta med att fatta beslut kring begära om att taxor som uppräknas motsvarande index ska kunna tas av direktionen i Räddningstjänst Fyrbodals. Beslut kommer att fattas under 2025

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 213

KS-2024-00487

Omfördelning av eget kapital Norra Älvsborgs räddningstjänstförbund**Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att det förslag till omfördelning av eget kapital i Norra Älvsborg räddningstjänstförbund. I omfördelningen erhåller Mellerud ett belopp motsvarande 0,29% av det egna kapitalet i förbundet per 2024-12-31. Regleringen ska göras snarast efter att samtliga kommuner har godkänt Norra Älvsborgs Räddningsförbunds årsredovisning för 2024.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige beviljade 2024-06-19; § 50 Uddevalla, Lysekil och Munkedal medlemskap i Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund, vilken därefter byter namn till Räddningstjänsten Fyrbodal. I samma beslut lämnades ett uppdrag till kommunstyrelsen att i samråd med övriga kommuner återkomma med ett förslag till beslut avseende reglering av förbundets egna kapital. Med detta beslutsunderlag återkopplas det till det uppdraget.

Det föreslås att reglering av det egna kapitalet mellan NÄRF:s medlemskommuner sker först när bokslutet för 2024 är färdigt. RMB:s inköp i det egna kapital sker i två steg, det första baserat på det egna kapitalet per 2024-08-31, sedan en avräkning när bokslutet är färdigt. Då omfördelning av eget kapital mellan NÄRF kommunerna avser ett mindre belopp anses denna hantering kunna förenklas genom att endast göra detta när bokslutet är färdigt. Melleruds kommun kommer i denna omfördelning av eget kapital endast erhålla en utbetalning av eget kapital Kommunerna Uddevalla, Lysekil och Munkedal kommer att köpa in sig i Norra Älvsborgs Räddningsförbunds egna kapital per 2024-12-31. Detta gör att det andel i det egna kapital som Trollhättan, Vänersborg, Mellerud och Färgelanda tillsammans äger inte minskas i värde.

Samtidigt med inträdet av de tre nya kommuner börja en ny förbundsordning gälla. Den nya förbundsordning har en annan reglering som bestämmer vilken andel varje kommun äger i förbundets tillgångar och skulder. Denna förändring gör att Trollhättan framgent kommer att äga en relativ större del av förbundet än de andra tre kommuner. Om ingen reglering av det egna kapitalet görs skulle Trollhättans värde i ägandet av förbundet öka på bekostnad av de andra kommuner. Detta är av betydelse vid eventuella framtida förändringar i förbundsstrukturen. För att reglera detta på ett korrekt sätt bör Trollhättan erlagga nytt eget kapital i paritet med hur värdet av den kommunens ägande i förbundet ökas som följd av den nya förbundsordningen. Detta belopp används sedan för att kompensera de andra tre kommuner i Norra Älvsborgs Räddningsförbunds för deras relativa värdeminskning.

Baserat på delårsbokslutet per 2024-08-31 uppskattas att Trollhättan måste erlagga 2 035 701 kronor (4,56% av det egna kapitalet). Vänersborg skulle erhålla en utbetalning av eget kapital på 1 139 918 kronor (2,55%), Mellerud 130 277 kronor (0,29%) och Färgelanda 765 506 kronor (1,71%). Slutligt belopp kan först fastställas efter att förbundets årsredovisning för 2024 är godkänd.

Det av Trollhättan nytt er att erlagga eget kapital är inte resultatpåverkande för kommunen. Trollhättan bokför insatt eget kapital som en tillgång av bestående värde. Däremot kommer utbetalningar som de andra tre kommuner erhålla skapa en positiv engångspåverkan på resultatet då dessa tre kommuner idag inte har ett bokfört värde på sitt ägande i förbundet.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunfullmäktige beslutar att det förslag till omfördelning av eget kapital i Norra Älvsborg räddningstjänstförbund. I omfördelningen erhåller Mellerud ett belopp motsvarande 0,29% av det egna kapitalet i förbundet per 2024-12-31. Regleringen ska göras snarast efter att samtliga kommuner har godkänt Norra Älvsborgs Räddningsförbunds årsredovisning för 2024.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 214**Ekonomichefen informerar****Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Arbetsutskottet godkänner informationen.

Sammanfattning av ärendet

Ekonomichefen redogör för aktuella ekonomifrågor.

En kort redovisning av potentiellt ekonomisk konsekvens samt riskbild i relation till de lastmassor vilka dumpats i kommunen i det ärende som hanteras av Dalslands miljö- och energiförbund.

En kort beskrivning av hur försäkringsbolag nu har ändrat sina försäkringsbrev till att medföra hårdare krav gentemot temporär uthyrning av lokaler lyfts också.

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Arbetsutskottet godkänner informationen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

§ 215

KS-2024-00488

Parlamentarisk beredning – Befolkningsutveckling**Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att:

1. Uppdra åt kommunstyrelsens ordförande att sammankalla en arbetsgrupp i enlighet med föreliggande förslag.
2. Gruppen ska redovisa sina slutsatser för kommunstyrelsen i juni 2025.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun står inför utmaningar med negativ befolkningsutveckling, som i sin tur påverkar kommunens ekonomi, serviceutbud och tillväxt. För att möta denna utmaning föreslår vi ett brett politiskt samarbete för att främja inflyttning och bibehållande av invånare. Den parlamentariska beredningsgruppen ska arbeta för att identifiera och föreslå strategiska insatser som kan bidra till att vända den negativa befolkningsutvecklingen. Syftet är att samla representation från samtliga politiska partier i kommunfullmäktige för att gemensamt diskutera, analysera och komma fram till konkreta förslag till åtgärder.

Mål

- Utveckla konkreta förslag på kort- och långsiktiga åtgärder som stimulerar inflyttning och minskar utflyttning.
- Identifiera och förstärka kommunens konkurrensfördelar, såsom närhet till natur, attraktiva bostadsmiljöer och goda kommunikationsmöjligheter.
- Identifiera svagheter, som värderas utifrån möjlighet att påverka dem.
- Arbeta fram en sammanställning som kan användas som underlag för beslut och implementering av åtgärder.
- Säkerställa ett brett politiskt stöd för de åtgärder som föreslås.

Arbetsätt

Kommunstyrelsens ordförande samordnar och leder arbetet. Gruppen ska bestå av en politisk representant från varje parti. Den ska träffas vid sex olika tillfällen, fram till och med juni 2025. Gruppen ska även samråda med experter, företagare och representanter från civilsamhället för att bredda perspektiven.

Förväntat resultat

En sammanställning som innehåller analys av de faktorer som bidrar till den negativa befolkningsutvecklingen, samt föreslagna åtgärder och en plan för implementering och finansiering.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelsens ordförandes tjänsteskrivelse

Förslag till beslut på sammanträdet

Ordförande Ludwig Mossberg (M): Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutar att

1. Uppdra åt kommunstyrelsens ordförande att sammankalla en arbetsgrupp i enlighet med föreliggande förslag.
2. Gruppen ska redovisa sina slutsatser för kommunstyrelsen i juni 2025.

Beslutsgång

Ordföranden frågar på förslaget och finner att arbetsutskottet bifaller detta.

RESERVATION - § 206 / 2024

Reservation till förslag till beslut ifrån Centerpartiet p.g.a den dyra satsningen på framför allt trygghetsvärdar.

Pengar som skulle kunna utnyttjas mycket mer effektivt och till bättre nytta bland annat i skolan. Melleruds kommun har enligt Polismyndigheten inte varit tryggare, med färre brott än nu 2024.

Det krävs en återblick till början av 1990 för att vi ska ha ett lägre antal brott och därmed otrygghet. Observera att Melleruds kommun skiljer sig åt mot grannkommuner där dessa har en betydande brottsstatistik och därmed upplevd otrygghet.

Karin Nodin (C)

RESERVATION - § 209 / 2024**Reviderad budget 2025 för Melleruds kommun****Reservationen lämnas vid beslut i KSAU 241203, ärende 9 och KS 241204 ärende 11**

Socialdemokraterna yrkar avslag i de delar av förslaget där vi lämnar reservation för eget förslag enligt följande;

Driftsbudget 2025

Kommunstyrelsen KSK samma ram, trygghetsvårdar bytas till det goda livet i Mellerud

Kommunstyrelsen SBF ökad ram, 300 tk, minskade besparingskrav

KUN ökad ram, 500 tk, destinerad till Kulturbruket, dessutom föreslår S att den temporära nerdragningen av bibliotekets öppethållande på lördagar åter ställs så snart som det är praktiskt möjligt under 2025.

SN ökad ram 5 600 tk, ökad ram destinerat till (se text i junireservation)

Summa ökad ram 6 400 tk, finansieras i första hand genom att skatteintäkterna ökas och om underskott uppstår via RuR i samband med att bokslutet för 2025 fastställs.

Investeringsbudget 2025

För de delar som beslutet är definitivt lämnar vi Socialdemokrater reservation till förmån för eget förslag med annan politisk riktning enligt följande:

- Tjänstepersoner får i uppdrag att ta fram ett justerat underlag som tydligt minskar takten för kommunens investeringar.
- Främst större hänsyn till befolkningsminskning och de stora lånedelarna inom främst VA som utan konsekvensutredning riskerar att ytterligare drabba taxekollektivet.
- Riktningen ska följa fastställda fullmäktigemål under mandatperioden, där vi Socialdemokrater främst ser behov i investeringar för våra barn, unga och deras föräldrar.
- Vi har uppfattat att det fortfarande råder oklarheter kring den för oss prioriterade intagsledningen för dricksvatten som måste prioriteras och förtydligas.
- Allmänt behövs en politisk samling kring framtida realistiska nivåer på hela kommunens långsiktiga investeringsbehov inom alla områden.

För Socialdemokraterna

KSAU, Olof Sand, tjänstgörande ersättare

KS, Michael Melby, ledamot

S-kommunala gruppen