



KOMMUNSTYRELSENS ARBETSUTSKOTT

DATUM

Tisdagen den 4 juni 2024, klockan 08.30 – 12.00, 12.45.

PLATS

Kommunkontoret, sammanträdesrum **Skållerud**

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)

Ersättare

Patrik Tellander (M)
Jörgen Eriksson (KIM)
Liselott Hassel (SD)
Peter Ljungdahl (C)
Olof Sand (S)

Övriga

Karl-Olof Petersson kommunchef
Wilhelm Bodmark Kommunsekreterare

- Sammanträdet öppnas
- Upprop samt anmälan om tjänstgörande ersättare
- Val av justerare – Ulf Rexefjord (SD)
Val av ersättare för justerare – Karin Nodin (C)
- Tidpunkt för protokollets justering – Protokollet justeras kl. 14.00 efter sammanträdet.

Ärenden

Nr	Rubrik	Kommentar	Kl.	Sida
1	Information från kommunchefen		08.35	s.3
2	Information från ledamöter		08.50	s.4
3	Remiss av Statskontorets rapport 'Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet'	Anna Granlund	09.00	s.5
4	Remiss av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor – för ökad försörjning	Anna Granlund	09.10	s.14
5	Samverkansavtal om ISF mellan Dalslandskommunerna vid extraordinära händelser	Anna Granlund	09.20	s.37
6	Melleruds kommuns Planeringsstrategi 2024	Filip Björndahl	09.30 - 09.45	s.44
7	Ansökan om kommunalt investeringsbidrag-bygdepeng för AK Björnen	Dovile Bartuseviciute	10.00	s.54
8	Svar på motion om att uppmärksamma goda idrottsprestationer	Viktor Weiberg	10.05	s.67
9	Medfinansiering för final i elitserien för gäddfiske 2024	Viktor Weiberg	10.10	s.71
10	Slutredovisning Projekt Åsebro Skola - permanent tillbyggnad av skola	Linda Hamrin Peter Mossberg	10.20	s.74
11	Avyttring av kommunala fastigheter	Caroline Falk Peter Mossberg	10.50	s.78

12	Kommunstyrelsens prognos 1	Karl-Olof Petersson Magnus Olsson Lena Francke Lotten Nilsson	11.00	s.80
13	Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnd - Årsredovisning 2023	Elisabeth Carlstein	11.15	s.116
14	Fyrbodal kommunalförbund- årsredovisning 2023	Elisabeth Carlstein	11.20	s.151
15	Melleruds Bostäder AB – Prognos 1 KS	Elisabeth Carlstein	11.25	s.166
16	Prognos 1, 2024 för Melleruds Kommun	Elisabeth Carlstein	11.30	s.179
17	Budget 2025, plan 2026 – 2027	Elisabeth Carlstein	11.45	s.218
18	Medlemskap i Räddningstjänstförbundet Fyrbodal	Karl-Olof Petersson Elisabeth Carlstein	12.15	s.230
19	Avtalsförlängning – Samverkansavtal om naturbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 – 2028	Karl-Olof Petersson	12.30	s.269
20	Förslag till ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst	Wilhelm Bodmark Karl-Olof Petersson	12.40	s.285

Ordföranden
Ludwig Mossberg

/

Kommunsekreterare
Wilhelm Bodmark

ÄRENDE 1

Information från kommunchefen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Kommunchefen lämnar information i aktuella frågor.

ÄRENDE 2

Information från ledamöter

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Ledamöterna lämnar information i aktuella frågor.

Remiss av Statskontorets rapport 'Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet'**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att avge upprättat förslag som kommunens remissvar.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun har inbjudits att lämna svar på remissen av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet.

Statskontoret har haft regeringens uppdrag att ta fram underlag för att anpassa den verksamhet hos länsstyrelserna som är koncentrerad till sju länsstyrelser så att den i stället ska vara koncentrerad till sex länsstyrelser.

Statskontoret har också haft i uppdrag att föreslå ytterligare verksamheter hos länsstyrelserna som kan koncentreras till samma sex länsstyrelser. Fem ytterligare verksamheter föreslås koncentreras till de sex länsstyrelserna. Dessa sex länsstyrelser harmonierar med de länsstyrelserna som har ett civilområdesansvar.

Svaret ska inlämnas till Finansdepartementet senast den 2 september 2024.

Beslutsunderlag

- Remissmissiv
- Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet*
- Förslag – remissvar
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGA*

Från: Anna Granlund <anna.granlund@mellerud.se>

Skickat: den 15 april 2024 08:48

Till: Wilhelm Bodmark <wilhelm.bodmark@mellerud.se>

Ämne: VB: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Hej

Frågor som inte har en tydlig hemvist i en av våra enheter de kan förvaltningssamordnaren bistå med att sortera/hantera, om inte Kalle redan gjort det 😊😊
Jag handlägger. Är ärendet diariefört? Siktat på att ta upp det innan sommaren i sb med annat ärende.

Med vänlig hälsning

Anna Granlund

Säkerhetschef och förvaltningssamordnare

1. Kommunstyrelseförvaltningen

Melleruds kommun

0530-181 18

Från: Karl-Olof Petersson <karl.olof.petersson@mellerud.se>

Skickat: den 14 april 2024 20:55

Till: Anna Granlund <anna.granlund@mellerud.se>

Ämne: VB: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Se mailet nedan har inte passerat mig tidigare

Vad är din snabba bedömning -bör vi svara (Vi är ju remissinstans vilket gör att vi skall återkoppla men kan ju svara utan att fördjupa oss)

Med vänlig hälsning

Karl-Olof Petersson

Kommunchef

Kommunledning

Melleruds kommun

Från: Elisabeth Carlstein <elisabeth.carlstein@mellerud.se>

Skickat: den 14 april 2024 19:22

Till: Karl-Olof Petersson <karl.olof.petersson@mellerud.se>

Ämne: VB: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Hej!

Hade du sett denna remiss?

Inget som berör ekonmi.

Med vänlig hälsning

Elisabeth Carlstein

Ekonomichef

Ekonomienheten

Melleruds kommun

Från: Kommunen <kommunen@mellerud.se>

Skickat: den 12 april 2024 16:05

Till: Elisabeth Carlstein <elisabeth.carlstein@mellerud.se>

Ämne: Sv: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Hej!

Remissen är från Finansdepartementet, därav att jag vidarebefordrade den till er. Vem ser vi skulle passa bättre?

Med vänlig hälsning

Wilhelm Bodmark

Kommunsekreterare

Kommunkansliet

Melleruds kommun

Från: Elisabeth Carlstein <elisabeth.carlstein@mellerud.se>

Skickat: den 12 april 2024 14:04

Till: Kommunen <kommunen@mellerud.se>

Kopia: Ekonomienheten Melleruds kommun <ekonomi@mellerud.se>

Ämne: Sv: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Hej!

Den här ska nog inte handläggas av ekonomienheten.

Med vänlig hälsning

Elisabeth Carlstein

Ekonomichef

Ekonomienheten

Melleruds kommun

Från: Ekonomienheten Melleruds kommun <ekonomi@mellerud.se>

Skickat: den 12 april 2024 12:38

Till: Elisabeth Carlstein <elisabeth.carlstein@mellerud.se>

Ämne: VB: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Förstår du vad detta är och vad vi ska göra med det?

Med vänlig hälsning,

Jannice Krave

Ekonomiadministratör

Ekonomienheten

Jannice.krave@mellerud.se

0530-18136

www.mellerud.se



Mellerud_logo_master_transparent

Från: Kommunen <kommunen@mellerud.se>

Skickat: den 12 april 2024 11:33

Till: Ekonomienheten Melleruds kommun <ekonomi@mellerud.se>

Ämne: VB: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

Från: Lisa Seger <lisa.seger@regeringskansliet.se> **För** FI OFA SFÖ

Skickat: den 12 april 2024 10:20

Till: FI OFA SFÖ <fi.ofa.sfo@regeringskansliet.se>

Ämne: Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet - Svar senast den 2 september 2024

[Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet](#)

Remissinstanser

1. Alvesta kommun
2. Arbetsgivarverket
3. Domstolsverket
4. Eskilstuna kommun
5. Fackförbundet ST
6. Falu kommun
7. Försvarsmakten
8. Försäkringskassan
9. Gislaved kommun
10. Gotlands kommun
11. Gävle kommun
12. Hallstahammar kommun
13. Härnösand kommun
14. Kalmar kommun
15. Karlshamns kommun
16. Kristinehamns kommun
17. Krokoms kommun
18. Köpings kommun
19. Laholms kommun
20. Lantmäteriet
21. Leksands kommun
22. Länsstyrelsen i Blekinge län
23. Länsstyrelsen i Dalarnas län
24. Länsstyrelsen i Gotlands län
25. Länsstyrelsen i Gävleborgs län
26. Länsstyrelsen i Hallands län

27. Länsstyrelsen i Jämtlands län
28. Länsstyrelsen i Jönköpings län
29. Länsstyrelsen i Kalmar län
30. Länsstyrelsen i Kronobergs län
31. Länsstyrelsen i Skåne län
32. Länsstyrelsen i Stockholms län
33. Länsstyrelsen i Södermanlands län
34. Länsstyrelsen i Uppsala län
35. Länsstyrelsen i Värmlands län
36. Länsstyrelsen i Västerbottens län
37. Länsstyrelsen i Västernorrlands län
38. Länsstyrelsen i Västmanlands län
39. Länsstyrelsen i Västra Götalands län
40. Länsstyrelsen i Örebro län
41. Länsstyrelsen i Östergötlands län
42. Länsstyrelsen Norrbottens län
43. Malmö kommun
44. Malå kommun
45. Melleruds kommun
46. Myndigheten för familjerätt och föräldraskapsstöd
47. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
48. Naturvårdsverket
49. Nora kommun
50. Norrköpings kommun
51. Nyköpings kommun
52. Ovanåkers kommun
53. Piteå kommun
54. Polismyndigheten
55. Region Norrbotten
56. Region Skåne
57. Region Stockholm
58. Region Västernorrland
59. Region Örebro
60. Region Östergötland
61. Skogsstyrelsen (bilaga 3, avsnittet Allmänningsskogar)
62. Stockholms kommun
63. Socialstyrelsen
64. Svenskt näringsliv

65. Sveriges Allmänningsskogars Förbund (bilaga 3, avsnittet Allmänningsskogar)
66. Sveriges Kommuner och Regioner
67. Tierps kommun
68. Ulricehamns kommun
69. Umeå kommun
70. Uppsala kommun
71. Värnamo kommun
72. Västra Götalandsregionen
73. Östersunds kommun

Remissvaren ska ha kommit in till Finansdepartementet **senast den 2 september 2024**. Svaren bör lämnas per e-post till fi.remissvar@regeringskansliet.se och med kopia till fi.ofa.sfo@regeringskansliet.se. Ange diarienummer Fi2023/02517 och remissinstansens namn i ämnesraden på e-postmeddelandet.

Svaret bör lämnas i två versioner: den ena i ett bearbetningsbart format (t.ex. Word), den andra i ett format (t.ex. pdf) som följer tillgänglighetskraven enligt lagen (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service. Remissinstansens namn ska anges i namnet på respektive dokument.

Remissvaren kommer att publiceras på regeringens webbplats.

I remissen ligger att regeringen vill ha synpunkter på förslagen i kapitel 4 och respektive författningsförslag i avsnitt 5.1.1. och 5.2. Rapportens övriga förslag avser förändrad ansvarsfördelning mellan länsstyrelserna för verksamhet vilken redan är koncentrerad till ett färre antal länsstyrelser (se Ds 2007:28). Statskontorets förslag om ändrad ansvarsfördelning för dessa verksamheter bereds i Regeringskansliet.

Om remissen i övrigt är begränsad till en viss del av rapporten, anges detta inom parentes efter remissinstansens namn i remisslistan. En sådan begränsning hindrar givetvis inte att remissinstansen lämnar synpunkter också på övriga delar.

Myndigheter under regeringen är skyldiga att svara på remissen. En myndighet avgör dock på eget ansvar om den har några synpunkter att redovisa i ett svar. Om myndigheten inte har några synpunkter, räcker det att svaret ger besked om detta.

För **andra remissinstanser** innebär remissen en inbjudan att lämna synpunkter.

Råd om hur remissyttranden utformas finns i Statsrådsberedningens promemoria [Svara på remiss \(SB PM 2021:1\)](#). Den kan laddas ned från Regeringskansliets webbplats www.regeringen.se.

Johan Ndure
Departementsråd

Med vänlig hälsning,

Lisa Seger

Kanslisekreterare

Enheten för statlig förvaltning

Enheten för statlig arbetsgivarpolitik

Finansdepartementet

Regeringskansliet

103 33 Stockholm

08-405 31 30

073-097 52 80

lisa.seger@regeringskansliet.se

www.regeringen.se



fi.remissvar@regeringskansliet.se och med
kopia till fi.ofa.sfo@regeringskansliet.se

Remissvar: Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet

Synpunkter i sammanfattning

Kommunen har inget att erinra mot förslagen som framförs i kapitlen 4 och 5.

Synpunkter i detalj

Melleruds kommun är positiva till att det sker en harmonisering av den regionala inledningen enligt strukturen för de civilområdesansvariga länsstyrelserna. Den geografiska indelningen blir därmed tydligare även om sakfrågorna som föreslås koncentreras i ringa eller obetydlig omfattning relaterar till den civila beredskapen. Vi bedömer inte heller att kommunens arbete skulle påverkas negativt av de föreslagna förändringarna med hänvisning till antalet ärenden per år.

Melleruds kommun konstaterar att det resursmässiga tillskottet till Länsstyrelsen med anledning av koncentrationen är ringa och antas relatera till behovet. Det blir inte tal om att tillsätta några nya tjänster utan väntas i praktiken innebära omprioritering inom ramen för befintlig verksamhet.

Melleruds kommun ställer sig även bakom Statskontorets förslag om att dels Länsstyrelserna får viss tid för att ställa om verksamheten, dels att kommunikationsinsatser kring förändringarna finns med i planeringen.

I detta ärende har kommunstyrelsen i Mellerud beslutat. Samråd har även skett med miljökontoret. Säkerhetschefen tillika förvaltningssamordnaren har varit föredragande. I den slutliga handläggningen har även kommunchefen medverkat.

Remiss av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avge upprättat förslag som kommunens remissvar.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun har inbjudits att lämna svar på remissen av Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet.

Statskontoret har haft regeringens uppdrag att ta fram underlag för att anpassa den verksamhet hos länsstyrelserna som är koncentrerad till sju länsstyrelser så att den i stället ska vara koncentrerad till sex länsstyrelser.

Statskontoret har också haft i uppdrag att föreslå ytterligare verksamheter hos länsstyrelserna som kan koncentreras till samma sex länsstyrelser. Fem ytterligare verksamheter föreslås koncentreras till de sex länsstyrelserna. Dessa sex länsstyrelser harmonierar med de länsstyrelserna som har ett civilområdesansvar.

Svaret ska inlämnas till Finansdepartementet senast den 2 september 2024.

Beslutsunderlag

- Remissmissiv
- Statskontorets rapport Koncentration av viss länsstyrelseverksamhet
- Förslag - remissvar

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Anna Granlund
Säkerhetschef och förvaltningssamordnare
0530-181 18
anna.granlund@mellerud.se

Beslutet skickas till

fi.remissvar@regeringskansliet.se och med kopia till fi.ofa.sfo@regeringskansliet.se
i Word och pdf

Remiss av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor – för ökad försörjning

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avge upprättat förslag som kommunens svar avseende rubricerad remiss.

alternativt

Kommunstyrelsen uppdrar till kommunstyrelsens arbetsutskott/kommunstyrelsens ordförande att avge Melleruds kommuns svar avseende rubricerad remiss enligt vad som föredragits och diskuteras vid dagens möte.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun har beretts möjlighet att lämna svar på remissen av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor - för ökad försörjningsberedskap.

Utredningen föreslår en ny beredskapssektor för industri, bygg och handel samt tre ytterligare beredskapsmyndigheter inom sektorn med en ansvarig myndighet.

Remissvaren ska ha kommit in till Klimat- och näringslivsdepartementet senast den 7 augusti 2024.

Beslutsunderlag

- Remissmissiv med SOU 2024:19 - [Remiss av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor – för ökad försörjningsberedskap - Regeringen.se](#)
- Sammanfattning av SOU 2024:19
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse



Klimat- och näringslivsdepartementet
Enheten för branschernas konkurrenskraft

En ny beredskapssektor – för ökad försörjningsberedskap (SOU 2024:19)

Remissinstanser

1. AB Stokab
2. ABB AB
3. Adda AB
4. Affärsverket svenska kraftnät
5. Almega
6. Arbetsförmedlingen
7. Arjeplogs kommun
8. Bergsstaten
9. Bolagsverket
10. Boliden AB
11. Boverket
12. Bräcke kommun
13. Burlövs kommun

14. Byggföretagen
15. Byggherrarna
16. Byggmaterialindustrierna
17. Civilförsvarsförbundet
18. Danderyds kommun
19. Domstolsverket
20. Drivkraft Sverige AB
21. Ekonomistyrningsverket
22. Energiföretagen Sverige
23. Energimarknadsinspektionen
24. Ericsson AB
25. Fastighetsägarna Sverige
26. Finansinspektionen
27. Finspångs kommun
28. Folkhälsomyndigheten
29. Fordonskomponentgruppen (FKG)
30. Fortifikationsverket
31. Företagarna
32. Försvarets materielverk
33. Försvarets radioanstalt
34. Förvarshögskolan

35. Försvarsmakten
36. Försäkringskassan
37. Gagnefs kommun
38. Gotlands kommun
39. Green Cargo AB
40. Göteborgs kommun
41. Handelsanställdas förbund
42. Handelshögskolan i Stockholm
43. Hantverkarnas riksorganisation
44. Havs- och vattenmyndigheten
45. Heby kommun
46. Heidelberg Materials Cement Sverige (Cementa)
47. Hofors kommun
48. Håbo kommun
49. ICA-handlarnas Förbund AB
50. IKEM – Innovations-och kemiindustrierna i Sverige AB
51. Industriarbetsgivarna
52. Infranord AB
53. Innovationsföretagen
54. Insatsingenjörernas Riksförbund
55. Jernhusen AB

56. Jernkontoret
57. Jordbruksverket
58. Kammarkollegiet
59. Karlskoga kommun
60. Kaunis Iron AB
61. Kemikalieinspektionen
62. Kommerskollegium
63. Konkurrensverket
64. Kungliga Krigsvetenskapsakademien
65. Landsorganisationen i Sverige (LO)
66. Lantbrukarnas riksförbund
67. Lantmännen
68. Lantmäteriet
69. Leksands kommun
70. Lidköpings kommun
71. Livsmedelsverket
72. LKAB
73. Luftfartsverket
74. Läkemedelsindustriföreningen
75. Läkemedelsverket
76. Länsstyrelsen Blekinge

77. Länsstyrelsen Dalarna
78. Länsstyrelsen Gotland
79. Länsstyrelsen Gävleborg
80. Länsstyrelsen Halland
81. Länsstyrelsen Jämtland
82. Länsstyrelsen Jönköping
83. Länsstyrelsen Kalmar
84. Länsstyrelsen Kronoberg
85. Länsstyrelsen Norrbotten
86. Länsstyrelsen Skåne
87. Länsstyrelsen Stockholm
88. Länsstyrelsen Södermanland
89. Länsstyrelsen Uppsala
90. Länsstyrelsen Värmland
91. Länsstyrelsen Västerbotten
92. Länsstyrelsen Västernorrland
93. Länsstyrelsen Västmanland
94. Länsstyrelsen Västra Götaland
95. Länsstyrelsen Örebro
96. Länsstyrelsen Östergötland
97. Malmö kommun

98. Malung-Sälens kommun
99. Mekaniska Verkstädernas Riksförbund (MVR)
100. Melleruds kommun
101. Mobility Sweden
102. Myndigheten för digital förvaltning
103. Myndigheten för psykologiskt försvar
104. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap
105. Myndigheten för totalförsvarsanalys
106. Naturvårdsverket
107. Norrköpings kommun
108. Näringslivets regelnämnd
109. Näringslivets transportråd
110. Oskarshamns kommun
111. Ovanåkers kommun
112. Partille kommun
113. Patent- och registreringsverket (PRV)
114. Pensionsmyndigheten
115. Piteå kommun
116. Polismyndigheten
117. Post- och telestyrelsen
118. Postnord AB

- 119. Regelrådet
- 120. Region Jämtland Härjedalen
- 121. Region Norrbotten
- 122. Region Skåne
- 123. Region Stockholm
- 124. Region Västernorrland
- 125. Riksbyggen
- 126. Riksgälden
- 127. RISE Research Institutes of Sweden AB
- 128. Robertsfors kommun
- 129. Saab AB
- 130. SJ AB
- 131. Sjöfartsverket
- 132. Skatteverket
- 133. Skellefteå kommun
- 134. Skinnskattebergs kommun
- 135. Skogsindustrierna
- 136. SMHI
- 137. Socialstyrelsen
- 138. SOS Alarm Sverige AB
- 139. Specialfastigheter Sverige Aktiebolag

- 140. Statens energimyndighet
- 141. Statens inspektion för försvarsunderrättelseverksamheten
- 142. Statens servicecenter
- 143. Statens veterinärmedicinska anstalt
- 144. Statskontoret
- 145. Stockholms kommun
- 146. Strålsäkerhetsmyndigheten
- 147. Svemin AB
- 148. Svensk betong
- 149. Svensk Dagligvaruhandel
- 150. Svensk Försäkring
- 151. Svensk Handel
- 152. Svensk industriförening - Sinf
- 153. Svenskt Näringsliv
- 154. Svenskt underhåll
- 155. Svenskt Vatten
- 156. Sveriges export och investeringsråd (Business Sweden)
- 157. Sveriges geologiska undersökning (SGU)
- 158. Sveriges Kommuner och Regioner
- 159. Svevia AB
- 160. Swedavia AB

161. Swedish Medtech
162. Säkerhets- och försvarsföretagen (SOFF)
163. Säkerhetspolisen
164. Sölvesborgs kommun
165. TechSverige
166. Teknikföretagen
167. Tierps kommun
168. Tillväxtverket
169. Tjörns kommun
170. Totalförsvarets forskningsinstitut
171. Trafikverket
172. Transportföretagen
173. Tullverket
174. Upphandlingsmyndigheten
175. Utbetalningsmyndigheten
176. Vara kommun
177. Vattenindustrin
178. Verket för innovationssystem (Vinnova)
179. Vetlanda kommun
180. Vindelns kommun
181. Västra Götalandsregionen

182. Östhammars kommun

183. Överkalix kommun

Remissvaren ska ha kommit in till Klimat- och näringslivsdepartementet **senast den 7 augusti 2024**. Svaren bör lämnas per e-post till kn.remissvar@regeringskansliet.se och med kopia till helena.stromback@regeringskansliet.se. Ange diarienummer KN2024/00705 och remissinstansens namn i ämnesraden på e-postmeddelandet.

Svaret bör lämnas i två versioner: den ena i ett bearbetningsbart format (t.ex. Word), den andra i ett format (t.ex. pdf) som följer tillgänglighetskraven enligt lagen (2018:1937) om tillgänglighet till digital offentlig service. Remissinstansens namn ska anges i namnet på respektive dokument.

Remissvaren kommer att publiceras på regeringens webbplats.

I remissen ligger att regeringen vill ha synpunkter på förslagen eller materialet i promemorian. Om remissen är begränsad till en viss del av promemorian, anges detta inom parentes efter remissinstansens namn i remisslistan. En sådan begränsning hindrar givetvis inte att remissinstansen lämnar synpunkter också på övriga delar.

Myndigheter under regeringen är skyldiga att svara på remissen. En myndighet avgör dock på eget ansvar om den har några synpunkter att redovisa i ett svar. Om myndigheten inte har några synpunkter, räcker det att svaret ger besked om detta.

För **andra remissinstanser** innebär remissen en inbjudan att lämna synpunkter.

Promemorian kan laddas ned från Regeringskansliets webbplats www.regeringen.se.

Remissinstanserna kan utan kostnad beställa tryckta exemplar av promemorian via ett [beställningsformulär hos Elanders Sverige AB](#).

Råd om hur remissyttranden utformas finns i Statsrådsberedningens promemoria [Svara på remiss \(SB PM 2021:1\)](#). Den kan laddas ned från Regeringskansliets webbplats www.regeringen.se.

Karin Eckerdal
Departementsråd

Kopia till

Elanders Sverige AB, e-postadress: betankande@elanders.com

Sammanfattning

Förslagen i korthet

Vi lämnar i detta delbetänkande förslag på en ny beredskapssektor Industri, bygg och handel, utöver de tio som i dag omfattas av förordning (2022:524) om statliga myndigheters beredskap. Skälet till att ytterligare en sektor bör tillskapas är att det nuvarande beredskapssystemet saknar tre viktiga samhällsfunktioner. Den föreslagna sektorn är avgränsad, specifik och omfattar viktiga samhällsfunktioner med beroendeförhållanden dem emellan.

Vidare föreslår vi att Tillväxtverket utses till beredskapsmyndighet och sektorsansvarig myndighet för den nya sektorn. Vi föreslår även att Sveriges geologiska undersökning (SGU) och Boverket utses till beredskapsmyndigheter inom sektorn.

Utgångspunkten för våra förslag har varit att en myndighet ska kunna utföra uppgiften under såväl fredstida kris, höjd beredskap som ytterst krig. Myndigheten ska även besitta relevant kompetens och under normala omständigheter ha ansvaret för sakområdena inom den samhällsviktiga funktionen. *Vi ser det som uteslutet att beredskapsansvaret ska ges till en myndighet som inte har ansvaret i fredstid.*

När det gäller industrifrågor har vi funnit att det saknas en myndighet med ett generellt och långsiktigt utpekat ansvar för dessa frågor i fredstid samtidigt som det finns ett stort behov av en sådan myndighet. Frågor som rör industrin har enligt vår mening sin huvudsakliga hemvist inom ramen för näringspolitiken. Av de myndigheter som i dag arbetar med näringspolitiska frågor bedömer vi att det endast är Tillväxtverket som skulle kunna komma i fråga för att ges ett sådant ansvar. Myndigheten har på senare tid fått ett antal uppdrag som rör industrin vilket ger vid handen att regeringen ser samma behov. Vi bedömer samtidigt att ett beredskapsansvar skulle

kräva förändringar av myndighetens nuvarande uppdrag och ansvarsområden.

Vi föreslår även att det utreds hur den övergripande ansvarsstrukturen och formerna för en återetablerad byggnads- och reparationsberedskap ska se ut. Det inkluderar att utreda om myndigheterna inom sektorn industri, bygg och handel ska ges ett ansvar utöver den egna sektorns verksamhetsområde. Till dess att detta är utrett föreslår vi att Tillväxtverket och Boverket får ett ansvar för byggnads- och reparationsberedskapen inom sina respektive verksamhetsområden.

Vår bedömning är att det försämrade säkerhetsläget och omvärldsutvecklingen i övrigt gör att det brådskar med att säkerställa försörjningsberedskapen. Det är därför viktigt att regeringen i sin myndighetsstyrning prioriterar beredskapsarbetet och underlättar för myndigheterna att planera för och bygga upp verksamheten på området.

Överväganden som kräver ytterligare analys

Vi ser att det kan krävas en stärkt beredskap även inom andra viktiga samhällsfunktioner och då specifikt för försvarsindustrin. Kompletteringar av ytterligare myndigheter inom den nya sektorn kan därför behöva ske vid ett senare skede så att näringslivets försörjningsberedskap stärks på ett tillfredsställande sätt. Vi har också identifierat att samverkansformerna mellan näringslivet och offentliga aktörer behöver bli mer effektiva och att regelverket för försörjningsberedskapen kan behöva renodlas och konsolideras genom tillskapandet av en ny, samlad lag om försörjningsberedskap.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB) har i sin analys av beredskapssystemet identifierat 19 viktiga samhällsfunktioner – av totalt 59 – som saknar en hemvist bland beredskapssektorerna i dag. En stärkt beredskap inom åtminstone tre ytterligare av de 19 skulle ha stor betydelse för näringslivets försörjningsberedskap – nämligen (1) utrikeshandel, (2) personalförsörjning under höjd beredskap samt (3) tillsyn av barn och elever. Det finns flera alternativ för hur beredskapen skulle kunna stärkas för nämnda områden.

Utredningen har även mottagit inspel om behovet av beredskapssamordning av försvarsindustrin. Försvarsindustrin – som i sig inte är en av MSB:s 59 utpekade viktiga samhällsfunktioner – kan till stor del ses omfattas av den viktiga samhällsfunktionen industri. För-

svarsindustrin skulle därmed ha en plats bland beredskapssektorerna i den föreslagna sektorn för industri, bygg och handel. Samtidigt har det framhållits att sektorn har speciella förutsättningar och behov. Det omfattar exempelvis robusthet och skydd mot antagonistiska angrepp, hantering av skyddsvärd information samt upprätthållande av import och export av avancerade insatsvaror och produkter under kris, höjd beredskap och ytterst krig. Det återstår att analysera om försvarsindustrin, försörjningsberedskapen och totalförsvaret vore betjänta av en mer anpassad lösning där försvarsindustrin gavs en särställning. Frågan om försvarsföretagens beredskap är angelägen och bör utredas vidare. Vi har dock inte bedömt att det ligger inom ramen för detta delbetänkande samt att frågan kräver fortsatt beredning i Regeringskansliet.

Svensk beredskap är beroende av en stabil kemikalieförsörjning. I den föreslagna sektorn för industri, bygg och handel saknas en myndighet med specifik kompetens inom kemikalieområdet. Vi anser att det är en prioriterad fråga för fortsatt analys.

Det finns ett antal myndigheter som är centrala för svensk försörjningsberedskap utan att ha en specifik anknytning till specifika beredskapssektorer. Dessa myndigheter har ansvar för verksamheter som är avgörande för näringslivets försörjningsberedskap och i vissa delar för beredskapen i stort. Vi menar att Upphandlingsmyndigheten och Kommerskollegium tillsammans med Tullverket utgör sådana myndigheter.

Effektiva samverkansformer mellan näringslivet och offentliga aktörer är viktigt för försörjningsberedskapen. Detta avser såväl upphandling och resiliensuppbyggnad som den föreslagna funktionen för nationell samordning av försörjningsberedskapen. Vad gäller upphandling och resiliensuppbyggnad krävs nya former för att möjliggöra för offentliga aktörer att välja leverantörer samt utforma kontrakt och modeller för uppbyggnad av leverantörens robusthet. I tillägg till de kommersiella avtalen har vi sett ett behov av att utveckla formerna för offentligt kravställande utifrån befintlig eller ny lagstiftning.

Regelverket för försörjningsberedskapen kan behöva konsolideras och renodlas. Vi har noterat tre aspekter kring nuvarande regelverk för försörjningsberedskapen: (1) beredskapsförordningen avser endast statliga myndigheter samtidigt som regleringen av samverkan mellan såväl kommuner och regioner som näringsliv och enskilda är

svag; (2) beredskapsförordningens ursprungliga syfte som övergripande instrument förändras om och när ytterligare detaljerade försörjningsanalyssuppgifter tillförs; (3) ytterligare bestämmelser kring samverkansformer kan över tid behöva tillföras.

Näringslivet är avgörande för totalförsvaret

All samhällsviktig verksamhet är direkt eller indirekt beroende av företag då det svenska näringslivet står för cirka 80 procent av landets bruttonationalprodukt. Sett till personalvolym utgör näringslivet cirka 3,5 miljoner att jämföra med cirka 1,5 miljoner inom offentlig förvaltning varav Försvarsmakten i dag har totalt cirka 60 000 anställda.

Utgångspunkten för försörjningsberedskapen är att leveranser av varor och tjänster i möjligaste mån ska upprätthållas såväl i fredstida kris, höjd beredskap som ytterst krig. Detta kan exempelvis åstadkommas genom kommersiella avtal och produktionsomställning medan i vissa fall lagerhållning är nödvändig. Värdekedjorna ska säkras så långt det är möjligt. Det finns även rättslig grund för staten att i vissa fall ställa krav på företagen.

Vad är beredskaps- och sektorsmyndigheternas ansvar?

Utredningen om civilt försvar konstaterade att de statliga myndigheternas olika ansvar enligt beredskapsförordningen kan beskrivas i form av en trappa:

1. På det första trappsteget finns samtliga statliga myndigheters grundläggande ansvar för krisberedskap och totalförsvaret.
2. På det andra trappsteget finns myndigheter med ansvar för samhällsviktig verksamhet som måste upprätthållas under kris, höjd beredskap och då ytterst krig. Dessa myndigheter benämns beredskapsmyndigheter.
3. På det tredje och översta trappsteget finns några beredskapsmyndigheter som också ska ha ansvar för att planera och inrikta arbetet i en specifik beredskapssektor. Dessa myndigheter benämns sektorsansvariga myndigheter.

Vilka kriterier och principer gäller för att bli beredskapsmyndighet?

Utredningen om civilt försvar ställde upp följande kriterier för att en myndighet inom det civila försvaret ska tilldelas ett särskilt ansvar i beredskapsarbetet, det vill säga vara beredskapsansvarig myndighet:

- Myndigheten har ansvar inom en eller flera viktiga samhällsfunktioner.
- Myndighetens verksamhet har särskild betydelse för krisberedskapen, vilket innebär att myndigheten särskilt behöver planera för och vidta förberedelser för att skapa förmåga att hantera en kris, förebygga sårbarheter och motstå hot och risker.
- Myndighetens verksamhet har särskild betydelse för totalförsvaret vilket innebär att myndigheten behöver vidta de ytterligare förberedelser som krävs och som är nödvändiga för att verksamheten fortsatt ska kunna bedrivas under höjd beredskap.

Utredningen om nationell samordning av försörjningsberedskapen bedömde vidare att i första hand ansvarsprincipen och idén om en enkelhetsprincip var relevanta i arbetet med att återuppbygga en samordnad försörjningsberedskap. Utredningen menade att en förskjutning av ansvar mellan aktörer vid en allvarlig försörjningsrelaterad störning enligt ansvarsprincipen borde undvikas så långt som möjligt, eftersom det skulle riskera ineffektivitet i hanteringen. Dessutom ansåg utredningen, i linje med Katastrofkommissionen, att en enkelhetsprincip skulle vara en ledstjärna när ett system för försörjningsberedskap byggs upp.

Industrin – en viktig förutsättning för många samhällsfunktioner

Enligt MSB avser denna viktiga samhällsfunktion förmågan att upprätthålla industriell verksamhet som andra viktiga samhällsfunktioner är direkt beroende av. Exempel på samhällsviktig verksamhet är tillverkning av baskemikalier, drivmedel, lastbilar, metaller, byggmaterial och stål. Dessutom ska exempelvis industrins tillgång till och distribution av råvaror, reservdelar samt underhåll av olika maskiner och

anordningar säkerställas. Industrin sysselsätter över 800 000 personer i Sverige.

Bygg och anläggning – upprätthåller andra samhällsfunktioner

Den viktiga samhällsfunktionen bygg och anläggning definieras av MSB som förmågan att upprätthålla bygg- och anläggningsverksamhet som andra viktiga samhällsfunktioner är direkt beroende av. Exempel på samhällsviktig verksamhet är besiktningsverksamhet, anläggningsmaskiner samt bygg- och anläggningsverksamhet.

Handeln – viktig för samhällets försörjning av varor och tjänster

Enligt MSB avser denna viktiga samhällsfunktion förmågan att upprätthålla försörjning av varor och tjänster vilka är direkt nödvändiga för samhällsviktig verksamhet eller samhällets funktionalitet och som inte direkt ingår i en annan viktig samhällsfunktion. Totalt finns det cirka 100 000 företag inom den svenska handeln (exklusive motorhandeln), varav nästan 60 procent är detaljhandelsföretag. Genom sin storlek bidrar handeln med en betydande del till BNP. Bortsett från den offentliga sektorn och tillverkningsindustrin utgör handeln den tredje största andelen av BNP (mätt i förädlingsvärde).

Reparationsberedskap

Den så kallade byggnads- och reparationsberedskapen (BRB) tillskapades år 1944 och organiserades mellan åren 1994 och 2007 av Försvarsmakten. Uppgiften innebar att i krig utföra nybyggnads-, reparations- och röjningsarbeten för totalförsvaret. Byggnads- och reparationsberedskapen omfattade främst byggbranschen och var genom avtal eller andra överenskommelser med staten uppbyggd av bygg-, maskin-, installations- och konsultföretag. Organisationen var således civil och kunde närmast betraktas som en del av det ekonomiska försvaret.

Det fanns också en motorreparationstjänst som kunde aktiveras vid krig eller höjd beredskap. Motorreparationstjänsten hade till uppgift att utföra monterings-, reparations- och underhållsarbeten på motorer, motordrivna fordon, arbetsmaskiner med mera som användes i totalförsvaret. I fred skulle Försvarmakten i samarbete med berörda myndigheter organisera motorreparationstjänsten samt planlägga och förbereda dess verksamhet.

Försvarmakten och Förvarsberedningen anser att motsvarigheter till byggnads- och reparationsberedskapen samt motorreparationstjänsten ska återetableras i modern form utifrån dagens förutsättningar och kunna stödja förband i hela Sverige. MSB har på liknande sätt fört fram att förmågan och ansvaret inom bygg, reparation och röjningsarbete behöver återupprättas. MSB menar att planeringen bör genomföras tillsammans med företag för behov inom civilt försvar.

Försvarsföretagen

Försvarsföretagen kan i stora delar sägas vara en integrerad del av det militära försvaret. Säkerhets- och försvarsföretagens branschorganisation (SOFF) har till utredningen uttryckt behovet av en beredskapssektor för försvarsindustrin. Det kan noteras att en sådan sektor eller funktion inte har funnits i tidigare beredskapsstruktur. SOFF menar att det saknas tydliga uppgifter för Försvarmakten och Försvarets materielverk (FMV) kopplat till begreppet försörjningstrygghet. En konsekvens av detta är, enligt branschorganisationen, att staten inte tydligt reglerat försvarsföretagen i Sverige som samhällsviktig verksamhet under kris och krig. Därmed menar SOFF att företagens infrastruktur och personal inte är något som naturligt kommer att prioriteras. Det finns, enligt SOFF, i dag inte någon statlig myndighet som har ansvar för att säkerställa att försvarsföretagen får de insatsvaror som krävs eller att personalen finns på plats och kan utföra sina arbetsuppgifter. FMV har visserligen en avtalsbaserad relation till företagen samt en tillsynsroll relaterat till säkerhetsskyddslagen men det möter inte behoven hos företagen eller staten, enligt SOFF. Utan ett utpekat ansvar saknas offentligt incitament, strukturer och resurser för att säkerställa robustheten och säkerheten inom försvarsföretagen menar SOFF.

Granskning av utländska direktinvesteringar

Lagen (2023:560) om granskning av utländska direktinvesteringar trädde i kraft den 1 december 2023. Syftet med den nya lagen är att hindra att investeringar sker som kan inverka skadligt på Sveriges säkerhet eller på allmän ordning eller allmän säkerhet. Inspektionen för strategiska produkter (ISP) är utsedd till granskningsmyndighet för utländska direktinvesteringar i Sverige.

Investeringsgranskning innebär att staten i det berörda landet, innan eller efter det att en utländsk direktinvestering har gjorts, granskar om investeringen på något sätt riskerar att utgöra en fara för allmän ordning eller säkerhet. Investeringar som innebär att en investerare får ett betydande inflytande i skyddsvärd verksamhet ska anmälas till ISP som avgör om investeringen behöver granskas. Om så är fallet ska ISP fatta beslut om investeringen ska godkännas, förbjudas eller villkoras.

Den nya lagen kommer att omfatta investeringar i verksamheter som anses skyddsvärda för Sverige i sju olika sektorer:

1. samhällsviktig verksamhet
2. säkerhetskänslig verksamhet
3. kritiska råvaror, metaller eller mineral
4. känsliga personuppgifter eller lokaliseringssuppgifter
5. krigsmateriel eller tekniskt stöd avseende krigsmateriel
6. produkter med dubbla användningsområden eller tekniskt bistånd
7. framväxande teknik eller annan strategiskt skyddsvärd teknik.

Om uppdraget

Enligt utredningens direktiv (N2022/02272) ska uppdraget slutredovisas senast den 31 oktober 2024. Med anledning av det allvarliga säkerhetsläge som Sverige befinner sig i har vi ansett att delar av uppdraget inte kan anstå och väljer därför att överlämna ett extra delbetänkande. Uppdragets övergripande syfte sammanfattas i följande:

En särskild utredare ska kartlägga vilka varor och tjänster i Sverige som har väsentlig betydelse för upprätthållandet av samhällsviktig verksamhet eller där allvarliga konsekvenser i övrigt riskerar att uppstå om varan eller tjänsten inte tillgängliggörs. Syftet är att stärka Sveriges förmåga att upprätthålla en nödvändig försörjning och därigenom säkerställa tillgång till samhällsviktiga varor och tjänster vid fredstida krissituationer, höjd beredskap och ytterst krig.

I detta delbetänkande behandlas i huvudsak följande:

Utredaren ska därför analysera om, och i så fall hur, det ansvar Tillväxtverket och SGU har i dag behöver förändras för att möta näringslivets och det övriga samhällets behov av stöd för att säkerställa tillgång till samhällsviktiga varor och tjänster i kris eller höjd beredskap, överväga om Tillväxtverket och/eller SGU bör utses till beredskapsmyndigheter enligt förordningen (2022:524) om statliga myndigheters beredskap, om så är fallet, överväga om det finns skäl att göra ändringar i beredskapssektorerna enligt förordningen, och lämna nödvändiga författningsförslag.

Remiss av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor - för ökad försörjningsberedskap

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att avge upprättat förslag som kommunens svar avseende rubricerad remiss.

Eller

Kommunstyrelsen uppdrar till kommunstyrelsens arbetsutskott/kommunstyrelsens ordförande att avge Melleruds kommuns svar avseende rubricerad remiss enligt vad som föredragits och diskuteras vid dagens möte.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun har beretts möjlighet att lämna svar på remissen av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor - för ökad försörjningsberedskap.

Utredningen föreslår en ny beredskapssektor för industri, bygg och handel samt tre ytterligare beredskapsmyndigheter inom sektorn med en ansvarig myndighet.

Remissvaren ska ha kommit in till Klimat- och näringslivsdepartementet senast den 7 augusti 2024.

Beslutsunderlag

- Remissmissiv med SOU 2024:19 - [Remiss av SOU 2024:19 En ny beredskapssektor – för ökad försörjningsberedskap - Regeringen.se](#)
- Sammanfattning av SOU 2024:19

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Remissvaren ska ha kommit in till Klimat- och näringslivsdepartementet senast den 7 augusti 2024. I remissen ligger att regeringen vill ha synpunkter på förslagen eller materialet i promemorian.

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) genomför en remisskonferens den 30 maj. Kommunstyrelsens sista ordinarie sammanträde inom remisstiden är planerat till den 5 juni. Vid kommunstyrelsens möte i juni föredras förslag till remissvar mot bakgrund av en samlad bedömning av remissen och informationen som framkommit vid SKR:s remisskonferens.

Analys

Regeringen beslutade den 7 juni 2022 att tillsätta en utredning som skulle kartlägga vilka varor och tjänster i Sverige som har väsentlig betydelse för upprätthållandet av samhällsviktig verksamhet eller där allvarliga konsekvenser i övrigt riskerar att uppstå om varan eller tjänsten inte tillgängliggörs.

Utredningen har valt att lämna detta delbetänkande med förslag på en ny beredskapssektor: industri, bygg och handel, utöver de tio sektorerna som i dag omfattas av förordning (2022:524) om statliga myndigheters beredskap.

Utredningen föreslår att Tillväxtverket utses till beredskapsmyndighet och sektorsansvarig myndighet för den nya sektorn. Utredningen föreslår även att Sveriges geologiska undersökning (SGU) och Boverket utses till beredskapsmyndigheter inom sektorn.

Utredningen föreslår att det utreds hur den övergripande ansvarsstrukturen och formerna för en återetablerad byggnads- och reparationsberedskap ska se ut. Det inkluderar att utreda om myndigheterna inom sektorn industri, bygg och handel ska ges ett ansvar utöver den egna sektorns verksamhetsområde. Till dess att detta är utrett föreslår utredningen vi att Tillväxtverket och Boverket får ett ansvar för byggnads- och reparationsberedskapen inom sina respektive verksamhetsområden.

Överväganden

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) genomför en remisskonferens den 31 maj.

Kommunstyrelsen har sitt sista ordinarie sammanträde inom remisstiden den 5 juni. Vid kommunstyrelsens möte i juni föredras förslag till remissvar mot bakgrund av både en samlad bedömning av remissen och informationen som framkommit vid SKR:s remisskonferens.

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Anna Granlund
Säkerhetschef och förvaltningssamordnare
0530-181 18
anna.granlund@mellerud.se

Beslutet skickas till

Säkerhetschef och förvaltningssamordnare

Samverkansavtal om ISF mellan Dalslandskommunerna vid extraordinära händelser

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

1. Melleruds kommun ska ingå rubricerat avtal.
2. Uppdra till kommunstyrelsens ordförande och kommunchef att underteckna avtalet.

Sammanfattning av ärendet

Kommuner har ett lokalt geografiskt områdesansvar i fråga om extraordinära händelser. Vidare får kommuner och regioner på begäran lämna hjälp till andra kommuner och regioner som drabbats av en extraordinär händelse. Detta framgår av 2 kap. och 4 kap 1 § i lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Inriktnings- och samordningsfunktionen (ISF) är en metod för kommunen att utöva och att ta sitt geografiska områdesansvar. Metoden är framtagen av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Avtalet är framtaget inom ramen för Dalslandskommunernas samverkan inom området civil beredskap. Syftet med avtalet är att förbereda en gemensam ISF-funktion för att åstadkomma samverkan och inriktning under extraordinära händelser.

Beslutsunderlag

- Avtalsförslag
- Lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH)
- Krisledningsnämndens reglemente (Se Kommunens författningssamling)
- Kommunstyrelsens reglemente (Se Kommunens författningssamling)
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse



Samverkansavtal om ISF mellan Dalslandskommunerna vid extraordinära händelser

Syfte

Syftet med avtalet är genom förberedd samverkan öka kommunernas förmåga till inriktning och samordning inom det lokala geografiska områdesansvaret vid extraordinära händelser i Dalsland.

Tillsammans är vi starkare och uthålligare vid samhällsstörningar. Våra kommuner är vana att verka tillsammans i det geografiska området. Vi kan lättare stödja varandra när vi använder liknande funktioner och därigenom vara ömsesidigt förstärkande.

Inriktnings- och samordningsfunktion (ISF)

Om en händelse inträffar kan behovet av en inriktnings- och samordningsfunktion uppstå. En ISF består av företrädare för olika aktörer som möts för att åstadkomma gemensam inriktning och samordning vid samhällsstörningar.

I praktiken är en ISF möten, fysiska eller digitala möten, som berörda aktörer genomför för att komma överens om hur en samhällsstörning ska hanteras.

Avsikten är att åstadkomma effektivare hanteringen av en samhällsstörning. Kommunen ansvarar för att erbjuda en mötesplats och att driva arbetet kopplat till ISF framåt.

Lagrum och stöd för avtalet

Varje kommun har ett lokalt geografiskt områdesansvar enligt lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap. Enligt 2 kap 7 § ska kommuner inom sitt geografiska område i fråga om extraordinära händelser i fredstid verka för att:

1. olika aktörer i kommunen samverkar och uppnår samordning i planerings- och förberedelsearbetet,
2. de krishanteringsåtgärder som vidtas av olika aktörer under en sådan händelse samordnas, och
3. informationen till allmänheten under sådana förhållanden samordnas.

Av 4 kap 1 § framgår att kommuner och regioner får på begäran lämna hjälp till andra kommuner och regioner som drabbats av en extraordinär händelse i fredstid. Om hjälp har lämnats har kommunen eller regionen rätt till skälig ersättning av den andra kommunen eller regionen.

1§ Parter

Detta avtal har träffats mellan Bengtsfors, Dals-Eds, Färgelandas, Melleruds och Åmåls kommuner, nedan kallade Dalslandskommunerna.

2§ Åtagande

Avtalet är ömsesidigt och innebär att Dalslandskommunerna ska vara varandra behjälpliga med att planera och delta i en ISF vid extraordinära händelser och som berör vårt geografiska område. Detta gäller under förutsättning att det inte råder ytterligare en extraordinär händelse som påverkar kommunen och som medför att den inte kan väntas delta.

Beslut om stöd tas av respektive kommun efter begäran från drabbad kommun. Den drabbade kommunens behov ska förtydligas senast under ISF-mötet. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har tagit fram vägledning för ISF-funktionen.

Samtliga Dalslandskommuner åtar sig att gemensamt en gång per år samla aktörer som påverkar vårt geografiska område till ett samverkansmöte för att främja utvecklingen av ISF funktionen. Kommunerna väntas också kunna medverka med berörda deltagare vid utbildning eller övning av ISF-funktionen.

3§ Delegering av beslut

Beslut om att en kommun på begäran av en annan kommun ska lämna stöd till drabbad kommun följer respektive kommuns delegeringsregler. Det är att föredra om förvaltningen genom kommundirektören eller dess ersättare har möjlighet att fatta beslut när det gäller att lämna stöd till annan Dalslandskommun.

4§ Ersättning

Vid varje insats enligt detta avtal har de hjälpande kommunerna rätt att erhålla ersättning med de faktiska kostnaderna, exempelvis lön, arbetsgivaravgifter, traktamente, resor m.m. av drabbad kommun. En förutsättning är att extraordinär händelse föreligger.

5§ Planering och förberedelser utifrån avtalet

Kommunens samordningsfunktion för arbetet med civil beredskap svarar för att i samverkan med motsvarande funktioner planera och förbereda kommunerna på att kunna aktivera och att ingå i en ISF.

6§ Avtalets giltighet

Detta avtal blir giltigt när det undertecknas av parterna och gäller tills vidare. Den kommun som önskar säga upp avtalet ska göra detta senast sex månader före årsskiftet. Avtalet upphör då för den kommunen vid årsskiftet. Om någon eller fler kommuner inte undertecknar avtalet ska ordet "Dalslandskommuner" ersättas med namngivna kommuner som ingått avtalet.

Bengtsfors kommun Datum:	
KS ordförande	Kommundirektör
Dals-Eds kommun Datum:	
KS ordförande	Kommundirektör
Färgelanda kommun Datum:	
KS ordförande	Kommundirektör
Melleruds kommun Datum:	
KS ordförande	Kommundirektör
Åmåls kommun Datum:	
KS ordförande	Kommundirektör

Samverkansavtal om ISF mellan Dalslandskommunerna vid extraordinära händelser

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att

1. Melleruds kommun ska ingå rubricerat avtal.
2. Uppdradra till kommunstyrelsens ordförande och kommunchef att underteckna avtalet.

Sammanfattning av ärendet

Kommuner har ett lokalt geografiskt områdesansvar i fråga om extraordinära händelser. Vidare får kommuner och regioner på begäran lämna hjälp till andra kommuner och regioner som drabbats av en extraordinär händelse. Detta framgår av 2 kap. och 4 kap 1 § i lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.

Inriktnings- och samordningsfunktionen (ISF) är en metod för kommunen att utöva och att ta sitt geografiska områdesansvar. Metoden är framtagen av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Avtalet är framtaget inom ramen för Dalslandskommunernas samverkan inom området civil beredskap. Syftet med avtalet är att förbereda en gemensam ISF-funktion för att åstadkomma samverkan och inriktning under extraordinära händelser.

Beslutsunderlag

- Avtalsförslag
- Lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap (LEH)
- Krisledningsnämndens reglemente
- Kommunstyrelsens reglemente

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Enligt 2 kap 7 § lagen (2006:544) om kommuners och regioners åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap har kommunerna ett

lokalt geografiskt områdesansvar. Vidare får kommuner och regioner på begäran lämna hjälp till andra kommuner och regioner som drabbats av en extraordinär händelse (4 kap 1 §).

Inriktnings- och samordningsfunktionen (ISF) är en metod för kommunen att utöva och att ta sitt geografiska områdesansvar. Metoden är framtagen av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB).

Enligt krisledningsnämndens reglemente får kommunstyrelsen teckna avtal om gemensam ISF. Enligt kommunstyrelsens reglemente anges att det i styrelsens ledningsfunktion ingår att leda och samordna den kommunala servicen så som krisberedskapen.

Analys

ISF är en etablerad metod för geografiskt områdesansvariga aktörer att utöva sitt ansvar vid samhällsstörningar. För att en ISF ska fungera vid extraordinära händelser krävs förberedelser och invanda arbetsmetoder. Dessa förberedelser vidtas med fördel i samverkan. Genom avtalet förbereds även stöd till Dalslandskommunerna i syfte att göra det praktiska arbetet mer effektivt vid extraordinära händelser.

Avtalet är ett sätt att förbereda samverkan så väl som eventuellt bistånd Dalslandskommunerna emellan vid extraordinära händelser. Genom samverkan finns även en förhoppning om att större aktörer kommer ha lättare att samverka med kommunerna tillsammans jämfört med om kommunerna enskilt försöker ha en dialog med dessa.

Avtalet har utarbetats genom nätverket för säkerhetssamordnare (motsvarande) i Dalsland och har föredragits för kommundirektörerna/kommunchefen i Dalslandskommunerna.

Överväganden

Avtalet innebär en förväntan om att ömsesidigt planera och delta i en ISF vid extraordinära händelser. Om vi inte planerar för att det geografiska områdesansvaret tillsammans behöver respektive kommun göra det var och en för sig. Förberedelserna och det årliga mötet som anges i avtalet gör kommunerna redan idag. Eventuella kostnader för förplägnad, lokal och föreläsare ryms inom det statliga bidraget och är avsett för bl.a. den här typen av förberedelser.

Om en kommun vill aktivera en gemensam ISF och en annan kommun samtidigt har en extraordinär händelse i sin kommun väntas inte den drabbade kommunen delta aktivt i det praktiska arbetet. Däremot kan övriga kommuner stödja de drabbade kommunerna genom ISF-funktionen.

Respektive kommun reglerar vilken funktion som är behörig att aktivera ISF-avtalet. Ett förslag är att kommundirektör får svara på annan kommuns begäran och att det är ett politiskt beslut i drabbad kommun att begära stöd från andra.

Ekonomiska konsekvenser

Kostnader för förberedelser och årligt möte har kommunerna redan idag och hanteras inom ramen för det statliga bidraget.

När avtalet aktiveras vid händelser som uppfyller kriterierna för en extraordinär händelse enligt LEH har hjälpande kommun rätt till skälig ersättning. Kommunerna avgör normalt från fall till fall om denna ersättning ska utkrävas eller inte

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Anna Granlund
Säkerhetschef och förvaltningssamordnare
0530-181 18
anna.granlund@mellerud.se

Beslutet skickas till

Bengtsfors kommun
Dals-Eds kommun
Färgelanda kommun
Åmåls kommun

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
- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGA*



Länsstyrelsen
Västra Götaland

Yttrande

Datum
2022-06-13

Ärendebeteckning
401-1329-2022

Sida
1(4)

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 granskningsyttrandet över ändringar av översiktsplanen som antagits före år 2004.

Nya underlag gällande statliga och mellankommunala intressen

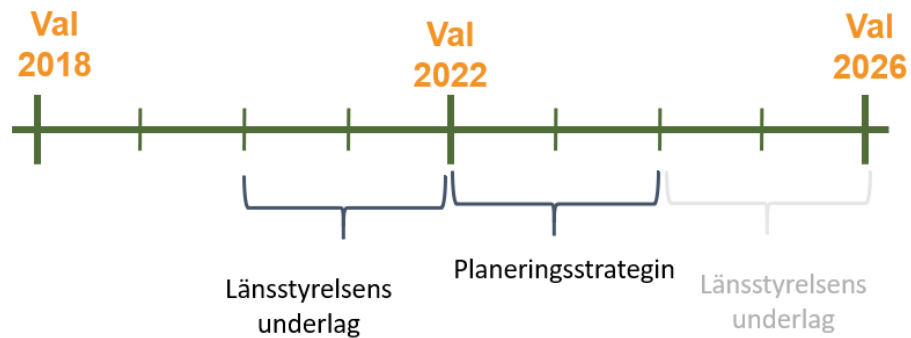
På [ÖP-portalen](#) har Länsstyrelsen samlat råd och tips för översiktlig planering. ÖP-portalen kompletterar [PBL Kunskapsbanken](#), som tillhandahålls av Boverket.

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 översiktsplanprocessen och vid kommande uppdateringar av översiktsplanen. Planeringsstrategin är ett lämpligt verktyg för att långsiktigt koppla vattentjänstplanen till översiktsplanen.

Se Boverket PBL Kunskapsbanken³ 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/allmannaintressen/hushallning/vattenforsorjning/>

⁴ [M152-SV-PM-Vattentjanstplan_komplettering_VA-plan-reviderad-version.pdf](https://www.svenskvatten.se/meddelanden/M152-SV-PM-Vattentjanstplan_komplettering_VA-plan-reviderad-version.pdf) (svenskvatten.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](https://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.

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
Bygglövsinspektör
Elin Melin
Bygglövsbildare

Beslutet skickas till

Samtliga nämnder, Samhällsbyggnadsförvaltningen

Ansökan om kommunalt investeringsbidrag-bygdepeng för AK Björnen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beviljar 13 833 kronor i kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng till AK Björnen förening för att måla om föreningslokal och avslår ansökan för byte av dynor. Finansiering sker inom ramen för kommunstyrelsens anslag för bygdepeng.

Sammanfattning av ärendet

AK Björnen har ansökt om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng från Melleruds kommun för att måla om föreningslokal och byta dynor på träningsbänkar. Föreningen AK Björnen bedriver fitness och atletklubb på Kärragatan 17 i Mellerud. Föreningens inriktning är att erbjuda styrketräningslokal för alla åldrar. År 2023 hade föreningen 70 medlemmar i ålder 7–25 år, arrangerade 20 bidragsberättigade aktiviteter och erhöll aktivitetsstöd.

Föreningens styrelse anger i sin ansökan, att träningslokal och tillhörande omklädningsrum behöver målas om och fräschas upp. Dynor på träningsbänkar måste också bytas. Kostnaden för färg motsvarar 11 065,78 kr exklusive moms, 13 833 kr inklusive moms och specificeras i de kompletterande handlingar till ansökan. Uppförandet görs genom ideellt arbete av frivilliga hantverkare i föreningen, vilket räknas som medfinansiering för insatserna. Av ansökan framgår att arbete för målning beräknas till 80 timmar och motsvarar 17 600 kr. Kostnaden för byte av dynor är bara preliminär och lämnades av skräddare till styrelsen via telefon och därför bifogades det ingen faktura till ansökan.

I riktlinjer för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun anges krav och kriterier för bidraget. Där framgår bland annat att bidrag inte kan beviljas för insatser, som omfattas av normalt löpande underhåll. Eftersom underhåll av möbler är att betrakta som löpande underhåll kan inte detta bidrag beviljas för byte av dynor på träningsbänkar. Utredningen finner att kommunstyrelsens arbetsutskott bör bevilja kostnad för färg och avslå ansökan om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng för byte av dynor till AK Björnens förening.

När kommunen beviljar kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng är föreningen skyldig att lämna följande redovisning till kommunen:

- Föreningen ska redovisa hur bidraget har använts och vilka effekter som har nåtts. Redovisningen ska vara undertecknad av föreningens ordförande och kassör. Redovisningen ska vara inlämnad till kommunen senast ett år efter att utbetalningen skett.
- En redovisning av vad pengarna har gått till i form av fakturakopior/kvitton ska bifogas när slutbetalning görs. Av fakturan ska specifikation av materialkostnader framgå. Om inte detta efterföljs kommer föreningen/organisationen att bli återbetalningsskyldig hela beloppet.
- Om bidraget inte förbrukats eller om medel inte har använts till sitt ändamål eller om användningen inte följer reglerna för investeringsbidraget kommer kommunen att göra ett återkrav på bidraget (KS § 31, 2024-03-06).

Beslutsunderlag

- Ansökan om kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng – från AK Björnen förening.
- Kompletterande handlingar till ansökan – faktura.
- Verksamhetsberättelse, revisionsberättelse, bokslut.
- Regler för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun, KS § 31, 2024-03-06 (Se Kommunal författningssamling)
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Ansökan om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng

Ärendenummer	240422-KSF_35-RT36
Inskickat	2024-04-22 15:47

Förening

Föreningens namn	AK Björnen
Organisationsnummer	862501-1500
Fastighetsbeteckning	[REDACTED]
Postadress	[REDACTED]
Postnummer	[REDACTED]
E-postadress	[REDACTED]
Telefon	[REDACTED]

Kostnader

Anläggning	Investering	Kostnader i tusental kronor
Föreningslokal	Målat om och fräschat upp hela lokalen	14000
Föreningslokal	Byta dynor på träningsbänkar	5000

Syftet med investeringen	Verka för en fräsch och trivsamt föreningslokal.
Medfinansiering av bidrag	ca 80 Arbetstimmar

Bilagor

Verksamhetsberättelse	
Filnamn:	Skannad_AK_Björnen_verkB.pdf
Ekonomisk redovisning	
Filnamn:	AK_Björnen_eko_redovis_-24.pdf
Revisionsberättelse	
Filnamn:	Skannad_AK_Björnen_Rev_B.pdf
Offert	
Filnamn:	202254_2.pdf

Signeringsinformation

Ankomsttid:	2024-04-22 15:47
Signerat av:	[REDACTED]
Signerats med personnummer:	[REDACTED]
Utgivare:	[REDACTED]
Signatur verifierad:	2024-04-22 15:47



Colorama Åmål
Kulörexperter i Åmål AB
Lunnegatan 14
662 31 ÅMÅL

Faktura

Datum	Kundnr	Fakturanr	Sida
2024-03-18	5727	202254	1

Leveransadress
AK BJÖRNEN



Fakturaadress
AK BJÖRNEN



Er referens	Externt dokumentnr	Leveransvillkor	Förfallodatum
		Fritt fabrik	24-04-17
Vår referens		Betalningsvillkor	Dröjsmålsränta
		30 dagar netto	10 %
Kundkontaktperson	Godsmärke	Littera	Leveransdatum
NIKLAS			

Nr	Beskrivning	Antal	Enhet	A-pris ex. moms	Belopp ex. moms
	Utleveransnr KL44173: Leveransdatum: 24-03-15 Godsmärke: VÄGGAR GYMMET Kundkontaktperson: Erik Andersson Externt dokumentnummer 3603-36034-16251:				
439287	Ad.seren Helmatt Vit/A 9L	2	St	1999,20	3998,40
	Brytning:	A 875	Kalksten		
BRYT311	Brytningsfärg för d:o	1	St		
	Brytning:	A 875	Kalksten		
439290	Ad.seren Helmatt Bas C 9L	1	St	1999,20	1999,20
	Brytning:	A 140	Svart		
BRYT311	Brytningsfärg för d:o	1	St		
	Brytning:	A 140	Svart		
	Ordertotal:	5997.60			
Totalt SEK exkl. moms					5 997,60
Momsbelopp					1 499,40
Totalt SEK inkl. moms					7 497,00
Totalt att betala					7 497,00

Postadress	Telefon/fax/hemsida	Momsreg.nr/Säte/E-mail	Bankgiro
Kulörexperter i Åmål AB	0532-188 80	SE559262861301	5543-4047
Lunnegatan 14			Företaget godkänt för F-skatt.
662 31 ÅMÅL	www.colorama.se	amal@colorama.se	

Fakturadatum	2024-03-11	Faktura/OCR-nr	67464875
Förfallodatum	2024-03-26	Kundnr	104261

Mottagare

Kund
ATLETKLUBBEN BJÖRNEN
[Redacted]
[Redacted]

Orgnr 862501-1500

VARUBENÄMNING		ANTAL	ENHET	Å-PRIS	BELOPP
Lev.dat 240308 HÄMTAS FS nr 6441411-01 78/4 Vår ref HENRIK KARLSSON					
Er ref ERIK					
N	10 0873022145 22X145 KLÄDSEL 4,8 1 / 4800	4,800	M	23,51	112,85
N	20 0873022145 22X145 KLÄDSEL 5,4 6 / 5400	32,400	M	23,56	763,34
N	30 005228555 TÄCKFÄRG TRÄFASAD BC 2,35L CUPRINOL UTOHUS Innehåll BRK = 2,350 L	1,0	BRK	432,25	432,25
N	40 182995 BRYTNINGSTILLÄGG 2,5L BW BASE WHITE Bryt täckfärgen till S9000-N	1,0	ST	40,80	40,80
Totalt följesedel					1349,24
För köp av varor gäller Optimeras allmänna försäljningsvillkor					
ALLMÄNNA FÖRSÄLJNINGSVILLKOR (OAF) om inget annat särskilt avtalats.					
Fakturaavgift	Summa exkl.moms	Moms %	Moms kronor	Öresutj.	Att betala
	1 349,24	25,00	337,31	0,45	1 687,00 SEK

Efter förfallodagen debiteras dröjsmålsränta med 8,00% ränta + referensränta
Anmärkningar ej gjorda inom 8 dagar efter fakturans datum godkännes ej. För returnerade lagervaror avdrages 20% jämte eventuella returfrakter

Postadress
Optimera Svenska AB
Optimera Mellerud
464 33 Mellerud

Gatuadress
Långgatan 76

Telefon
0530-755200
Telefax
0530-755240

Org.nr/F-skatt
556193-8134
VAT No
SE556193813401
Godkänd för F-skatt
Styrelsens säte: Malmö

Bankgiro
366-5148

Betalkod för bankapp





Colorama Åmål
Kulörexpertern i Åmål AB
Lunnegatan 14
662 31 ÅMÅL

Faktura

Datum	Kundnr	Fakturanr	Sida
2024-03-24	5727	202301	1

Leveransadress
AK BJÖRNEN
[Redacted]

Fakturaadress
AK BJÖRNEN
[Redacted]

Er referens	Externt dokumentnr	Leveransvillkor	Förfallodatum
		Fritt fabrik	24-04-23
Vår referens		Betalningsvillkor	Dröjsmålsränta
		30 dagar netto	10 %
Kundkontaktperson	Godsmärke	Littera	Leveransdatum
NIKLAS			

Nr	Beskrivning	Antal	Enhet	A-pris ex. moms	Belopp ex. moms
	Utleveransnr KL44197: Leveransdatum: 24-03-18 Godsmärke: GYMET / OMKLÄDNINGSRUM Kundkontaktperson: Erik Andersson Externt dokumentnummer 3603-36034-16284:				
326471	Lady Aqua Vit 2,7L	1	St	815,20	815,20
425234	Servalac Matt Svart 0,75L	1	St	274,40	274,40
425247	Servalac HalvB Bas C 2,7L	1	St	909,60	909,60
	Brytning:	s2570-y90r			
BRYT311	Brytningsfärg för d:o	1	St		
	Brytning:	s2570-y90r			
	Ordertotal:	1999.20			
	Utleveransnr KL44247: Leveransdatum: 24-03-21 Godsmärke: OMKLÄDNINGSRUM Kundkontaktperson: Erik Andersson Externt dokumentnummer 3603-36033-14766:				
326471	Lady Aqua Vit 2,7L	1	St	815,20	815,20
	Ordertotal:	815.20			
				Totalt SEK exkl. moms	2 814,40
				Momsbelopp	703,60
				Totalt SEK inkl. moms	3 518,00
				Totalt att betala	3 518,00

Postadress	Telefon/fax/hemsida	Momsreg.nr/Säte/E-mail	Bankgiro
Kulörexpertern i Åmål AB	0532-188 80	SE559262861301	5543-4047
Lunnegatan 14			Företaget godkänt för F-skatt.
662 31 ÅMÅL	www.colorama.se	amal@colorama.se	

Mottagare

Kund
ATLETKLUBBEN BJÖRNEN



Orgnr 862501-1500

VARUBENÄMNING		ANTAL	ENHET	Å-PRIS	BELOPP
Lev.dat 240313 HÄMTAS FS nr 6461693-01 78/4 Vår ref JANNE LINDBERG					
Er ref ERIK					
N 10	7145566				
	UTOMHUSPENSEL 100MM Q-TOOL	1,0	ST	86,45	86,45
N 20	901999				
	MÅLNING AV BRÄDOR	1,0	ST	300,00	300,00
Totalt följesedel					386,45
För köp av varor gäller Optimeras allmänna försäljningsvillkor					
ALLMÄNNA FÖRSÄLJNINGSVILLKOR (OAF) om inget annat särskilt avtalats.					
Fakturaavgift	Summa exkl.moms	Moms %	Moms kronor	Öresutj.	Att betala
	386,45	25,00	96,61	0,06	483,00 SEK

Efter förfallodagen debiteras dröjsmålsränta med 8,00% ränta + referensränta
Anmärkningar ej gjorda inom 8 dagar efter fakturans datum godkännes ej. För returnerade lagervaror avdrages 20% jämte eventuella returfrakter

Postadress
Optimera Svenska AB
Optimera Mellerud
464 33 Mellerud

Gatuadress
Långgatan 76

Telefon
0530-755200
Telefax
0530-755240

Org.nr/F-skatt
556193-8134
VAT No
SE556193813401
Godkänd för F-skatt
Styrelsens säte: Malmö

Bankgiro
366-5148

Betalkod för bankapp



AK Björnen.

Ekonomisk redovisning inför 2024.

Årshyra	139 268:-		
Renhållning	58 544:-		
Försäkring	3 500:-		
Förbruknings materiell	14 145:-		
Övriga utgifter underhåll	Ca 20 000:-		
TOTALT	235 457:-		

„Atletklubben Björnen

Box 120

464 23 Mellerud

Verksamhetsberättelse AK – Björnen år 2023

Styrelse

Ordförande

Alexander Willhelmsson

Ledamot/Sekreterare

Rebecca Kröger

Kassör

Nicklas Göransson

Ledamot

Daniel Bäck

Ledamot

Timothy Willhelmsson

Ledamot

Alexander Kröger

Ledamot

Kristoffer Sandberg

Ledamot

Claes Sanding

Ledamot

Anders Forsberg

Suppl. ledamot

Erik Andersson

Materialansvarig

Nicklas Göransson – Alexander K

Emil Andersson – Claes Sanding

Tävlingsansvarig

Daniel Bäck

Granskare

Anders Forsberg

Revisor

Åke Kall

Styrelse / mötesverksamhet

Föreningen har haft ett årsmöte samt 4 st styrelse

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Atletklubben Björnen.

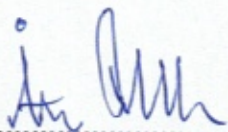
Har granskat redovisningen samt informationen i räkenskapshandlingarna under räkenskapsåret 2023-01-01 tom 23-12-31. Jag har inte funnit några felaktigheter.

Kassabehållningen har minskat från 140407 kr till 127505 kr.

Verksamhetens inriktning är att erbjuda styrketräningslokal för alla åldrar.

Redovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed.

Mellerud 2024-03-14



Åke Callh

Dalslands Ekonomikonsult AB

Kurt Hellbergs Gata 4, 46433 Mellerud

070-2256313

ake@dalekab.se

Ansökan om kommunalt investeringsbidrag-bygdepeng

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott beviljar 13 833 kronor i kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng till AK Björnen förening för att måla om föreningslokal och avslår ansökan för byte av dynor. Finansiering sker inom ramen för kommunstyrelsens anslag för bygdepeng.

Sammanfattning av ärendet

AK Björnen har ansökt om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng från Melleruds kommun för att måla om föreningslokal och byta dynor på träningsbänkar.

AK Björnen är en förening som bedriver fitness och atletklubb på Kärragatan 17 i Mellerud. Verksamhetens inriktning är att erbjuda styrketräningslokal för alla åldrar. Under år 2023 hade föreningen 70 medlemmar i ålder 7–25 år, samt har arrangerat 20 bidragsberättigade aktiviteter och erhållit aktivitetsstöd.

Föreningens styrelse anger i sin ansökan, att träningslokal och tillhörande omklädningsrum behöver målas om och fräshas upp. Dynor på träningsbänkar måste också bytas. Kostnaden för färg motsvarar 11 065,78 kr exklusive moms, 13 833 kr inklusive moms och specificeras i de kompletterande handlingar till ansökan. Uppförandet görs genom ideellt arbete av frivilliga hantverkare i föreningen, vilket räknas som medfinansiering för insatserna. Av ansökan framgår att arbete för målning beräknas till 80 timmar och motsvarar 17 600 kr. Kostnaden för byte av dynor är bara preliminär och lämnades av skraddare till styrelsen via telefon och därför bifogades det ingen faktura till ansökan.

I riktlinjer för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun anges krav och kriterier för bidraget. Där framgår bland annat att bidrag inte kan beviljas för insatser, som omfattas av normalt löpande underhåll. Eftersom underhåll av möbler är att betrakta som löpande underhåll kan inte detta bidrag beviljas för byte av dynor på träningsbänkar.

Utredningen finner att kommunstyrelsens arbetsutskott bör bevilja kostnad för färg och avslå ansökan om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng för byte av dynor till AK Björnens förening.

När kommunen beviljar kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng är föreningen skyldig att lämna följande redovisning till kommunen:

- Föreningen ska redovisa hur bidraget har använts och vilka effekter som har nåtts. Redovisningen ska vara undertecknad av föreningens ordförande och kassör. Redovisningen ska vara inlämnad till kommunen senast ett år efter att utbetalningen skett.
- En redovisning av vad pengarna har gått till i form av fakturakopior/kvitton ska bifogas när slutbetalning görs. Av fakturan ska specifikation av materialkostnader framgå. Om inte detta efterföljs kommer föreningen/organisationen att bli återbetalningsskyldig hela beloppet.
- Om bidraget inte förbrukats eller om medel inte har använts till sitt ändamål eller om användningen inte följer reglerna för investeringsbidraget kommer kommunen att göra ett återkrav på bidraget (KS § 31, 2024-03-06).

Beslutsunderlag

- Ansökan om kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng – från AK Björnen förening.
- Kompletterande handlingar till ansökan – faktura.
- Årsmötesprotokoll, verksamhetsberättelse, revisionsberättelse, bokslut.
- Regler för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun, KS § 31, 2024-03-06.

Beskrivning av ärendet

Bakgrund

Den 22 april 2024 har Örs bygdegårdsförening lämnat in en ansökan om kommunalt investeringsbidrag för att måla om föreningslokal och byta dynor på träningsbänkar.

AK Björnen är en förening som bedriver fitness och atletklubb på Kärragatan 17 i Mellerud. Verksamhetens inriktning är att erbjuda styrketräningslokal för alla åldrar. Under år 2023 hade föreningen 70 medlemmar i ålder 7–25 år, samt har arrangerat 20 bidragsberättigade aktiviteter och erhållit aktivitetsstöd.

Analys

Melleruds kommun tillhandahåller kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng - som lokala föreningar som vill skapa mervärde i sitt närområde och samtidigt delar kommunens vision och värdegrund kan ansöka om att få.

Föreningens styrelse anger i sin ansökan, att träningslokal och tillhörande omklädningsrum behöver målas om och fräschas upp. Dynor på träningsbänkar måste också bytas. Kostnaden för färg motsvarar 11 065,78 kr exklusive moms, 13 833 kr inklusive moms och specificeras i de kompletterande handlingar till ansökan. Uppförandet görs genom ideellt arbete av frivilliga hantverkare i föreningen, vilket räknas som medfinansiering. Av ansökan framgår att arbete för målning beräknas till 80 timmar och motsvarar 17 600 kr. Kostnaden för byte av dynor är bara preliminär och lämnades av skraddare till styrelsen via telefon, dvs ingen faktura bifogades till ansökan.

I riktlinjer för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun anges krav och kriterier för bidraget. Där framgår bland

annat att bidrag inte kan beviljas för insatser, som omfattas av normalt löpande underhåll. Eftersom underhåll av möbler är att betrakta som löpande underhåll kan inte detta bidrag beviljas för byte av dynor på träningsbänkar.

Överväganden

I riktlinjer för kommunalt investeringsbidrag – bygdepeng för lokala föreningar inom Melleruds kommun anges krav och kriterier för bidraget. Där framgår bland annat att bidrag inte kan beviljas för insatser, som omfattas av normalt löpande underhåll. Eftersom underhåll av möbler är att betrakta som löpande underhåll kan inte detta bidrag beviljas för byte av dynor på träningsbänkar.

När kommunen beviljar bygdepeng finns ett redovisningskrav från föreningens sida inom ett år från det att utbetalning skett. Om bygdepengen inte förbrukats eller om bygdepengen inte har använts till sitt ändamål kommer kommunen att göra ett återkrav på bidraget.

Ekonomiska konsekvenser

Bidraget till AK Björnen förening med 13 833 kr finansieras inom ramen för kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng.

Om KSAU beviljar ansökan från AK Björnens förening återstår 28 673 kr av bygdepengen 2024.

Slutsatser

Förslaget är att bevilja 13 833 kronor i kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng till AK Björnen förening för att måla om föreningslokal och avslå ansökan om kommunalt investeringsbidrag - bygdepeng för byte av dynor till AK Björnens förening med anledning att byte av dynor inte uppfyller kraven för kommunalt investeringsbidrag-bygdepeng.

Karl-Olof Petersson
Kommunchef

Dovile Bartuseviciute
Föreningssamordnare
0530-189 04
dovile.bartuseviciute@mellerud.se

Beslutet skickas till

AK Björnen förening
Föreningssamordnare

Svar på motion om att uppmärksamma goda idrottsprestationer

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ge Tillväxtchefen i uppdrag utforma ett lämpligt sätt att årligen uppmärksamma goda idrottsprestationer i enlighet med motionens andemening.

Sammanfattning av ärendet

Då och då når idrottare från Mellerud framgångar nationellt eller internationellt. Det är inte alltid att dessa framgångar uppmärksammas på hemmaplan. Detta vore fint att uppmärksamma lokalt och då är förslaget att använda kommunfullmäktiges decembermöte. Idrottaren får i samband med detta en minnesgåva från Melleruds kommun.

Förvaltningen föreslår som svar till motionsställarens ursprungliga förslag att personer som bor eller vuxit upp i Mellerud och under det gångna året tagit medalj i ett officiellt SM, EM, VM eller OS en gång per år vid lämpligt tillfälle uppmärksammas i samband med att Kommunfullmäktige sammanträder.

Förslaget gäller idrottare oavsett åldersklass och både lagidrott och individuell idrott. Idrotten ska vara ansluten till Riksidrottsförbundet.

Rapportering om det sportsliga resultatet ska ske av idrotten själv eller dess förening och skickas till: medborgarkontoret@mellerud.se

Beslutsunderlag

- Motion om att uppmärksamma goda idrottsprestationer
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Uppmärksamma goda idrottsprestationer

Då och då når idrottsmän och -kvinnor från Mellerud framgångar nationellt eller till och med internationellt. Som exempel kan nämnas sprintern Bosse Althoff, bröderna Fredriksson, Sebastian Eriksson och Malena Norrman. Det är inte alltid att dessa framgångar uppmärksammas på hemmaplan. Det är dags att ändra på det.

Det finns många kommuner som redan gör något liknande. En av dem är Götene kommun, som varje år bjuder in alla från kommunen som under året vunnit ett nationellt eller internationellt mästerskap, oavsett om de handlar om juniorer eller seniorer, till Kommunfullmäktiges decembermöte. ”Mästaren” får i samband med detta en minnesgåva. Det kan handla om en fin ljuslykta, en vas eller något liknande.

Jag föreslår därför att ...

... Melleruds kommun en gång per år i fullmäktige på lämpligt sätt uppmärksammar de som bor i eller har vuxit upp i Mellerud, och som under det gångna året tagit medalj i ett officiellt SM (eller motsvarande), EM, VM eller OS, i junior-, senior- eller oldboys/oldgirlsclassen, givetvis inklusive paraidrottare, individuellt eller som del av ett lag.

För Socialdemokraterna i Mellerud

Lars Nilsson

Svar på motion om att uppmärksamma goda idrottsprestationer

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att ge Tillväxtchefen i uppdrag utforma ett lämpligt sätt att årligen uppmärksamma goda idrottsprestationer i enlighet med motionens andemening.

Sammanfattning av ärendet

Då och då når idrottare från Mellerud framgångar nationellt eller internationellt. Det är inte alltid att dessa framgångar uppmärksammas på hemmaplan. Detta vore fint att uppmärksamma lokalt och då är förslaget att använda kommunfullmäktiges decembermöte. Idrottaren får i samband med detta en minnesgåva från Melleruds kommun.

Förvaltningen föreslår som svar till motionsställarens ursprungliga förslag att personer som bor eller vuxit upp i Mellerud och under det gångna året tagit medalj i ett officiellt SM, EM, VM eller OS en gång per år vid lämpligt tillfälle uppmärksammas i samband med att Kommunfullmäktige sammanträder.

Förslaget gäller idrottare oavsett åldersklass och både lagidrott och individuell idrott. Idrotten ska vara ansluten till Riksidrottsförbundet.

Rapportering om det sportsliga resultatet ska ske av idrotten själv eller dess förening och skickas till: medborgarkontoret@mellerud.se

Beslutsunderlag

- Motion om att uppmärksamma goda idrottsprestationer

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Karl-Olof Petersson
Kommunchef
0530-181 05
karl.olo.petersson@mellerud.se

Beslutet skickas till

Tillväxtchef

HR & Kanslichef

Medfinansiering för final i elitserien för gäddfiske 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Gå in med kommunal medfinansiering för att få evenemanget på plats i Mellerud.
2. 50 tkr av förfogandeanslaget används för denna insats för att skapa effekter hos lokala näringsidkare.

Sammanfattning av ärendet

Sportfish Masters har arrangerat elitserien i gäddfiske sen 2010. Elitserien består av tjugo deltävlingar under säsongen med en final som en sista höjdpunkt. Deltagarna är från hela Sverige, samt Tyskland och Polen.

Finalen går 25 och 26 oktober och förväntas dra mellan 300 – 400 besökande som kommer bo, äta och leva i Mellerud under tre dagar. Evenemanget ligger efter vår högsäsong och blir intressant för besöksnäringen och en chans för lokala näringsidkare att skapa affärer.

Intresset för sportfiske ökar i och med att större evenemang sker hos oss, då vi tror många vill fiska och träna i våra vatten med start från våren och under sommaren och fram till tävling. Detta ger en förutsättning för lokala parter att jobba med sportfiskare som målgrupp och attrahera dessa hela året.

Branscher vi tror direkt berörs utav denna satsning:

- Boendeanläggningar
- Krögare
- Transporter
- Livsmedelsbutiker

Sen finns ytterligare värden i att det händer något i Mellerud under höst och det finns ett visst intresse av lokalbefolkning att titta på evenemanget. Hamnen kommer riggas med ljud, ljus och scen för prisutdelningar men också skapa ett attraktivare arrangemang.

Beslutsunderlag

- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Medfinansiering för final i elitserien för gäddfiske 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Gå in med kommunal medfinansiering för att få evenemanget på plats i Mellerud.
2. 50 tkr av förfogandeanslaget används för denna insats för att skapa effekter hos lokala näringsidkare.

Sammanfattning av ärendet

Sportfish Masters har arrangerat elitserien i gäddfiske sen 2010. Elitserien består av tjugo deltävlingar under säsongen med en final som en sista höjdpunkt. Deltagarna är från hela Sverige, samt Tyskland och Polen.

Finalen går 25 och 26 oktober och förväntas dra mellan 300 – 400 besökande som kommer bo, äta och leva i Mellerud under tre dagar. Evenemanget ligger efter vår högsäsong och blir intressant för besöksnäringen och en chans för lokala näringsidkare att skapa affärer.

Intresset för sportfiske ökar i och med att större evenemang sker hos oss, då vi tror många vill fiska och träna i våra vatten med start från våren och under sommaren och fram till tävling. Detta ger en förutsättning för lokala parter att jobba med sportfiskare som målgrupp och attrahera dessa hela året.

Branscher vi tror direkt berörs utav denna satsning:

- Boendeanläggningar
- Krögare
- Transporter
- Livsmedelsbutiker

Sen finns ytterligare värden i att det händer något i Mellerud under höst och det finns ett visst intresse av lokalbefolkning att titta på evenemanget. Hamnen kommer riggas med ljud, ljus och scen för prisutdelningar men också skapa ett attraktivare arrangemang.

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Karl-Olof Petersson
Kommunchef
0530-181 05
karl.olof.petersson@mellerud.se

Beslutet skickas till

Tillväxtchef
Förvaltningsekonom

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

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

§ 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 års 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

§ 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

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

Avyttring av kommunala fastigheter**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att sjöboden i Sunnanå Hamn ska avyttras. Sjöboden ska värderas av en oberoende värderingsman och läggas ut till försäljning på den öppna marknaden.

Sammanfattning av ärendet

Sjöboden i Sunnanå Hamn nyttjas väldigt sällan för interna möten och uthyrningsfrekvensen är låg. Under sommarsäsongen 2024 nyttjades sjöboden som komplement till restaurangverksamheten i Skeppkrogen.

Sjöboden medför mycket extraarbete för fastighetsverksamheten och intäkterna täcker inte kostnaderna för drift och underhåll. Fastighetsenheten föreslår därför att sjöboden bör avyttras.

Vid en eventuell försäljning av sjöboden har kommunen fortfarande möjlighet att hyra ut lägenheten som är belägen i servicehuset i Sunnanå Hamn. Stationshuset i Sunnanå är möjligt att boka för interna möten.

Beslutsunderlag

- Samhällsbyggnadsförvaltningens tjänsteskrivelse

Avyttring av kommunala fastigheter

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att sjöboden i Sunnanå Hamn ska avyttras. Sjöboden ska värderas av en oberoende värderingsman och läggas ut till försäljning på den öppna marknaden.

Sammanfattning av ärendet

Sjöboden i Sunnanå Hamn nyttjas väldigt sällan för interna möten och uthyrningsfrekvensen är låg. Under sommarsäsongen 2024 nyttjades sjöboden som komplement till restaurangverksamheten i Skeppkrogen.

Sjöboden medför mycket extraarbete för fastighetsverksamheten och intäkterna täcker inte kostnaderna för drift och underhåll. Fastighetsenheten föreslår därför att sjöboden bör avyttras.

Vid en eventuell försäljning av sjöboden har kommunen fortfarande möjlighet att hyra ut lägenheten som är belägen i servicehuset i Sunnanå Hamn. Stationshuset i Sunnanå är möjligt att boka för interna möten.

Peter Mossberg
Enhetschef Fastighet/fjärrvärme
0530-181 89
peter.mossberg@mellerud.se

Caroline Falk
Mark- och exploateringsingenjör
0530-181 75
c.falk@mellerud.se

Beslutet skickas till

Enhetschefen för fastighet/fjärrvärme
Mark- och exploateringsingenjör
Ekonom Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kommunstyrelsens prognos 1 (Kommunstyrelsens förvaltning och Samhällsbyggnadsförvaltningen)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Godkänna rapporten.
2. omdisponera mellan projekt i investeringsbudget på samhällsbyggnadsförvaltningen enligt tabell.
3. Be fullmäktige om att få göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. Uppmana samhällsbyggnadsförvaltningen att göra allt för att minimera underskottet.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat fram en prognos för helåret 2024. I rapporten presenteras prognos för årets utfall gällande drift och investeringsbudget. Totalt för kommunstyrelsen prognostiseras ett underskott med -0,6 mnkr (exkl. taxefinansierad verksamhet). Prognosen fördelas på förvaltningsnivå enligt nedan.

Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar ett överskott på +2,3 mnkr, varav förfogandeanslaget + 1,6 mnkr. Därutöver utgör facklig tid och utbildning för chefer stor del av överskottet. Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett underskott på -2,9 mnkr för de skattefinansierade verksamheterna vilket beror på höga kostnader för vinterväghållning.

Kostnaderna för vinterväghållningen har varit höga till följd av en snörik vinter. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att vara återhållsam för att minimera underskottet och kommunstyrelsens förvaltning kommer likaså vara restriktiv för att minska kommunstyrelsens totala underskott. Om underskott ändå kvarstår till följd av vinterväghållningen vid årets slut begär samhällsbyggnadsförvaltningen tillåtelse om att lämna underskott.

Den taxefinansierad verksamheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar en budget i balans. 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.

Investeringarna beräknas uppgå till 64,9 mnkr, varav skattefinansierad verksamhet 35,7 mnkr. Utfallet motsvarar en budgetavvikelse på totalt 23,2 mnkr varav skattefinansierad verksamhet 12,4 mnkr.

På grund av fördyrningar i flertalet projekt föreslås omdisponering mellan projekten i beslutad investeringsbudget på samhällsbyggnadsförvaltningen med totalt 2,2 mnkr, vilka framgår av tabell nedan (s. 13 i rapport).

Föreslagna omdisponeringar i investeringsbudgeten på kommunstyrelsens förvaltning får enligt kommunens riktlinjer för investeringar beslutas av förvaltningen själv, beslut tas när utfall är fastställt.

Beslutsunderlag

- Prognos 1 2024. Kommunstyrelsen inkl. kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse



Prognos 1 2024

Kommunstyrelsen

**Inkl. Kommunstyrelsens förvaltning och
Samhällsbyggnadsförvaltningen**

Innehållsförteckning

1 Kommunstyrelse	3
2 Kommunstyrelseförvaltningen.....	5
3 Samhällsbyggnadsförvaltningen.....	9
4 Samhällsbyggnadsförvaltningens administration.....	15
5 Fastighetsenheten.....	16
6 Gata parkenheten	19
7 Offentlig Renhållning & Plan & bygg	22
8 Serviceenheten	24
9 Renhållningsenheten	26
10 VA-enheten	28
11 Fjärrvärmeenheten	31

1 Kommunstyrelse

1.1 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.

1.2 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

1.2.1 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.

1.2.2 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.

1.3 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
<i>varav</i>						
<i>Skattefinansierade</i>	<i>71 122</i>	<i>24 167</i>	<i>46 954</i>	<i>48 150</i>	<i>35 741</i>	<i>12 409</i>
<i>Taxefinansierade</i>	<i>62 005</i>	<i>22 060</i>	<i>39 944</i>	<i>39 944</i>	<i>29 165</i>	<i>10 779</i>
Summa	133 127	46 228	86 899	88 095	64 906	23 188

*) inkl. överföringsbudget

1.3.1 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.

2 Kommunstyrelseförvaltningen

2.1 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 Fyrbodalen, 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 miljöstrategins arbete och folkhälsoarbetet bedrivs genom samarbete med regionen.

2.2 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.

2.2.1 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.

2.2.2 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.

2.2.3 Åtgärder

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

2.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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

2.3.1 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.
- Reservesamband 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.

2.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

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

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 långtidssjukfrånvaron som påverkat sjukfrånvaron i negativ riktning.

3 Samhällsbyggnadsförvaltningen

3.1 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.

3.2 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

3.2.1 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.

3.2.1.1 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

3.2.2 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.

3.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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

3.3.1 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 - allvådersbanor 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 omarbota 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 omledning 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 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	

3.4 Personalredovisning/Arbetsmiljömål

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

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.

4 Samhällsbyggnadsförvaltningens administration

4.1 Verksamhetsbeskrivning

Förvaltningens administrativa funktion utför service åt förvaltningens övriga enheter, övriga förvaltningar, kommunstyrelsekontoret samt kommunens medborgare. Inom administration ligger övergripande funktioner såsom diariehantering, ekonomi, kommunens fordon, vägbidrag och gemensam infrastruktur.

4.2 Driftredovisning

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)
Samhällsbyggnadsförvaltningens administration							
Intäkter	-3 973	-4 363	-4 062	301	-12 187	-12 187	0
Personalkostnader	1 097	1 446	1 418	-28	4 254	3 754	500
Löpande kostnader	3 591	3 669	3 828	159	11 483	11 483	0
Sa kostnader	4 688	5 114	5 246	131	15 737	15 237	500
Resultat	715	751	1 183	432	3 550	3 050	500

4.2.1 Analys av ekonomi

Utfall för april visar ett överskott på +0,4 mkr.
Enhetens prognos visar ett överskott på 0,5 mkr.
Överskottet beror på vakans av tjänst.

4.2.2 Åtgärder

Inga åtgärder krävs.

4.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Tekniska övergripande 2024	300	0	300	300	300	0	0	0
Infrastruktur Västerråda	1 109	0	1 109	1 109	0	1 109	0	1 109
Summa	1 409	0	1 409	1 409	300	1 109	0	1 109

*) inkl. överföringsbudget

4.3.1 Analys av utfall

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.

5 Fastighetsenheten

5.1 Verksamhetsbeskrivning

Fastighet driver och förvaltar alla kommunens egna fastigheter som nyttjas av förvaltningarna eller hyrs ut externt. Vi består av ca 17 st. medarbetare. Vi utför fastighetsskötsel och verksamhetsvaktmästeri. Vi har egna snickare som utför mindre renoveringar och ombyggnationer. Vi har en ventilations- och energiingenjör som kommer jobba med energibesparingsåtgärder och våra ventilationsaggregat. Vår projektingenjör leder och upphandlar både stora och små projekt. Inom Fastighetsenheten jobbar även vår mark- och exploateringsingenjör med alla frågor som rör all mark som ägs av Melleruds kommun. Sunnanå Hamn hanteras också av oss. Fastighetsbeståndet består av ca 76 300 m² med fördelningen 20% SN, 44% KUN, 19% KS, 11% externa/övriga hyresgäster, 5% Föreningar samt 2% ej uthyrningsbara objekt. Bostadsanpassning för privat personer handläggs också av fastighetsenheten.

5.2 Driftredovisning

Enhetschef Peter Mossberg

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)
Fastighetsenheten							
Intäkter	-23 923	-24 884	-25 147	-262	-75 440	-75 440	0
Personalkostnader	3 167	3 208	2 849	-359	8 547	8 547	0
Löpande kostnader	26 695	28 113	25 935	-2 177	74 664	75 764	-1 100
Sa kostnader	29 862	31 321	28 784	-2 537	83 211	84 311	-1 100
Resultat	5 939	6 436	3 638	-2 799	7 771	8 871	-1 100

5.2.1 Analys av ekonomi

Utfallet för april månad visar ett underskott på - 2,8 mkr.

Enheten prognostiserar ett underskott mot budget på -1,1 mkr.

Underskottet beror på ökade fjärrvärmekostnader och vinterväghållning pga. lång och kall vinter.

Vinterväghållningen beräknas ge ett underskott mot budget med -0,6 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.

5.2.2 Åtgärder

Lönekostnaderna är högre i början av året, pensionsavgångar har skett under mars månad för två anställda. Utfallet kommer att jämna ut sig under året.

Hyresintäkterna är något lägre än budget, vi har outhyrda lokaler som vi arbetar med att försöka hyra ut igen.

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

5.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Polisstationen tillgänglighetsanpassning	980	641	339	339	339	0	0	0
Kommunhus, projektering	800	356	444	444	444	0	0	0
Renovering Bergs	8 375	7 716	659	659	659	0		0
Rådavallen, friidrott - allvådersbanor/MIF	5 200	196	5 004	5 004	3500	1 504		1 504
Om -Ny byggnad förråd	2 600	6	2 594	2 594	2594	0		0
Solceller Rådaskolan	2 485	2 076	409	409	409	0		0
Återställa byggnad bak Röda stugan Sunnanå	600	114	486	486	486	0		0
Mark eller fastighetsköp, Klacken 24	3 800	3 322	478	478	478	0		0
Kameraövervakning KUN	500	0	500	500	294	206	-206	0
Stallets Dagliga verksamhet LOKAL	900	838	62	62	62	0		0
Utredning/upprustning Skållerudshemmet	4 850	1 005	3 845	3 845	3845	0		0
Bryggor Sunnanå	0	0	0	0		0		0
Bryggor norra hamnen	0	0	0	0		0		0
Dalslands Center	1 000	0	1 000	1 000	1000	0		0
Aktivitetsområde som kompletterar Parkgatan	1 500	567	933	933	1140	-206	206	0
Tillgänglighetsanpassning Fastighet 2024	228	0	228	228	1000	-772	1578	806
Sunnanå hamn miljö, toaletter duschar	3 125	0	3 125	3 125	1000	2 125		2 125
Elverk portabla Ängenäs	800	0	800	800	800	0		0

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
Uppdatering av utemiljö skolor 2024	400	0	400	400	400	0		0
Mark eller fastighetsköp 2024	3 000	0	3 000	3 000	100	2 900		2 900
Reinvesteringar fastighet	1 500	0	1 500	1 500	1 500	0		0
Summa	42 643	16 836	25 807	25 807	20 049	5 758	1 578	7 335

*) inkl. överföringsbudget

5.3.1 Analys av utfall

Rådavallen, friidrott - allvådersbanor 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 omarbete 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.

6 Gata parkenheten

6.1 Verksamhetsbeskrivning

Gatuenhetens ansvarsområden är gator, skyltning och vinterväghållning, grönyteskötsel, skötsel av vandringsleder, skötsel av kommunens fordon, snöröjning på alla kommunala gator samt gång- och cykelvägar, offentlig belysning, underhåll av lekplatser samt skötsel av fyra kommunala badplatser. Gatuenheten utför projekt samt underhållsarbeten tillsammans med andra enheter. Parkenheten tillhandahåller specialistkunskap inom grönytesektorn samt deltar i aktiviteter som marknadsför Melleruds kommun och bidrar till en attraktiv kommun att vistas, arbeta och bo i.

6.2 Driftredovisning

Enhetschef Martin Eriksson

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)	Progn os 2024 (tkr)	Avvikelse prognos 2024 (tkr)
Gatu-och parkenheten							
Intäkter	-6 200	-6 683	-5 814	869	-17 443	-17 443	0
Personalkostnader	3 104	3 177	3 201	24	9 603	9 603	0
Löpande kostnader	9 124	10 978	9 231	-1 748	25 958	28 258	-2 300
Sa kostnader	12 228	14 155	12 432	-1 723	35 560	37 860	-2 300
Resultat	6 028	7 472	6 617	-854	18 117	20 417	-2 300

6.2.1 Analys av ekonomi

Utfallet för april månad visar ett underskott på -0,9 mkr.

Hela underskottet beror på mycket varierande vinterväder med snö och halka. Detta har medfört att budget för vinterväghållning inte kan hållas.

Prognosen för vinterväghållningen beräknas ge ett underskott mot budget med -2,3 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.

6.2.2 Åtgärder

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

6.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Gator runt Ugglan projektering	1 250	643	607	607	607	0	0	0
GC-väg Vita Sannar - Sunnanå - avtal, skyltning	200	121	79	79	79	0	0	0
Traktorredskap Park	300	173	127	127	127	0		0
Belysning Lilla spåret. Åsensbruk	2 145	1 944	201	201	201	0		0
Trafikutredning tung tfr Ö Ind område	300	0	300	300	0	300		300
Trafikhöjande åtgärd korsning N.Kungsg/Bergsg.	620	212	408	408	308	100	-100	0
Uppdatering av lekplatser 2023	600	0	600	600	0	600		600
Trafik/Trivselåtgärder Österrådaplan/Telaris	350	174	176	176	276	-100	100	0
Ny detaljplan Vita Sannar, Strövmråde, parkering	2 000	51	1 949	1 949	1949	0		0
Sadéns runda, Kroppefjäll	1 100	4	1 096	1 096	1096	0		0
Offentlig mark Sunnanå hamn	0	0	0	0	0	0		0
Hundrastgård Åsensbruk	175	120	55	55	55	0		0
Utbyggnad enligt detaljplan Resecentrum/Bergs	200	0	200	200	0	200		200
Dagvattenlösning Vita Sannar	500	76	424	424	424	0		0

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
Asfalt till VA-projekt/Gatubelysning 2024	2 185	0	2 185	2 185	2185	0		0
Tillgänglighetsanpassningar inkl. skyltning 2024	1 578	0	1 578	1 578	0	1 578	-1 578	0
Utbyte Gatubelysning 2024	300	0	300	300	300	0		0
GC väg Dals Rostock norra (Bidrag statlig infrastruktur)	1 700	0	1 700	1 700	1700	0		0
Utbyte badbrygga Vita Sannar	400	0	400	400	0	400	-150	250
Badflotte med hopptorn Sundserud	0	0	0	0	150	-150	150	0
Reinvesteringar Gata/Park. Asfalt 2024	1 500	0	1 500	1 500	1 500	0		0
Reinvesteringar Gata/Park	995	0	995	995	995	0		0
Summa	18 398	3 517	14 881	14 881	11 953	2 928	-1 578	1 350

*) inkl. överföringsbudget

6.3.1 Analys av utfall

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 omledning 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.

7 Offentlig Renhållning & Plan & bygg

7.1 Verksamhetsbeskrivning

Offentlig Renhållning

Offentlig renhållning i Melleruds kommun sköts av Samhällsbyggnadsförvaltningen med hjälp från AME. Offentlig renhållning utför daglig städning utomhus vid kommunala ytor som torg, gångbanor och vid FTI` s förpackning och tidnings insamlingsstationer. De utför också tömning av papperskorgar & hundlatriner. Tar bort klotter på kommunala fastigheter, samt dumpning på kommunal mark. Utför snö- & halkbekämpning vid vissa kommunala fastigheter. Under detta ansvar ingår förvaltning av kommunens skogsinnehav och skrotbilar.

Plan-och Byggenheten

Samhällsbyggnadsförvaltningens Plan- och Byggenhet ansvarar för fysisk planering - översiktsplaner, områdesbestämmelser & detaljplaner. Personalkostnader för anställda som arbetar mot Byggnadsnämnden bokförs här.

7.2 Driftredovisning

Enhetschef Suzanne Håkansson

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)
Offentlig renhållning och Plan och bygg							
Intäkter	-1 061	-666	-942	-276	-2 825	-2 825	0
Personalkost nader	1 436	1 466	1 596	130	4 789	4 789	0
Löpande kostnader	1 750	1 350	1 270	-80	3 809	3 809	0
Sa kostnader	3 187	2 816	2 866	50	8 598	8 598	0
Resultat	2 125	2 150	1 924	-226	5 773	5 773	0

7.2.1 Analys av ekonomi

Offentlig Renhållning & Plan-och Byggenheten:
Enheten beräknar att gå enligt budget.

Det kan under 2024 komma kostnader för det fortsatta arbetet gällande ny sluttäckning av deponin på Hunnebyn som inte finns med i årets budget för 2024, intäkter för mottagande av massor kommer troligtvis ske först under 2025.

7.2.2 Åtgärder

Inga åtgärder bedöms behövas i dagsläget, vi strävar efter att hålla budget.

7.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Asfalt FTI station Dals Rostock	250	0	250	250	250	0	0	0
Summa	250	0	250	250	250	0	0	0

*) inkl. överföringsbudget

7.3.1 Analys av utfall

Investering asfaltering

Kommer genomföras vid kommunens ÅVS Dals Rostock

8 Serviceenheten

8.1 Verksamhetsbeskrivning

Serviceenheten inrymmer kost, lokalvård, matttransport och kontorsvaktmästeri och har 52 tillsvidareanställda och ca 26 timanställda. I kommunen finns för närvarande 4 produktionskök. Kommunens livsmedelspolicy samt måltidspolicy följs och vi markerar ursprungsland för kött och fågelprodukter samt fiskrätter enligt godkända vatten och fiskemetoder från hållbart bestånd (MSC) på våra matsedlar. Vårt mål är att ha 100% svenskt kött/kyckling. Kommunens skolmatsedlar finns som en applikation i mobiltelefon. Tillsammans med Dalslandskommunerna och Säffle kommun har ett kostdatasystem införts. Datasystemet går under namnet "Matilda". Våra produktionskök har hög standard och är i mycket bra skick. Lokalvården städar idag ca 42 416 m² i kommunens lokaler. Moderna metoder används t ex miljövänliga rengöringsmedel och användning av städmaskiner.

8.2 Driftredovisning

Enhetschef Martin Zetterström

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)
Serviceenheten							
Intäkter	-15 079	-15 508	-15 567	-60	-46 702	-46 702	0
Personalkostnader	9 176	9 431	10 310	879	30 931	30 431	500
Löpande kostnader	5 471	5 679	5 257	-421	15 772	16 272	-500
Sa kostnader	14 646	15 110	15 567	458	46 702	46 702	0
Resultat	-432	-398	0	398	0	0	0

8.2.1 Analys av ekonomi

Prognosen för Serviceenheten visar ett resultat i balans. Vi ser ett överskott på personalkostnader på grund av brist på vikarier samt vakant tjänst. Prognosen visar ett underskott på förbrukningsmaterial på grund av ökade priser.

8.2.2 Åtgärder

I dagsläget har vi ingen obalans som behöver åtgärdas.

8.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Ugn Fagerlidsskolan	100	0	100	100	103	-3	0	-3
Kokgryta Rådaskolan	250	0	250	250	250	0	0	0
Maskiner lokalvården 2024	100	0	100	100	97	3	0	3
Summa	450	0	450	450	450	0	0	0

*) inkl. överföringsbudget

8.3.1 Analys av utfall

Ugn Fagerlidsskolan

Detta projekt är upphandlat och är i drift. Avvikelse mot budget blev - 3 tkr.

Kokgryta Rådaskolan

Detta projekt förväntas upphandlas under maj månad.

Maskiner Lokalvård

Detta projekt förväntas starta under hösten.

9 Renhållningsenheten

9.1 Verksamhetsbeskrivning

Renhållningen ansvarar för kommunens hämtning och omhändertagande av hushållsavfall där även slamsugning av enskilda avlopp ingår samt från och med 1 januari 2024 så är även förpackningsinsamlingen ett kommunalt ansvar. Verksamheten är en affärsverksamhet och särredovisas.

I Melleruds kommun finns Hunnebyns ÅVC som är kommunens återvinningscentral och mottagningsstation för hushållens grov- och farliga avfall. Allt avfall som kommer in till Hunnebyn transporteras ut från anläggningen för behandling. Inget hushållsavfall tas emot. Hämtning av hushållsavfall och slamsugning sker av gemensamt upphandlad entreprenör med kommunerna Bengtsfors, Dals Ed och Färgelanda. Hushållsavfallet fraktas efter insamling direkt till Trollhättan där det lastas om och transporteras vidare för behandling, Matavfall blir till biogas och övrigt avfall förbränns och blir till el och fjärrvärme. I kommunen finns sju återvinningsstationer.

9.2 Driftredovisning

Enhetschef Suzanne Håkansson

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)
Renhållnings-enheten							
Intäkter	-4 395	-5 502	-5 919	-416	-19 780	-19 780	0
Personalkostnader	775	834	930	96	2 791	2 791	0
Löpande kostnader	4 045	4 741	5 063	323	16 989	16 989	0
Sa kostnader	4 820	5 574	5 993	419	19 780	19 780	0
Resultat	426	72	75	3	0	0	0

9.2.1 Analys av ekonomi

Beräkna en budget i balans.

I samband med förslag till taxa, så är det svårt att beräkna indexregleringen från entreprenör när avläsnings månaden är för oktober månad och förslag till taxa nästkommande år ska lämnas i september. Ett ytterligare osäkert utfall av den ekonomiska prognosen är förpackningsinsamlingen som nu är ett kommunalt ansvar, vi vet ännu inte hur detta slår ekonomiskt, om intäkterna för förpackningar täcker kostnaderna för insamlingen. Detta kommer vi först att kunna se i maj månad, då rapporteringen till Naturvårdsverket sker kvartalsvis och nästkommande månad, därav prognos att det blir ett underskott mot budget.

De antalet fria besök som har införts för hushållen på Hunnebyn ger en minskad intäkt med ca 0,7 mkr samt att företagen har minskat i antal besök med ca 100 besök under 2023, prognosen visar inte på att det under 2024 skulle ske någon ökning av företagens besökande på sådant sätt att de önskar betala, då företagen nu också helst vill slippa att betala då de menar att de kommer med avfall från hushållen som har fria tömningar.

Gällande bidraget från Naturvårdsverket för förpackningsinsamlingen som blev ett kommunalt ansvar 1 jan-24, är det oklarheter med momsens för denna ersättning från Naturvårdsverket.

9.2.2 Åtgärder

Årlig översyn av taxan i en period av fyra år för att komma i balans med ackumulerat underskott samt att få en prognos som är i balans.

9.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Upprustning Hunnebyn	6 200	3 051	3 149	3 149	1 500	1 649		1 649
FTI containrar.	500	0	500	500	410	90		90
Hjullastare	2 500	0	2 500	2 500	2 500	0		0
Reinvesteringar Renhållning	250	0	250	250	210	40		40
Summa	9 450	3 051	6 399	6 399	4 620	1 779	0	1 779

*) inkl. överföringsbudget

9.3.1 Analys av utfall

Upprustning Hunnebyn

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

10 VA-enheten

10.1 Verksamhetsbeskrivning

Verksamhetens uppgift är att försörja de delar i kommunen som har kommunalt vatten och avlopp med dricksvatten av god kvalité samt en avloppsrening som uppfyller myndigheternas krav. För detta ändamål finns vattenverk, reningsverk, avloppspumpstationer samt LTA-pumpstationer för enskilda fastigheter i kommunen. Enheten är en affärsdrivande verksamhet och särredovisas.

10.2 Driftredovisning

Enhetschef Niclas Mjörnestål

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)
VA-enheten							
Intäkter	-9 417	-10 589	-10 192	397	-30 577	-30 577	0
Personalkostnader	2 260	2 001	2 781	780	8 343	7 843	500
Löpande kostnader	6 580	7 790	7 499	-291	22 274	22 774	-500
Sa kostnader	8 840	9 790	10 280	490	30 617	30 617	0
Resultat	-576	-799	87	886	40	40	0

10.2.1 Analys av ekonomi

VA enheten visar ett överskott mot budget på 0,886 mkr.

Överskott finns på personalkostnad p.g.a. ej tillsatt tjänst, dessa vakanser är tillsatta från och med juni 2024.

Prognos beräknas bli budget i balans, se orsaker enligt nedan.

Osäkerheter finns på en intäkt för anslutning, denna måste kanske skrivas av eftersom kunden inte har betalat. Detta blir då en kostnad för VA enheten under innevarande år.

Osäkerhet om påverkan av driftbudgeten finns då denna kommer att belastas av en pågående tvist med för entreprenaden Lövåsvägen/Hällavägen, med kostnader för advokater samt egna timmar för projektingenjör.

10.2.2 Åtgärder

Inga åtgärder behövs i dagsläget

10.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
Ny intagsledning Vita Sannar	5 347	4270	1 077	1 077	1 077	0		0
Sverkersbyn/Mellerud överföringsledningar	17 000	14 194	2 806	2 806	2 806	0		0
Anolfsbyn-Åsensbruk	4 200	232	3 968	3 968	3 968	0		0
Köpmannebro	3 500	207	3 293	3 293	293	3 000		3 000
Nya personalutrymmen VA	4 450	0	4 450	4 450	500	3 950		3 950
Nytt kartsystem	500	106	394	394	0	394		394
Sanering ovidkommande vatten	6 490	0	6 490	6 490	6 490	0		0
Östra Järn	2 100	0	2 100	2 100	1 500	600		600
Sunnanå ARV värmesystem	480	0	480	480	480	0		0
Skalskydd Sunnanå	300	0	300	300	300	0		0
Kostnader för nya anlutningar 2024	0	0	0	0	100	0		-100
Intäkt för nya anslutningar VA 2024	0		0	0	-100	0		100
Höja leveranssäkerhet. Förstärkning av ledn. 2024	1 000	0	1 000	1 000	1 000	0		0
Utbyte PLC anläggningar 2024	2 763	0	2 763	2 763	1700	1 063		1 063
Dagvattenanläggningar	500	0	500	500	500	0		0
Tak Sverkersbyn lågvattenreservoar	1 000	0	1 000	1 000	1 000	0		0
VA Elverk	800	0	800	800	800	0		0
Reinvesteringar VA	1 850	0	1 850	1 850	1 850	0		0
Summa	53 580	20 310	33 270	33 270	24 263	9 007	0	9 007

*) inkl. överföringsbudget

10.3.1 Analys av utfall

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 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 livsmedelskraven, 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.

11 Fjärrvärmeenheten

11.1 Verksamhetsbeskrivning

Kommunen har sju fjärrvärmeverk som producerar fjärrvärme till delar av Kommunens fastigheter, Melleruds Bostäders fastigheter och privata fastigheter. Två årsarbetande tekniker sköter om våra anläggningar. Utöver detta ansvarar de även för värme i alla kommunala fastigheter. Enheten är en affärsdrivande verksamhet och särredovisas.

11.2 Driftredovisning

Enhetschef Peter Mossberg

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)
Fjärrvärmeenheten							
Intäkter	-7 637	-9 315	-7 768	1 547	-18 082	-19 082	1 000
Personalkostnader	642	636	585	-50	1 756	1 756	0
Löpande kostnader	6 642	7 544	5 431	-2 114	16 326	17 326	-1 000
Sa kostnader	7 284	8 180	6 016	-2 164	18 082	19 082	-1 000
Resultat	-353	-1 135	-1 751	-617	0	0	0

11.2.1 Analys av ekonomi

Enheten visar ett underskott med -0,6 mkr.

Underskottet beror på att vi har mycket bränsle i lager som bokförts på driften.

Prognosen beräknas bli en budget i balans.

11.2.2 Åtgärder

Pelletspriset sjunker från 1 maj i och med att ett nytt avtal är skrivet.

Flispriset kommer att ligga kvar på samma nivå och kommer inte att höjas.

Vi räknar med att detta kommer att visa en budget i balans.

11.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar			Omdisponering	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
PC Klippvägen brännare	175		175	175	0	175	-175	0
Ombyggn Åsebro till flis	0		0	0	175	-175	175	0
FJV Kostnader för nya anslutningar 2024	0		0	0	113	-113		-113
Anslutningsavgifter FJV 2024	0		0	0	-82	82		82
Reinvesteringar Fjärrvärme	100		100	100	77	23		23
Summa	275	0	275	275	283	-8	0	-8

*) inkl. överföringsbudget

11.3.1 Analys av utfall

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.

Totalt på alla investeringar så beräknas vi hålla budget.

Prognos 1 2024 Kommunstyrelsens verksamhet (kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen)

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

1. Godkänna rapporten.
2. omdisponera mellan projekt i investeringsbudget på samhällsbyggnadsförvaltningen enligt tabell.
3. Be fullmäktige om att få göra ett underskott med anledning av höga snöröjningskostnader. Underskottet får inte överstiga budgetavvikelsen för snöröjningen.
4. Uppmana samhällsbyggnadsförvaltningen att göra allt för att minimera underskottet.

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsens förvaltning och samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat fram en prognos för helåret 2024. I rapporten presenteras prognos för årets utfall gällande drift och investeringsbudget.

Totalt för kommunstyrelsen prognostiseras ett underskott med -0,6 mnkr (exkl. taxefinansierad verksamhet). Prognosen fördelas på förvaltningsnivå enligt nedan.

Kommunstyrelsens förvaltning prognostiserar ett överskott på +2,3 mnkr, varav förfogandeanslaget + 1,6 mnkr. Därutöver utgör facklig tid och utbildning för chefer stor del av överskottet.

Samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar ett underskott på -2,9 mnkr för de skattefinansierade verksamheterna vilket beror på höga kostnader för vinterväghållning.

Kostnaderna för vinterväghållningen har varit höga till följd av en snörik vinter. Samhällsbyggnadsförvaltningen kommer att vara återhållsam för att minimera underskottet och kommunstyrelsens förvaltning kommer likaså vara restriktiv för att minska kommunstyrelsens totala underskott. Om underskott ändå kvarstår till följd av vinterväghållningen vid årets slut begär samhällsbyggnadsförvaltningen tillåtelse om att lämna underskott.

Den taxefinansierad verksamheten inom samhällsbyggnadsförvaltningen prognostiserar en budget i balans. 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.

Investeringarna beräknas uppgå till 64,9 mnkr, varav skattefinansierad verksamhet 35,7 mnkr. Utfallet motsvarar en budgetavvikelse på totalt 23,2 mnkr varav skattefinansierad verksamhet 12,4 mnkr.

På grund av fördyrningar i flertalet projekt föreslås omdisponering mellan projekten i beslutad investeringsbudget på samhällsbyggnadsförvaltningen med totalt 2,2 mnkr, vilka framgår av tabell nedan (s. 13 i rapport).

Föreslagna omdisponeringar i investeringsbudgeten på kommunstyrelsens förvaltning får enligt kommunens riktlinjer för investeringar beslutas av förvaltningen själv, beslut tas när utfall är fastställt.

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	

Beslutsunderlag

Prognos 1 2024. Kommunstyrelsen inkl. kommunstyrelsens förvaltning
och samhällsbyggnadsförvaltningen

Karl Olof Petersson
Kommunchef

Lotten Nilsson
Ekonom kommunstyrelsens förvaltning

Magnus Olsson Samhällsbyggnadschef
Beslutet skickas till

Lena Francke
Samhällsbyggnadsförvaltningen

Kommunchef
Samhällsbyggnadschef
Ekonom kommunstyrelsens förvaltning
Ekonom samhällsbyggnadsförvaltningen
Ekonomichef

Dalslands Energi- och Miljöförbund/nämnds 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
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

BILAGA*

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 dricksvattenanläggningar 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 dricksvattenanläggningar 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 kommer exempelvis medverka i ett Interreggprojekt 2024-2026 kring fossilfria transporter tillsammans med bl.a. Fyrbodals kommunalförbund.
Remisser/enkäter	Förbundet kommer tillsammans med kommunerna strukturera ärendehantering 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 aviseras 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 kommundirektörerna (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, höstmärknaden i Dals-Ed samt mäsä 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 friluftsförfrågor 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. Arbeta sker med flera olika slags åtgärder som syftar till god ekologisk status. Åtgärdsmedel söks där det är möjligt.	DMEK har medverkat i möten med samverkansgruppen.
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

Sammanträdesdatum

2024-03-28

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.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande





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
Justerare

Andreas Nilsson
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
Underskrift

Dalslands miljö- och energikontor, Mellerud

.....



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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



Sammanträdesdatum

2024-04-11

DMEF § 6

Fastställande av föredragningslista

Föredragningslistan fastställdes.

DMEF § 7

Justerare

Till justerare valdes Ulf Rexefjord.

+



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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.



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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 uppmärksammas 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.



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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.



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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.



Sammanträdesdatum

2024-04-11

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.

This documents contains 10 pages before this page

Dokumentet inneholder 10 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 10 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 10 sider før denne side

Detta dokument innehåller 10 sidor före denna sida

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-e42ed1ceaaee5 - 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

authority to sign	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmateckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

**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 Energiförbund 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 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 bitrådets 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 bitrådets 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.)

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

Revisionsrapport
April 2024

Lars Dahlin
Caroline Löfstedt



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:

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

Lakttagelser

- 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

lakttagelser

- 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

Årsboksutletet redovisar ett balanskravresultat för 2023 uppgående till + 638 tkr.

Denna rapport har upprättats av Öhrnings 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 föräldradigheter 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

Fyrbodals 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 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

BILAGA*

§ 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.

Fyrbodals kommunalförbund
Sammanträdesprotokoll nr: 2 omedelbar justering

Förbundsdirektionen

Sammanträdesdatum
2024-03-28

Sida 5(5)

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 Fyrbodals

Fyrbodals kommunalförbund
Sammanträdesprotokoll nr: 2 omedelbar justering

Förbundsdirektionen

Sammanträdesdatum
2024-03-28

Sida 1(5)

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

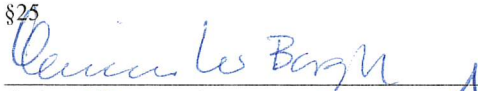
Utses att justera

Justerande paragrafer
Direktjustering

Underskrifter

Sekreterare

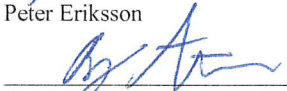
§25


Carina Wiberg Borgh

Ordförande


Peter Eriksson

Justerande


Benny Augustsson

Justerandes signatur

utdragsbestyrkande

Fyrbodals kommunalförbund
Sammanträdesprotokoll nr: 2 omedelbar justering

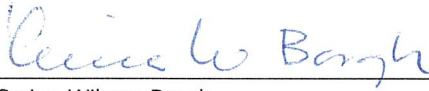
Förbundsdirektionen

Sammanträdesdatum
2024-03-28

Sida 2(5)

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 återopar 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

Namn returnerat från Svenskt BankID: Leif Gunnar Lidell

Gunnar Lidell
Förtroendevald revisor

2024-04-05 07:18:09 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Rune Gert-Inge Andersson

Gert-Inge Andersson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 16:51:33 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: PETER VINBERG

Peter Winberg
Förtroendevald revisor

2024-04-11 16:38:04 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Pia Axelsson

Pia Axelsson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 06:31:07 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: HÅKAN AXELSSON

Håkan Axelsson
Förtroendevald revisor

2024-04-05 06:44:50 UTC

Datum

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. Risker 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 bitrådets 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.]

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

<i>Signerat med Svenskt BankID</i>	<i>2024-04-08 11:39:11 UTC</i>
Namn returnerat från Svenskt BankID: Sven Daniel Larsson	Datum
Daniel Larsson Director	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 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

Karl Olof Petersson
Kommunchef

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

Beslutet skickas till

Fyrbodals kommunalförbund

Melleruds Bostäder AB – Prognos 1**Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Resultatet per april är +0,8 mkr, vilket är 1,8 mkr bättre än budget. Det beror på något högre intäkter samt att underhållsprojekten startar under den varmare årstiden.

Högre hyreshöjning än beräknat samt hyresintäkter från Migrationsverket medför att bolaget kommer få in mer intäkter än budgeterat. Eftersom det finns ett stort underhållsbehov kommer extra medel läggas på underhållsåtgärder. Prognosen för helåret beräknas till +0,6 mkr, vilket är 0,2 mkr bättre än budget.

Under augusti kommer en marknadsvärdering av samtliga fastigheter att genomföras vilket kan påverka resultatet vid eventuella nedskrivningar. Även rivning av två hus i Södra Åsen kan komma att påverka resultatet beroende på hur stor del som blir investering och vad som blir underhåll/fastighetsskötsel.

Vakansgraden är tre procent, då ingår uthyrning av 17 lägenheter till Migrationsverket.

Bolaget har tagit fram sex styrelsemål med nyckeltal utifrån fullmäktiges verksamhetsmål, varav fem styrelsemål är delvis uppfyllda.

Beslutsunderlag

- AB Melleruds Bostäder, 2024-05-22 § 28
- AB Melleruds Bostäder rapport per 2024-04-30
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse

Tid och plats

Onsdag 2024-05-22 kl. 09.00
Mellbo, Storgatan 16, Mellerud

Beslutande

Ledamöter

Eva Pärsson, ordförande
Lisbeth Berglöv, 1:e vice ordförande
Martin Andersson, 2:e vice ordförande
Thomas Hagman
Robert Svensson

Tjänstgörande suppleant

Övriga närvarande

Suppleant

Christer Andersson
Eva Ericsson
Daniel Berglöv

Tjänstepersoner

Ingmar Johansson, VD
Margareta Gunnarsson, sekreterare
Jhonny Lystad, blivande VD

Utses att justera

Justerare

Martin Andersson

Justerings plats och tid

omedelbar justering

Justerade paragrafer

§ 28

Underskrifter

Sekreterare


Margareta Gunnarsson

Ordförande


Eva Pärsson

Justerande


Martin Andersson

§ 28

Ekonomi

a) Entropi 2024-04-30 – endast utskick

b) Ekonomisk redovisning med prognos 2024-04-30

AB Melleruds Bostäders beslutar att:

1. godkänna informationen från Entropi
2. godkänna ekonomisk redovisning med prognos 1 per 2024-04-30

Sammanfattning av ärendet

Sammanställningen från Entropi bifogas som information med kallelsen.

Ekonom Margareta Gunnarsson och vd Ingmar Johansson redovisar ekonomisk rapport samt prognos. Resultatet per 2024-04-30 visar en positiv avvikelse mot budget med 1 840 tkr. Prognosen på helår visar ett resultat på 649 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 157 tkr.

Beslutsunderlag

Sammanställning från Entropi

Ekonomisk rapport med prognos 1 per 2024-04-30

Skickas till:

Ekonomienheten Melleruds Kommun

Omedelbar justering

Paragrafen justeras omedelbart



Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



AB Melleruds Bostäder

556528-4329

Ekonomisk rapport per 2024-04-30
Prognos 1 - 2024

AB Melleruds Bostäder

Ekonomisk rapport per 24-04-30 och prognos 1 - 2024

Vd för AB Melleruds Bostäder avger följande ekonomiska prognos för budgetåret 2024. Prognosen baseras på balans- och resultaträkning per 2024-04-30. Utfall, budget, årsbudget och prognos för helåret kan ni läsa i sifferform på sista sidorna.

RESULTAT PER 24-04-30

Resultatet per 24-04-30 avviker från budget med ca 1 840 tkr. Vi har normalt sett ganska stora avvikelser i första kvartalet då många underhållsprojekt inte hunnit starta. Vi flera underhålls- och investeringsprojekt som är pågående och förväntas bli klara under andra kvartalet samt flera som ligger ute på anbud och kommer starta senare under året.

EKONOMISK ANALYS OCH PROGNOSEN 1

Hysesintäkterna för året kommer bli högre än budgeterat då hyresförhandlingen gav högre hyreshöjning för bostäder än budgeterat. Fler lokaler förväntas bli uthyrda och avvika positivt mot budget.

Migrationsverket hyr 21 lägenheter, varav elva i Åsensbruk och tio i Dals Rostock till och med 31 maj. Från och med den 1 juni hyr migrationsverket totalt 17 lägenheter. Fyra lägenheter är uppsagda på grund av att vi ska riva Störvägen 2 och 4, där Migrationsverket har hyrt fyra lägenheter. Melleruds kommun hyr sex lägenheter i Åsensbruk.

Stor del av elen är bunden men vi har en del som är rörlig. Kostnaderna för el-överföring (Vattenfall) påverkas vid lägre förbrukning då många av avtalen styrs av förbrukningen. Elkostnaderna har varit något lägre än budgeterat och fortsätter det så, med lägre elpriser och mindre förbrukning, förväntas elkostnaderna avvika positivt mot budget.

Fjärrvärmekostnaden beräknas bli högre än budgeterat beroende på att första kvartalet varit kallare än normalt och det är osäkert hur kall den kommande hösten och vintern blir.

Snö- och halkbekämpning har också kostat mer än vanligt under första kvartalet, något som kommer påverka underhållsbudgeten.

Försäljningen av Centrumhuset påverkar resultatet positivt och skattemässigt blir det en negativ påverkan. Den kommande rivningen av två hus i Södra Åsen kan också komma att påverka resultatet beroende på hur stor del som blir investering och vad som blir underhåll/fastighetsskötsel.

Det är ett stort underhållsbehov i våra fastigheter och därför kommer så mycket som möjligt av de ökade intäkterna att läggas på ytterligare underhåll.

Under augusti kommer en marknadsvärdering av samtliga fastigheter att genomföras vilket kan påverka resultatet vid eventuella nedskrivningar.

Bolaget kommer att få in mer intäkter än budgeterat. Det är ett stort underhållsbehov och därför kommer extra medel läggas på underhållet. Prognosen visar på att bolaget kommer att klara budget 2024.

Vi har en vakansgrad på tre procent. Den 30 april hade Mellerud en procent, Dals Rostock åtta och Åsensbruk fyra. Om vi jämför med övriga Dalsland ligger vi väldigt lågt. Det är tack vare att vi sålt Centrumhuset vi kommer att riva två hus på Störvägen med totalt 45 lägenheter.

Det finns naturligtvis en oro för att avtalen för de 17 lägenheter som Migrationsverket och sex lägenheter som kommunen hyr för flyktingar ska upphöra.

Det vi kan se är att det är en efterfrågan på lägenheter i framför allt Mellerud.

INVESTERINGAR

Planerade investeringar löper på som planerat, dock kommer några att bli högre än budgeterat beroende på kostnadsökningar som sker.

I fastigheten Gården kommer tre lokaler att bli lediga under hösten 2024. Det är ett stort behov av trerumslägenheter och det ska undersökas möjligheten att bygga om lokalerna till lägenheter. Planering kommer att ske under tidig höst och själva ombyggnationen kommer i så fall att starta i slutet av 2024.

VERKSAMHETEN

Verksamheten har under första kvartalet rivstartat med flera större projekt utöver normal verksamhet.

Underhåll lägenheter

Vi renoverar lägenheter i ett så högt tempo som möjligt. Det är framför allt nya ytskikt och en hel del kök. Under våren har vi fått totalrenovera ett antal badrum på grund av undermåligt avlopp. I höstas anställde vi ytterligare en målare, men behovet är ännu större.

Byte av värmeväxlare på Älvan 11

Projektet färdigställs under maj.

Byte av fönster och balkongdörrar på Norra Kungsgatan 1

Projektet färdigställs under maj.

Miljöumsprojektet

Vid årsskiftet övergick ansvaret för förpackningsinsamlingen till kommunerna. 1/1 2027 ska alla hushåll ha fastighetsnära insamling. I flerfamiljshus är det mest lämpliga att det finns ett eget utrymme för insamling.

Mellbo behöver utöka antalet miljörum på flera områden och i februari startade miljöumsprojektet med inventering och behovsanalys av befintliga miljörum, fyra st. inomhus och ett utomhus.

För att skapa en attraktiv miljö, förändra ett beteende och göra rummen tydliga för användaren, satsar Mellbo på nya ytskikt, färgkodade tavlor och dörrknackning med utdelning av sorteringskasse.

Miljörummen kommer löpande besökas för att säkerställa ordning och reda. Projektet kommer fortsätta 2024 med att starta upp nya miljörum i befintliga utrymmen.

Marknadsföring

Under 2024 satsar bolaget på att stärka varumärkeskännetecken, lyfta fram fördelarna med hyresrätten samt genomföra riktade kampanjer mot ungdomar. Bolaget använder sig av display-annonser i Stampens koncern vilket ger en större spridning på annonserna.

Display-annonserna är geostyrda vilket innebär att annonsen publiceras i Melleruds Nyheter's hela utgivningsområde men visas på alla Stampens media.

Riktade kampanjer mot unga vuxna exponeras på Instagram som annons med klickbar länk.

Nya profilprodukter med ny design har tagits fram för utdelning under året. Bolaget satsar i år på att delta under Kanalyran för att möta upp målgruppen.

Centrumhuset i Åsensbruk

Centrumhuset i Åsensbruk såldes under januari.

Storvägen 2-4 i Åsensbruk

Under maj kommer båda husen att vara tomma och upphandling av rivningen pågår. Rivningen förväntas vara genomförd under hösten 2024.

Fem lägenheter på Storvägen 6 behöver renoveras innan hyresgäster kan flyttas dit.

Stamreovering Backegatan 13c.

Upphandlingen av stamreovering på Backegatan 13c är klar och AB Bertil Johansson har fått uppdraget att genomföra projektet. Renoveringen kommer att starta den 5 augusti 2024 och beräknas vara klar den 31 oktober 2024. I några av lägenheterna är badrummen klara. Där kommer vi att testa att hyresgästerna bor kvar under renoveringstiden. Är det så att det kommer att fungera på ett tillfredsställande sätt kommer det att bli en bra lösning för fortsatta stamreoveringar.

Konvertering av värme Korsgatan

På Korsgatan 12 har vi 16 lägenheter som idag värms med direktverkande el. Hyresgästen betalar värmen via sin elräkning. Under hösten 2024 är det tänkt att bolaget ska konvertera elvärme till vattenburen fjärrvärme.

Upphandling kommer vara klar i slutet av maj 2024. Förhandlingar sker med Hyresgästföreningen om en hyreshöjning på grund av att värmen kommer att ingå i hyran från och med den 1 oktober 2024.

Internet till alla lägenheter

Under en längre tid har bolaget arbetat med att göra en upphandling som möjliggör att det ska ingå internt 100/100 i hyran. Upphandlingen är genomförd och nu sker förhandlingar med Hyresgästföreningen. Kommer förhandlingen att falla väl ut kommer projektet att genomföras under hösten 2024.

FRAMTID

Vårt fokus under året blir att:

1. Lösa stamrenovering på Backegatan på ett så effektivt sätt som möjligt för alla parter.
2. Se över arbetsfördelning bland alla våra anställda.
3. Se över hur vi kan bli ännu bättre på att hyra ut våra lägenheter och lokaler.
4. Se över hur vi kan minska kostnaderna i alla lägen.
5. Ta fram och UTFÖRA energibesparande åtgärder
6. Arbeta med åtgärder från intern kontroll

Ingmar Johansson
VD AB Melleruds Bostäder

UPPFÖLJNING VERKSAMHETSPLAN

Fullmäktigemål	Nämndmål /Styrelsemål	Periodiserade nyckelords-ikoner	Nyckeltal	Kommentar
Attraktiva och trygga livsmiljöer i hela Mellerud  Målet delvis uppfyllt	Mellbo ska arbeta med hållbar utveckling och miljönytta	 Målet delvis uppfyllt	 Byte av belysning i alla fastigheter enligt inventering/plan	Planen är framtagen och arbetet förväntas starta under andra kvartalet.
			 Informationskampanj	Informationskampanjen kommer genomföras under hösten 2024.
	Mellbo ska erbjuda attraktiva och trygga boenden	 Målet delvis uppfyllt	 Konvertering av elvärme till vattenburen värme	Upphandlingsunderlaget är klart och ute för anbud. Genomförande ska vara klart före 1 oktober.
			 Utveckla erbjudanden till hyresgäster vad gäller fiber, internet, telefoni och TV.	Upphandlingsunderlaget är klart och ute för anbud. Upphandlingen avser TV och internet. Telefon blev ej aktuellt att ta med i upphandlingen.
			 Utveckla utemiljöer	Inventeringen är klar men planen är inte framtagen ännu.
			 Utökad marknadsföring	Arbetet med planen är påbörjat, en liten del återstår som kommer genomföras i början av 2024.
En kommun för barn och unga  Målet delvis uppfyllt	Mellbo ska arbeta för att erbjuda lägenheter till ungdomar	 Målet delvis uppfyllt	 Utveckla boendedialogen	Projektet med miljörum kommer att bli en del av boendedialogen.
			 Ta fram marknadsföringsplan för att hyra ut lägenheter till ungdomar	Då Mellbo har få lägenheter lediga kommer kampanjen att förändras lite. Nytt beslut har tagits angående vilken ålder man får ställa sig i kö, förändring från tidigast 18 år till 16 år. Uthyrningspolicyn är ändrad och marknadsföring kommer ske till ungdomar och föräldrar för att ungdomar ska veta att möjligheten finns.

Fullmäktigemål	Nämndmål / Styrelsemål	Periodiserade nyckelords-ikoner	Nyckeltal	Kommentar
Ett gemensamt Mellerud med stark framtidstro och hög social tillit Ej påbörjat 	Undersöka möjligheten till nybyggnation	Ej påbörjat	Ta fram underlag för nybyggnation.	Arbetet kommer påbörjas tidigast under hösten 2024 då det är mycket andra saker som behöver göras klart innan.
Ett utvecklat näringslivsklimat Målet delvis uppfyllt 	Mellbo ska erbjuda/marknadsföra attraktiva lokaler	Målet delvis uppfyllt	Andel uthyrda lokaler	Utvärderingen sker vid årets slut.
Maximera värdet av skattepengarna 				
Utvecklad samhällsservice 				

Ekonomisk redovisning per 240430

Verksamhet	Utfall tom 240430	Budget tom 240430	Avvikelse tom 240430
2000 - Intäkter bostäder	14 123 156	13 457 708	665 448
2010 - Intäkter lokaler	3 127 004	3 032 052	94 952
2020 - Intäkter garage, p-plats	208 939	196 668	12 271
2040 - Intäkter bränsle, el	86 880	0	86 880
2100 - Övriga driftsintäkter	162 630	133 332	29 298
2130 - Övriga förvaltningsintäkter	74 414	133 332	-58 918
Summa intäkter	17 783 023	16 953 092	829 931
2140 - Underhåll	-2 275 204	-2 996 344	721 140
2141 - Underhåll lokaler	-8 558	-133 332	124 774
2150 - Reparationer	-347 300	-400 000	52 700
2160 - Fastighetsskötsel/städ	-2 394 932	-2 126 880	-268 052
2170 - Uppvärmning/kyla	-3 483 610	-2 573 997	-909 613
2180 - Vatten och avlopp	-1 333 769	-1 228 332	-105 437
2190 - Fastighetsel	-1 416 860	-1 880 000	463 140
2210 - Fastighetsanknuten administration	-1 236 086	-1 373 116	137 030
2211 - Central administration	-457 395	-563 036	105 641
2220 - Fastighetsförsäkring	-173 238	-166 668	-6 570
2230 - Avfallshantering	-568 248	-633 332	65 084
2250 - Medel till hyresgästorganisation	-14 629	-14 332	-297
2280 - Fastighetsskatt	-305 127	-301 668	-3 459
2350 - Övriga driftskostnader	-490 752	-358 068	-132 684
2400 - Avskrivna hyres- och kundford, jur åtgärder	-20 600	-66 668	46 068
2420 - Förlust vid försäljning av fastigheter	-1 791 882	0	-1 791 882
2450 - Avskrivningar maskiner o inventarier	-86 603	-79 668	-6 935
2480 - Avskrivningar byggnader o markanläggningar	-1 803 094	-1 799 000	-4 094
2450 - Nedskrivningar	2 274 551	0	2 274 551
2550 - Övriga finansiella intäkter	146 714	100 000	46 714
2650 - Räntekostnader inkl borgensavg	-1 068 270	-1 252 000	183 730
2900 - Övriga förvaltningskostnader	-60 972	-80 000	19 028
Summa kostnader	-16 915 864	-17 926 441	1 010 577
Total	867 159	-973 349	1 840 508

Prognos 1 2024 per 240430

Verksamhet	Budget 2024 helår	Prognos 2024	Avvikelse 2024
2000 - Intäkter bostäder	40 373 122	42 000 000	1 626 878
2010 - Intäkter lokaler	9 096 150	9 300 000	203 850
2020 - Intäkter garage, p-plats	590 000	612 000	22 000
2040 - Intäkter bränsle, el	0	260 640	260 640
2100 - Övriga driftsintäkter	400 000	400 000	0
2130 - Övriga förvaltningsintäkter	400 000	400 000	0
Summa intäkter	50 859 272	52 972 640	2 113 368
2140 - Underhåll	-8 989 029	-10 500 000	-1 510 971
2141 - Underhåll lokaler	-400 000	-400 000	0
2150 - Reparationer	-1 200 000	-1 200 000	0
2160 - Fastighetsskötsel/städ	-6 380 639	-6 380 639	0
2170 - Uppvärmning/kyla	-5 950 000	-6 800 000	-850 000
2180 - Vatten och avlopp	-3 685 000	-3 685 000	0
2190 - Fastighetsel	-4 000 000	-4 000 000	0
2210 - Fastighetsanknuten administration	-4 119 326	-4 119 326	0
2211 - Central administration	-1 689 100	-1 689 100	0
2220 - Fastighetsförsäkring	-500 000	-519 714	-19 714
2230 - Avfallshantering	-1 900 000	-1 900 000	0
2250 - Medel till hyresgästorganisation	-43 000	-43 000	0
2280 - Fastighetsskatt	-905 000	-915 380	-10 380
2350 - Övriga driftskostnader	-1 074 200	-1 074 200	0
2400 - Avskrivna hyres- och kundford, jur åtgärder	-200 000	-200 000	0
2420 - Förlust vid försäljning av fastigheter	0	-1 791 882	-1 791 882
2450 - Avskrivningar maskiner o inventarier	-239 000	-274 000	-35 000
2480 - Avskrivningar byggnader o markanläggningar	-5 397 000	-5 409 282	-12 282
2450 - Nedskrivningar	0	2 274 551	2 274 551
2550 - Övriga finansiella intäkter	300 000	300 000	0
2650 - Räntekostnader inkl borgensavg	-3 756 000	-3 756 000	0
2900 - Övriga förvaltningskostnader	-240 000	-240 000	0
Summa kostnader	-50 367 294	-52 322 972	-1 955 678
Total	491 978	649 668	157 690

Melleruds bostäder AB - prognos 1 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen.

Sammanfattning av ärendet

Resultatet per april är +0,8 mkr, vilket är 1,8 mkr bättre än budget. Det beror på något högre intäkter samt att underhållsprojekten startar under den varmare årstiden.

Högre hyreshöjning än beräknat samt hyresintäkter från Migrationsverket medför att bolaget kommer få in mer intäkter än budgeterat. Eftersom det finns ett stort underhållsbehov kommer extra medel läggas på underhållsåtgärder. Prognosen för helåret beräknas till +0,6 mkr, vilket är 0,2 mkr bättre än budget.

Under augusti kommer en marknadsvärdering av samtliga fastigheter att genomföras vilket kan påverka resultatet vid eventuella nedskrivningar. Även rivning av två hus i Södra Åsen kan komma att påverka resultatet beroende på hur stor del som blir investering och vad som blir underhåll/fastighetsskötsel.

Vakansgraden är tre procent, då ingår uthyrning av 17 lägenheter till Migrationsverket.

Bolaget har tagit fram sex styrelsemål med nyckeltal utifrån fullmäktiges verksamhetsmål, varav fem styrelsemål är delvis uppfyllda.

Beslutsunderlag

AB Melleruds Bostäder, 2024-05-22 § 28

AB Melleruds Bostäder rapport per 2024-04-30

Karl Olof Petersson
Kommunchef

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

Beslutet skickas till

AB Melleruds bostäder

Prognos 1, 2024 för 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 finansén. 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-utjämnningen 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 finansén. 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-utjämnningen 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 prognostiserar 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



**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 skatteunderlaget 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 finans. 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 lönerrevision 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 snöröjning 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 in-tecknad. 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 Ångenäs + 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 Ångenäs. Detta på grund av att boendet haft ett flertal tomlat platser sedan hösten. Platserna som friläggas 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 framtagna handlingsplaner 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 finanserna 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 allvädarsbanor 4 mnkr
- Om- och nybyggnad förråd 2,6 mnkr
- Upprustning Skållerudshemmet 3,8
- Ny detaljplan Vita Sannar Strövmråde, 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-allvädarsbanor 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 *allvädarsbanorna* 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 *Köpmannebroprojektet* 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 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 måloppfyllelse.

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 försämma kommunens långsiktiga finansiella styrka är det viktigt 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 viktigt 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
<i>Därav jämförelsestörande</i>					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				
<i>Kommunfullmäktige</i>	3,2	3,6	3,5	0,1
<i>Kommunstyrelsen</i>	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
<i>Byggnadsnämnden</i>	-0,5	-0,2	0,0	-0,2
<i>Kultur- och utbildningsnämnden</i>	262,8	267,5	267,5	0,0
<i>Socialnämnden</i>	336,1	330,1	330,1	0,0
Summa nämnder	701,9	706,9	707,6	-0,7
<i>Finansförvaltning²⁾</i>	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
<i>varav kommunstyrelsensförvaltning</i>	2,7	5,3	2,6
<i>varav administrativa förvaltningen</i>	0,3	1,4	1,1
<i>varav fastighetsverksamhet</i>	20,0	27,1	7,1
<i>varav gata och parkverksamhet</i>	12,0	13,3	1,3
<i>varav offentlig renhållning</i>	0,3	0,3	0,0
<i>varav serviceenheten</i>	0,5	0,5	0,0
Affärsdrivande verksamhet	29,0	40,0	11,0
<i>varav renhållningsverksamhet</i>	4,6	6,4	1,8
<i>varav VA-verksamhet</i>	24,3	33,3	9,0
<i>varav Fjärrvärmeverksamhet</i>	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



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 (vårdkommun), 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
<i>varav</i>						
<i>Skattefinansierade</i>	<i>71 122</i>	<i>24 167</i>	<i>46 954</i>	<i>48 150</i>	<i>35 741</i>	<i>12 409</i>
<i>Taxefinansierade</i>	<i>62 005</i>	<i>22 060</i>	<i>39 944</i>	<i>39 944</i>	<i>29 165</i>	<i>10 779</i>
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 miljöstrategins 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	
	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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.
- Resersamband 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
<i>* Avser perioden 20240101–20240331, 20230101–20230331</i>		
<i>** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron</i>		

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 långtidssjukfrånvaron 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	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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	
	Total budget	Ack. utfall	Avvikelse	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt								
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 - allvådersbanor 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 omledning 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 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
<i>* Avser perioden 20240101–20240331, 20230101–20230331</i>		
<i>** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron</i>		

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
Extern 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 särvox. Det åligger även kultur- och utbildningsnämnden att ansvara för korttidstillsyn av skolgång 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, allmänskulturell verksamhet, utlokaliserade högskolekurser, uppdragsutbildning och Kulturbudet 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 medfört 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	
	Budget 2024	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt					
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 infektiösa och personalen utsatta för smitta i högre grad än övriga verksamheter.

Kostnaden för korttidsjukfrånvaron ska minska

Den högsta korttidsfrånvaron finns inom förskoleverksamheten då små barn är mer infektiösa 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, korttidsstillsyn för skolgång 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 inräknad.

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 Ångenäs **+1,3 mnkr**
-

Per verksamhetsområde är utfallet fördelat 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 tomlat platser 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 framtagna handlingsplan för att få ner personalkostnaderna.

7.3 Investeringsredovisning

Belopp anges i Tkr.

Belopp i tkr	Årets investeringar			Omdisponeringar	
	Budget 2024*	Prognos 2024	Avvikelse	Förslag till omdisponering	Avvikelse efter omdisponering
Investeringsprojekt					
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
<i>* Avser perioden 20240101-20240331, 20230101-20230331</i>		
<i>** Avser de första 14 dagarna i sjukfrånvaron</i>		

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 finansén. 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-utjämnningen 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 finansén.

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-utjämnningen 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 prognostiserar 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.

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. 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 gruppleddare 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 kommuner 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 elevtal 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 uppräknings 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 för lönerrevision 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

BILAGA*

§ 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 överlämnade 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

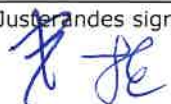
Enligt direktiv baserade på kommunfullmäktiges definition av god ekonomisk hushållning, dialog med partigrupper, aktuella finansieringsförutsättningar, förväntad kostnadsutveckling, skattesats och befolkningsutveckling har det tagits fram ett tjänstemannaförslag till budget 2025 och plan 2026–2029 gällande 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.

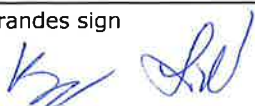
Från Socialdemokraternas och Centerns sida föreslår vi därför att nämnden i sitt yttrande över de föreslagna budgetramarna för 2025 äskar på ett tillskott på minst 500 tkr, öronmärkt för Kulturbrukets verksamhet, inklusive kulturgarantin. Vi ser detta som ett första steg att återställa kulturens plats 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 kostnadsutjämningsystemet, 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 Kulturbbrukets 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 "resursspass" 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 3,3 miljoner. 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 gruppleddare 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 kommuner 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 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 uppräknings 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 för 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

Förslag om bildandet av Räddningstjänsten Fyrbodal

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 Mitt Bohuslän 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

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 självrisker	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 bygganmälsärenden 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 tilläggs-tjänster 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 förbundsdir-
rektion. Kommunalförbundet är bildat på obestämd tid.

§ 6 Förbundsdirktionen

Förbundsdirktionen ska bestå av 14 ordinarie ledamöter och 14 er-
sättare. Respektive medlemskommun utser vardera två ledamöter
och två ersättare.

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

Förbundsdirktionens 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 ordföran-
den som roterar mellan dessa kommuner årligen med turordningen
Munkedal, Mellerud, Lysekil och Färgelanda.

Den medlemskommun som innehar ordförandeposten i förbundsdi-
rektionen ska bereda val inom förbundsdirktionen.

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

Förbundsdirktion får tillsätta de organ den anser behövs.

Förbundsdirktion fattar beslut med enkel majoritet i samtliga
ärenden, vilket innebär att ett förslag vid en omröstning måste stöd-
jas av mer än hälften av det totala antalet avgivna röster. Förbundsdi-
rektion 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 förbundsdirktionens
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 godkännt.

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 Förbundsdirection 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 förbundsdirectören och kommundirectörerna.

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

§ 15 Initiativrätt

Ärenden i förbundsdirectionen får väckas av

- Ledamot eller tjänstgörande ersättare i förbundsdirectionen.
- 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

Förbundsdirectionen 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 sätesskommunens 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 för rättats, 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 brandförsvär 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 ligga 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 Bohuslans 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 Bohuslans 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 kapitel 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 samngående 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 Fyrbodol. Transaktionerna kan delas upp i tre steg.

Utförandet av dessa steg är avstämda med rådet för kommunal redovisning.

Nedanstående preliminära transaktioner utgår från ett samngående där medlemskommunerna i RMB ansöker om medlemskap i NÄRF, som därefter namnändras till Räddningstjänsten Fyrbodol.

- 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 Fyrbodol. De NÄRF-kommuner som kommer att ha en relativ större andel erlägger nytt eget kapital i förbundet. De kommuner som kommer ha ett relativt minskad andel erhåller en utbetalning av eget kapital.

En likartad transaktion kommer att ske för RMB-kommunerna. De erlägger nytt eget kapital i Räddningstjänsten Fyrbodol 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 Fyrbodol en del av dessa medel redan första januari 2025 för att kunna köpa över tillgångarna från RMB. Detta föreslås att lösas genom att Räddningstjänsten Fyrbodol 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 Fyrbodol.

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 Fyrbodol att samtliga kostnader som uppstår i samband med avvecklingen faktureras till Räddningstjänsten Fyrbodol. 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 Fyrbodol. Dock lär utbetalning av det egna kapitalet ske senare än inbetalning av det egna kapitalet i Räddningstjänsten Fyrbodol.

Resultatmässigt påverkar däremot denna utbetalning av eget kapital kommunernas resultat positivt, medan inbetalning av det egna kapitalet i Räddningstjänsten Fyrbodol 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 återspeglar 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 Fyrbodol.

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.

Avtalsförlängning – Samverkansavtal om naturbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 - 2028

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att:

- underteckna naturbruksavtal för perioden 2025–2028 där utredning om ny modell för avtalet ingår.
- översända skrivelse enligt bilaga till Regionsstyrelsen.

Bakgrund

2024-05-03 beslutade Kommunstyrelsen att återremittera ärendet till Kommunstyrelsens arbetsutskott för vidare handläggning samt att uppdra åt Kommunchefen att ta fram en skrivelse till regionstyrelsen. Ärendet är nu åter aktuell för beslut.

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har fattat beslut om att rekommendera kommunerna att fatta beslut om att fastställa samverkansavtal för naturbruksutbildningar.

Genom avtalet uppdrar kommunerna till regionen att dels vara huvudman för naturbruksutbildning inom gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola, dels erbjuda vuxenutbildning på gymnasial nivå inom naturbruksområdet.

I Västra Götalandsregionens (VGR) och kommunernas samverkansavtal för naturbruksutbildning 2025 – 2028 åtar sig parterna att genomföra en utredning om en ny modell för samverkan mellan VGR och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning. Bakgrunden till utredningen är att det riktats kritik mot nuvarande samverkansmodell från avtalsparter

Ersättning till kommuner för elever som läser naturbruksutbildning på friskolor i Västra Götaland skall utredas. I nuvarande avtal utgår ingen ersättning till kommuner för elever som läser på friskolor inom länet. Behovet av att undersöka denna punkt närmare har uppkommit mot bakgrund av att nedlagda VGR-skolor har ersatts av friskolor som numera är alternativet för de naturbrukselever som inte vill studera på kvarvarande VGR-skolor som är lokaliserade i andra delar av Västra Götaland.

Utredningen ska även undersöka om lokaliseringen av VGR:s naturbruksskolor är den optimala med hänsyn till arbetsmarknad och lantbruksföretagens lokalisering. I denna del av utredningen undersöks även om lokaliseringen orsakar kompetensförsörjningsutmaningar för lantbruksföretag som befinner sig långt från VGR-skola eller annan naturbruksutbildning som erbjuder relevant inriktning. Utredningen och beslutsprocessen som följer den kan som längst pågå till 2028-12-31, dvs fram till slutet för samverkansavtalet.

Beslutsunderlag

- Skrivelse till Regionsstyrelsen – Presenteras i samband med sammanträdet
- Förslag till samverkansavtal om naturbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 – 2028
- Fördjupad information om naturbruksavtalet 2025 – 2028
- Kultur- och utbildningsförvaltningens tjänsteskrivelse

Samverkansavtal om naturbruksbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 – 2028

1 ALLMÄNT

Detta samverkansavtal om naturbruksbruksutbildningar tecknas mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland, och benämns nedan som "avtalet".

De utbildningar som avses i avtalet arrangeras av Västra Götalandsregionens naturbruksförvaltning. Naturbruksförvaltningen styrs av styrelsen för naturbruk, som får sitt uppdrag av miljö- och regionutvecklingsnämnden. Enligt uppdraget ska styrelsen för naturbruk, utöver utbildningarna, även tillhandahålla kompetenscentra till gagn för yrkesverksamma, elever inom naturbruksområdet.

VästKom är kommunernas gemensamma samverkansaktör i Västra Götaland och kan biträda eller företräda kommunerna i syfte att utveckla samverkan mellan kommunerna och andra länsorgan såsom Västra Götalandsregionen. VästKoms/kommunalförbundens roll i detta sammanhang är att underlätta för avtalsparternas samverkan och gemensamma ansvarstagande.

1.1 Avtalsparter

Avtalsparter i avtalet är var och en av de 49 kommunerna i Västra Götaland ('kommunerna') och Västra Götalandsregionen ('regionen'). I avtalet benämns kommunerna och regionen gemensamt som 'parterna'. Avtalet gäller under förutsättning att samtliga parter beslutar att teckna avtalet. Parterna avgör själva var i respektive organisation beslutet fattas, eller om beslutet ska fattas i kommungemensamma organ.

1.2 Termer och begrepp

Regionen anordnar utbildningar på **gymnasial** och **eftergymnasial nivå**. På gymnasial nivå anordnas utbildningar inom **gymnasieskolan** och **anpassad gymnasieskola** samt **vuxenutbildning**. På eftergymnasial nivå anordnar regionen även **yrkeshögskoleutbildningar** (Yh) inom naturbruksområdet, men dessa regleras inte genom detta avtal.

Naturbruksprogrammet är ett nationellt gymnasieprogram med inriktningarna **Lantbruk, Djurvård, Trädgård, Skogsbruk, Hästhållning** och **Naturturism**. Inriktningarna leder till olika yrkesutgångar. Regionen anordnar även det nationella **fyraåriga programmet** för Skog, Mark och Djur inom **anpassad gymnasieskola**.

Därutöver anordnar regionen **introduktionsprogrammen** Programinriktat val och Yrkesintroduktion för att erbjuda elever utan gymnasiebehörighet möjligheter att läsa till ett nationellt program, eller söka en anställning. Programinriktat val (IMVNB) och Yrkesintroduktion (IMYNB) kan utformas för en grupp elever eller för en enskild elev.

Med **elever** avses i avtalet personer som har antagits till någon av de gymnasieutbildningar som detta avtal omfattar.

Parterna är överens om att de termer som används för att dela in och beskriva ovan nämnda program och utbildningar kan komma att ändras enligt nationella beslut, utan att avtalet behöver tecknas om. I de fall väsentliga förändringar blir aktuella ska parterna uppta förhandlingar.

1.3 Omfattning

Avtalet omfattar naturbruksprogrammet inom gymnasieskolan, motsvarande utbildningar inom anpassad gymnasieskola, introduktionsprogrammen Programinriktat val för grupp av elever eller enskild elev och Yrkesintroduktion för grupp av elever eller enskild elev, samt vuxenutbildningar på gymnasial nivå inom naturbruksområdet. Utbildningarna erbjuds vid skolenheterna:

- Naturbruksskolan Sötåsen, med inriktningarna Lantbruk, Djurvård, Trädgård samt anpassad gymnasieskola.
- Naturbruksskolan Svenljunga, med inriktningarna Skogsbruk samt Naturturism.
- Naturbruksskolan Uddetorp, med inriktningen Lantbruk.
- Hästutbildningarna är samlade på Axevalla hästcentrum utanför Skara.

Vuxenutbildningarna erbjuds vid alla ovan nämnda skolenheter samt vid Angereds gård.

För de fall att regionen ändrar inriktning inom naturbruksprogrammet vid en eller flera skolenheter, eller beslutar att bedriva naturbruksutbildning vid ytterligare skolenhet ska samtliga villkor i detta avtal gälla för sådan utbildning.

Avtalet gäller elever som är folkbokförda i någon av Västra Götalands kommuner. Avtalet berör även kommunernas information- och marknadsföringsaktiviteter riktade mot presumtiva elever.

Genom avtalet uppdrar kommunerna till regionen att dels vara huvudman för naturbruksutbildning inom gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola, dels erbjuda vuxenutbildning på gymnasial nivå inom naturbruksområdet.

1.4 Syfte

Avtalet syftar till att alla Västra Götalands kommuner ska ha en trygg tillgång till moderna naturbruksutbildningar med hög kvalitet till självkostnadspris inom gymnasieskolan, anpassad gymnasieskola och vuxenutbildningen på gymnasial nivå. Avtalet ska vidare stärka och främja samverkan mellan parterna med målet att vidareutveckla kompetensförsörjningen och stimulera en hållbar utveckling inom naturbruksområdet.

1.5 Bakgrund

Samverkansavtalet om naturbruksutbildningar har sitt ursprung i den ansvarsfördelning på utbildningsområdet som skedde vid regionbildningen och skatteväxlingen som gjordes då. Sedan 1999 erbjuder därför regionen naturbruksutbildningar på kommunernas uppdrag, vilket regleras i ett samverkansavtal som sedan dess har förnyats med jämna mellanrum.

Naturbruksutbildningarna ger teoretiska kunskaper och praktiska kompetenser som är viktiga för arbete inom och utveckling av lantbruket, skogsbruket, skötseln och vården av sport- och sällskapsdjur, trädgårdsodlingen med mera. Dessa näringar har en central roll i ett hållbart samhälle och är viktiga för hela Västra Götaland.

Under flera år har en grund lagts för framgångsrik pedagogik samt en trygg och stimulerande lär- och boendemiljö på naturbruksskolorna. Digitala verktyg, simulatorer och främjandet av entreprenörskap används på ett naturligt sätt i utbildningen av både gymnasieelever och inom vuxenutbildningarna. Detta arbete ska vidareutvecklas för att erbjuda moderna och effektiva arbetssätt i utbildningarna.

Likaså ska de elever som vill söka högre utbildning efter gymnasieexamen också fortsättningsvis ges möjligheter till detta.

Det är fortsatt prioriterat att stimulera en öppen och konstruktiv dialog med företrädare för aktuella branscher och framtida arbetsgivare inom naturbruksområdet. Även detta arbete ska utvecklas vidare, med syftet att förbereda och rusta elever väl för kommande yrkesliv samt göra utbildningarna till viktiga verktyg för fortsatt utveckling på naturbruksområdet.

1.5 Avtalstid

Avtalet gäller från och med 2025-01-01 till och med 2028-12-31. Om parterna på grundval av utredningen om samverkansmodellen (se nedan, avsnitt 2) fattar beslut om nytt avtal kan detta träda i kraft så snart det är beslutat av parterna. Om beslut fattas på nationell nivå som väsentligt ändrar förutsättningarna för avtalet ska parterna uppta förhandlingar.

1.6 Lagstiftning

Avtalet avser utbildningar som regleras genom skollagen (2010:800), gymnasieförordningen (2010:2039) och förordningen om vuxenutbildningen (2011:1108). Även andra regelverk gäller för de jordbruk, skogsbruk och liknande som bedrivs i naturbruksskolornas regi.

1.7 Termer och begrepp

Regionen anordnar utbildningar på **gymnasial** och **eftergymnasial nivå**. På gymnasial nivå anordnas utbildningar inom **gymnasieskolan** och **anpassad gymnasieskola** samt **vuxenutbildning**. På eftergymnasial nivå anordnar regionen även **yrkeshögskoleutbildningar** (Yh) inom naturbruksområdet, men dessa regleras inte genom detta avtal.

Naturbruksprogrammet är ett nationellt gymnasieprogram med inriktningarna **Lantbruk, Djurvård, Trädgård, Skogsbruk, Hästhållning** och **Naturturism**. Inriktningarna leder till olika yrkesutgångar. Regionen anordnar även det nationella **fyraåriga programmet** för Skog, Mark och Djur inom **anpassad gymnasieskola**.

Därutöver anordnar regionen **introduktionsprogrammen** Programinriktat val och Yrkesintroduktion för att erbjuda elever utan gymnasiebehörighet möjligheter att läsa till ett nationellt program, eller söka en anställning. Programinriktat val (IMVNB) och Yrkesintroduktion (IMYNB) kan utformas för en grupp elever eller för en enskild elev.

Med **elever** avses i avtalet personer som har antagits till någon av de gymnasieutbildningar som detta avtal omfattar.

Parterna är överens om att de termer som används för att dela in och beskriva ovan nämnda program och utbildningar kan komma att ändras enligt nationella beslut, utan att avtalet behöver tecknas om. I de fall väsentliga förändringar blir aktuella ska parterna uppta förhandlingar.

2. Utredning om ny modell för samverkan mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning

När Västra Götalandsregionen och kommunerna undertecknat avtalet kommer en utredning om en ny modell för samverkan mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om

naturbruksutbildning att påbörjas. Utredningen skall skyndsamt göra en analys av alternativa modeller som kan ligga till grund för avtal för att erbjuda naturbruksutbildning i Västra Götaland. Parterna ska i samverkan utse en särskild utredare under år 2024.

Uppdrag och inriktning för utredningen samt tidplan beskrivs närmare i bilaga 1 i avtalet.

3. Ekonomi

Naturbruksutbildningarna ska bedrivas i en effektiv och rationell organisation präglad av hög kvalitet och god ekonomisk hushållning. Transparens och tydlighet är viktigt för förtroendet mellan parterna.

3.1 Gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola

Regionen erbjuder kommunerna gymnasieutbildningar, inklusive anpassad gymnasieskola, till självkostnadspris. Kostnaderna för gymnasieskolans naturbruksprogram skiljer sig mellan inriktningarna, varför varje inriktning har sitt eget pris. Priserna för gymnasieskolans naturbruksprogram, och introduktionsprogram, beräknas enligt gymnasieförordningens 13 kap. 3 § och fastställs varje år av regionen efter samråd med kommunernas representanter i Ledningsråd Naturbruk (se nedan, avsnitt 4.1.2). Priserna ska vara fastställda senast den 10 december året innan de börjar gälla.

Kostnaderna för skolornas elevinternat ingår inte i beräkningen av priset, utan faktureras berörda vårdnadshavare separat.

De gymnasieutbildningar som regionen anordnar finansieras till hälften av regionen och till hälften av den kommun där eleven är folkbokförd. För de elever som påbörjat en av dessa utbildningar det aktuella året betalar kommunen halva kostnaden genom interkommunal ersättning (IKE) till regionen, och regionen betalar den andra halvan.

För elever i anpassad gymnasieskola betalar kommunen hela utbildningskostnaden.

Avstämningsdatum för fakturering är 15 september respektive 15 februari. Ingen debitering görs om en elev skulle avbryta sin utbildning före dessa avstämningsdatum. I de fall en elev avbryter en utbildning mellan den 15 september och den 15 oktober eller mellan den 15 februari och 15 mars krediteras kommunen endast halva terminskostnaden. Ingen kreditering sker i de fall en elev avbryter en utbildning efter 15 oktober respektive 15 mars. I övriga fall betalas hela terminskostnaden.

Om eleven inte hinner slutföra sina studier enligt plan kan studietiden förlängas efter dialog med hemkommunen.

Interkommunal ersättning (IKE) betalas av kommunerna vid avstämningsdatum efter faktura från regionen. Fakturan ska vara betald senast 30 dagar efter att kommunen mottagit den. Regionen förbehåller sig rätten att kräva dröjsmålsränta efter 30 dagar.

Kommunen svarar för resekostnader, inom Västra Götaland, mellan bostad och skola för de elever på gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola som är under 20 år och inte har inackorderingstillägg. Det arbetsplatsförlagda lärandet (APL) är en obligatorisk del av gymnasieutbildningen, och för en elev utan inackorderingstillägg står kommunen för resekostnader, inom Västra Götaland, mellan elevens bostad och platsen för APL. Regionen svarar för eventuella resekostnader där platsen för APL ligger utanför Västra Götaland.

I de fall gymnasieeleverna har inackorderingstillägg svarar regionen för resekostnader mellan elevernas bostad och platsen för APL.

Gymnasieutbildningarna bedrivs med egen resultatenhet där ekonomin och det egna kapitalet redovisas till Ledningsråd Naturbruk (se nedan, 4.1.2), senast den 10 mars varje år. Informationen ska på nästkommande sammanträde därefter lämnas till Politiskt Samråd Naturbruk (se nedan, 4.1.1).

Flera av naturbruksförvaltningens kostnader delas av gymnasieskolan, anpassad gymnasieskola och vuxenutbildningen, samt verksamheterna vid kompetenscentra. Allokeringen av kostnaderna görs med hänsyn till den faktiska användningen av resurser.

De eventuella över- och underskott som genereras i gymnasieutbildningarna balanseras mellan verksamhetsåren.

Elever kan läsa gymnasieutbildning inom naturbruksområdet på en skola med offentlig eller privat huvudman utanför Västra Götaland. I dessa fall ersätter regionen elevens hemkommun för den kostnad som överstiger vad kommunen annars skulle ha betalat om eleven hade läst på en skola i regionens regi. Efter att interkommunal ersättning betalats till en huvudman utanför

Västra Götaland, fakturerar kommunen resterande del av kostnaden till regionen. Fakturan ska vara regionen tillhanda senast 31 december avseende höstterminen och 30 juni avseende vårterminen.

3.2 Vuxenutbildning

Regionen erbjuder kommunerna vuxenutbildningar inom naturbruksområdet på gymnasial nivå till självkostnadspris, beräknat enligt samma principer som för gymnasieskolan.

För elever i vuxenutbildning står kommunen för hela utbildningskostnaden och betalar per genomförd kurspoäng.

När en ansökan till vuxenutbildning i regionens regi har gjorts ska kommunen enligt 20 kap. 21 § skollagen skyndsamt skicka ansökan till regionen och bifoga ett yttrande.

Eleven betalar själv sina kostnader för resor, litteratur och annan utrustning som behövs för utbildningen.

Avstämningsdatum för fakturering är 15 september respektive 15 februari. För elever som påbörjar utbildningen efter dessa datum sker terminsdebiteringen vid efterföljande månadsskifte.

I de fall en elev avbryter utbildningen debiteras kommunen en administrativ avgift som motsvarar kostnaden för tre veckors studier i elevens takt, oavsett hur lång tid efter att eleven avbryter utbildningen, och därefter krediteras kommunen för de poäng som eleven inte genomfört.

Vid behov kan en kommun själv, eller i samverkan med andra kommuner, avtala med regionen om vuxenutbildningar som uppdrag eller utanför ordinarie utbud.

4. Parternas ansvar

Parterna är överens om att allt arbete inom ramen för avtalet ska ta sin utgångspunkt i det bästa för eleverna samt för de personer som söker till utbildningarna.

Parterna avser att med förtroende, transparens och tillit gemensamt arbeta för utvecklingen av naturbruksutbildningarna.

4.1 Gemensamt ansvar och samverkan

Politiskt Samråd Naturbruk och Ledningsråd Naturbruk tillkom på kommunkollektivets önskemål när samverkansavtalet för åren 2019–2022 togs fram. Samrådet och ledningsrådet syftar till att underlätta det gemensamma ansvarstagandet och samverkan mellan parterna. De ska fortsatt arbeta med detta avtal. Regionen ansvarar för administrativt stöd till samrådet och ledningsrådet.

4.1.1 Politiskt Samråd Naturbruk

Politiskt Samråd Naturbruk ska på en övergripande och strategisk nivå främja utbildning och kompetensförsörjning inom naturbruksområdet i Västra Götaland.

Samrådet ska bidra till att avtalet övervakas, följs upp och vårdas, samt att verksamhetens resurssättning diskuteras. Samrådet ska årligen lämna synpunkter avseende utbildningarnas prissättning, strategiska inriktning och ekonomi till miljö- och regionutvecklingsnämnden inför att dess uppdrag till styrelsen för naturbruk fastställs. Viktiga underlag för samrådets arbete är resultat och indikatorer i regionens årsrapport för naturbruksutbildningarna, som presenteras under vårterminen, och motsvarande delårsrapport som presenteras under höstterminen.

Samrådet träffas en gång per termin och består av fem representanter från kommunerna samt fem representanter från regionen. Parterna utser själva de förtroendevalda som ska ingå i samrådet, och regionen är sammankallande till mötena. Kommunernas representanter har en mycket viktig uppgift att löpande föra dialog om frågor kring utbildning och kompetensförsörjning inom naturbruksområdet med de kommuner som de företräder. Arbetsformerna i övrigt beslutas gemensamt i samrådet.

4.1.2 Ledningsråd Naturbruk

Ledningsråd Naturbruk bereder alla ärenden till samrådet och ska därutöver bevaka frågor på nationell, regional och kommunal nivå som påverkar avtalets förutsättningar. Beredningen av strategiska utvecklingsfrågor för utbildningarna är särskilt viktig.

Ledningsrådet träffas två gånger per termin och utgörs av tjänstepersoner med fem representanter från kommunerna samt fem representanter från regionen. På motsvarande sätt som för samrådet utser parterna själva de tjänstepersoner som ska ingå. VästKom har en plats i ledningsrådet och regionen är sammankallande. Kommunernas representanter har en mycket viktig uppgift att löpande föra dialog om frågor kring utbildning och kompetensförsörjning på naturbruksområdet med de kommuner som de företräder. Arbetsformerna i övrigt beslutas gemensamt i ledningsrådet.

4.2 Västra Götalandsregionens ansvar

Genom avtalet överlåter kommunerna ansvaret till regionen för de frågor som följer av huvudmannaskapet för gymnasieutbildningar, inklusive den anpassade gymnasieskolans utbildningar, inom naturbruksområdet.

Enligt skollagen får en region anordna utbildningar inom naturbruk, och Västra Götalandsregionen har därmed stöd i samma lagrum för sin verksamhet som en kommun.

Styrelsen för naturbruk fullgör de uppgifter som följer av regionens huvudmannaskap och har därmed att följa skollagen (2010:800), gymnasieförordningen (2010:2039), förordningen om vuxenutbildningen (2011:1108) och andra relevanta regelverk.

Regionen ansvarar för organisationen av gymnasieprogrammen och vuxenutbildningen på gymnasial nivå inom naturbruksområdet.

Regionen ansvarar för att elever från alla kommuner i Västra Götaland erbjuds ett allsidigt utbud av naturbruksutbildningar.

Regionen ansvarar för antagning av elever till utbildningarna.

Regionen ansvarar för att stämma av vilka elever som påbörjat gymnasieutbildning den 15 september på höstterminen och den 15 februari på vårterminen.

Regionen ansvarar för extra anpassning och särskilt stöd till elever enligt vad som anges i 3 kap. 5 § skollagen. I de fall en elev har behov av ytterligare stöd, utöver detta, kan regionen och kommunen träffa en överenskommelse om tilläggsbelopp. Det kan exempelvis handla om kostnader för en elevassistent.

Regionen ska informera berörd kommun om en elev som inte fyllt 20 år utan giltigt skäl är frånvarande i betydande utsträckning.

Regionen ska inom 14 dagar informera berörd kommun om en elev avbryter utbildningen.

4.3 Kommunens ansvar

Kommunen har ansvaret för att dess ungdomar erbjuds gymnasieutbildning av god kvalitet.

Kommunen ansvarar för att möjliggöra och underlätta för regionen att delta i informations- och marknadsföringsaktiviteter på samma villkor som övriga anordnare av gymnasieutbildningar.

Kommunen ansvarar för att inför gymnasievalet lämna uppdaterad information till sina elever inom grundskola och anpassad grundskola om naturbruksutbildningarna som avses i avtalet.

Kommunen ansvarar för att vid terminsstart informera regionen om elevers behov av stöd, enligt vad som anges i 3 kap. 12 j § skollagen. Informationen syftar till att ge eleverna det stöd de behöver och en god start på utbildningen.

Kommunen ansvarar för att informera regionen om naturbruksutbildningar anordnas i egen regi, eller om samverkansavtal för utbildningar på naturbruksområdet tecknas med annan kommun eller region. Informationen ska lämnas till regionen eller kommunernas representanter i Ledningsråd Naturbruk senast terminen före det att utbildningarna planeras starta, för att tas upp på nästkommande möte i ledningsrådet.

Kommunens betalningsansvar kvarstår för de elever som antagits eller påbörjat en utbildning till dess att eleven fullföljt sin utbildning, även om utbildningen blir förlängd eller om avtalet upphör att gälla.

5. Gemensamma utvecklingsområden

Parterna är överens om vikten av att antagningen till naturbruksutbildningarna sker enkelt och smidigt. De olika antagningssystem som används i Västra Götaland ska vara synkroniserade och utformas så att presumtiva elever lätt kan söka naturbruksutbildningarna.

Parterna är även överens om att vidareutveckla rutiner för hanteringen av utvecklingsfrågor av gemensam karaktär.

6. Avtalsvård

Det formella ansvaret för att vårda och följa upp avtalet ligger hos parterna. Politiskt Samråd Naturbruk och Ledningsråd Naturbruk har i uppgift att stimulera och underlätta för vård och uppföljning av avtalet.

6.1 Tvister

Eventuella tvister som uppkommer med bäring på detta avtal löses i första hand genom lokala förhandlingar. Om parterna inte når samsyn eller en överenskommelse ska medling ske mellan regionen och VästKom/kommunalförbunden i presidiet för Beredningen för hållbar utveckling (BHU).

7. Underskrifter

För regionen

För kommun _____

Datum

Datum

Regionstyrelsens ordförande

Regiondirektör

Bilaga 1

Utredning om ny modell för samverkan mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning

När Västra Götalandsregionen och kommunerna undertecknat avtalet kommer en utredning om en ny modell för samverkan mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning att påbörjas. Bakgrunden till utredningen är avtalsparters synpunkter på samverkansmodellen. Utredningen ska göra en analys av alternativa modeller som kan ligga till grund för avtal för att erbjuda naturbruksutbildning i Västra Götaland.

Utredningen och beslutsprocessen som följer den kan som längst pågå till 2028-12-31, dvs fram till slutet för avtalet. Det finns dock en strävan att utredning och beslutsprocess om en ny modell och ett nytt avtal kan startas och slutföras så snart som möjligt. Så snart beslut fattats om ett nytt avtal ska det träda i kraft.

Beredning av beslut om utredare och uppdrag sker under 2024 av kommunerna och Västra Götalandsregionen inom ramen för samverkan i Beredningen för hållbar utveckling (BHU).

1. Utredningens inriktning

1.1 Aspekter av särskilt intresse i nuvarande avtal som skall utredas

Det är särskilt angeläget att aspekter i nuvarande samverkansmodell som bedömts som problematiska utreds. Det gäller till exempel ersättning till kommuner för de elever som läser naturbruksutbildning utanför Västra Götaland. Skatteväxlingen mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna som genomfördes i samband med att naturbruksutbildningsavtalet tecknades skall utredas, liksom ersättning till kommunerna för elever på friskolor i Västra Götaland inom ramen för skatteväxlingsavtalet.

1.2 Utredningen ska även ta hänsyn till och analysera relevansen av följande faktorer och kriterier

1.2.1 Kompetensförsörjning

Samverkan mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning grundar sig bland annat i ett gemensamt engagemang för kompetensförsörjning av de gröna näringarna i Västra Götaland.

Inom ramen för kompetensförsörjningen är produktion för att klara Sveriges och Västra Götalands livsmedelsförsörjning i händelse av krig och nationellt krisläge en viktig fråga för Västra Götalands hållbara utveckling.

Betydelsen för kompetensförsörjningen av elevers tillgång och närhet till utbildning är en faktor som bör undersökas.

Avtalet ska utformas med hänsyn till förutsättningarna att arbeta långsiktigt och på ett för näringarna relevant sätt med att stärka kompetensförsörjningen.

1.2.1 Regional samverkan som medel för att nå mål för kompetensförsörjning

Utredningen skall undersöka nyttan av regional och mellankommunal samverkan för att nå ovanstående mål jämfört med om naturbruksutbildning bedrivs av enskilda kommuner, eller av några

kommuner i samverkan, och utan skatteväxling. Utredningen skall undersöka om det finns andra sätt än nuvarande samverkansmodell och avtal för att uppnå den regionala nyttan.

Utredaren har även möjlighet att utreda andra frågor än de ovannämnda.

2. Rapportering till Beredning för hållbar utveckling (BHU)

Utredaren skall rapportera till BHU. Rapporteringen sker på initiativ av BHU eller av utredaren. Till utredarens förfogande står politiker och tjänstepersoner i Politiskt samråd och Ledningsrådet för avtalet. Västra Götalandsregionen, koncernstab regional utveckling, koncernkontoret, bistår utredaren i arbetet.

3. Finansiering

Kostnaden för utredningen skall delas mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna.

4. Tidplan

Utredningen skall vara genomförd under avtalsperioden, med målet att utredning och beslutsprocess om eventuellt nytt avtal går så fort som möjligt. När utredningen är genomförd och eventuellt beslut fattats om ny samverkansmodell och nytt avtal kan detta träda i kraft och ersätta befintligt avtal. Det innebär att det nya avtalet kan träda i kraft före 2028-12-31.

Om utredning och beslutsprocess inte är färdig inom mandatperioden ska en rapport lämnas av utredningen före nästa val till regionfullmäktige och Västra Götalands kommuner. Syftet med denna delrapport är att utredningens resultat skall redovisas och sammanfattas till berörda politiska församlingar för att nya politiska församlingar snabbt skall kunna sätta sig in i arbetet och att detta inte fördröjs på grund av valet. Nästa ordinarie val är september 2026 och en delrapport, som kan ligga till grund för politikernas effektiva styrning av utredningen om naturbruksutbildning, ska därför behandlas av BHU före 2026-03-31 för att vara utgångspunkt för den fortsatta processen under kommande mandatperiod.

Fördjupad information om naturbruksavtalet 2025 – 2028

I följande text ges en bakgrundsinformation om naturbruksutbildningen i Västra Götaland. Avtalet mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland om samverkan kring naturbruksutbildning har funnits sedan regionbildningen 1999. Det är en fortsättning på den samverkan som dessförinnan fanns mellan landstinget och kommunerna om naturbruksutbildning.

Bakgrund till avtalet

I samband med regionbildningen skedde en skatteväxling från regionsskatten till kommunskatten. Samtidigt behöll Västra Götalandsregionen (VGR) uppdraget att bedriva naturbruksprogrammet åt kommunerna i Västra Götaland. Ett samverkansavtal slöts mellan VGR och länets alla kommuner som innebar att VGR och kommunerna skulle dela på finansieringen av naturbruksutbildningarna. Det skedde genom att det enbart skedde en skatteväxling på halva beloppet till kommunerna (ett öre) och VGR behöll halva det skatteväxlade beloppet (ett öre).

Orsaken till att inte hela skatteväxlingen genomfördes var att årsvisa variationer i elevantal skapade ojämn intäktsström från kommunerna till VGRs budget för naturbruk. Utan den finansiella stabilitet som uppstod genom att behålla en del av skatteintäkten för naturbruksutbildning var VGR tveksamt till att åta sig uppdraget från kommunerna.

Beslutet om att även ersätta kommuner för elever utanför länet, på både kommunala skolor och friskolor, togs samtidigt som skatteväxlingen.

Sammantaget innebär ovanstående att det redan från början finns en inbyggd komplexitet i avtalet.

Det aktuella avtalet

I december 2022 föll det föreslagna avtalet för perioden 2023 – 2026. Orsaken var ett missnöje med avtalet bland vissa kommuner i Fyrbodal pga nedlagda VGR-skolor och längre resväg till naturbruksskolor samtidigt som kostnaderna fanns kvar pga skatteväxlingen. Antalet fristående naturbruksskolor i VG har vuxit kraftigt men för eleverna på dem betalar kommunerna fullpris. Avtalet måste skrivas under av samtliga 49 kommuner i Västra Götaland för att träda i kraft.

Samtidigt bör understrykas att det stora flertalet kommuner, liksom VGR, ställde sig bakom avtalet och var nöjda med det. De var också nöjda med utbildningsverksamheten på VGR:s naturbruksskolor, som är bred, med goda resultat och är en viktig leverantör av kompetens till de gröna näringarna i Västra Götaland. Verksamheten är också kostnadseffektiv.

VGR och kommunerna kom överens om ett korttidsavtal för 2023-24 för att ha tid att reda ut förutsättningarna för ett nytt långsiktigt avtal.

Politikerna engagerades i dialogen tidigt i processen för att pröva nya avtalsförslag (VGR: Helén Eliasson, Lars Holmin, Aida Karimli. Skaraborg: Daniel Andersson. Fyrbodal: Louise Skaarnes, ersättare Benny Augustsson. Göteborgsregionen: Renée Bengtsson. Sjuhärad: Bengt Hilmersson)

Den politiska arbetsgruppen har genomfört 6 möten. Dialogen mellan politikerna har resulterat i ett nytt avtalsförslag för perioden 2025 - 2028. En central del av detta utgörs av en utredning om en ny samverkansmodell som skall genomföras skyndsamt.

Fyra uppdrag från politiken har genomlysts

Som ett led i den politiska dialogen om samverkansavtalet har kunskapen fördjupats om naturbruksavtalet och tänkbara lösningar för att ta fram nytt avtal. Fördjupade kunskaper har tagits fram på fyra områden:

1. Hantering av kommunernas remissvar på förslag till samverkansavtal 2023-2026
2. Juridiska och ekonomiska konsekvenser av alternativt avtal där kommuner ersätts för naturbrukselever på friskolor i länet
3. Kommunekonomiska effekter av befintligt avtal respektive ny fördelningsnyckel som resultat av ersättning för friskoleelever
4. Plan för avveckling av samverkansavtalet

Slutsatser av kunskapsunderlagen

De fördjupade studierna genomfördes under 2023.

- Det konstaterades att de förslag om större förändringar i avtalet som kommunerna lämnade i sina remissyttranden 2022 inte kunde arbetas in i avtalsförslaget pga tidsbrist. Det var orsaken till att en kommun röstade emot avtalet. Slutsatsen är att större förändringar i avtalet bara kan genomföras efter en mer omfattande process.
- Juridiskt är det utmanande att göra större ändringar i nuvarande avtal då det redan från början (1999) är ett komplicerat avtal med flera undantag
- Den ekonomiska konsekvensen av ett avtal där även friskoleelever inom länet ersätts gynnar vissa kommuner och missgynnar andra.
- En genomgående effekt av samverkansavtalet och VGR-skolornas stordriftsfördelar är att priserna för naturbrukselever hålls låga i alla kommuner, även för eleverna på friskolor. Tack vare samverkansavtalet är VGR-skolornas relativt låga priser normerande i Västra Götaland.
- Om en avveckling av samverkansavtalet skulle bli aktuell, så behöver skatteväxlingen fullföljas och denna process kommer i sig att ta flera år.

Om det finns önskemål om mer information om innehållet i dessa fördjupningsstudier kan sådana informationstillfällen ordnas.

Utifrån ovanstående slutsatser konstaterades att eventuellt införande av ändringsförslagen, till exempel att kommunerna även ska få ersättning för friskoleelever inom Västra Götaland, troligen kommer att flytta missnöjet med avtalet från en grupp kommuner till en annan grupp; det fanns kritik och upplevda orättvisor också i ändringsförslagen.

Den politiska arbetsgruppen bedömde därför att en grundläggande fristående utredning om ny samverkansmodell skall genomföras. Utredningen har ambitionen att hitta en samverkansmodell som alla parter (VGR och samtliga kommuner i Västra Götaland) kan ställa sig bakom. Med utgångspunkt från utredningens slutsatser skall ett förslag till avtal baserad på ny modell tas fram. Därefter beslutar VGR och kommunerna om modellen som omedelbart kan träda i kraft. Både kommunerna och Västra Götalandsregionen är angelägna att hela processen skall genomföras så fort som möjligt.

Om kommunerna har önskemål om mer fördjupade dragningar om naturbruksavtalet finns det möjlighet för politikerna i dialoggruppen och tjänstepersonerna som bistått dem i arbetet, att medverka i kommunernas presentation av ett nytt naturbruksavtal.

Tjänsteskrivelse – Avtalsförlängning Samverkansavtal om naturbruksbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 – 2028

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar om att underteckna naturbruksavtal för perioden 2025–2028, där utredning om ny modell för avtalet ingår.

Bakgrund

Direktionen för Fyrbodals kommunalförbund har fattat beslut om att rekommendera kommunerna att fatta beslut om att fastställa samverkansavtal för naturbruksutbildningar.

Genom avtalet uppdrar kommunerna till regionen att dels vara huvudman för naturbruksutbildning inom gymnasieskolan och anpassad gymnasieskola, dels erbjuda vuxenutbildning på gymnasial nivå inom naturbruksområdet.

I Västra Götalandsregionens (VGR) och kommunernas samverkansavtal för naturbruksutbildning 2025 – 2028 åtar sig parterna att genomföra en utredning om en ny modell för samverkan mellan VGR och kommunerna i Västra Götaland om naturbruksutbildning. Bakgrunden till utredningen är att det riktats kritik mot nuvarande samverkansmodell från avtalsparter

Ersättning till kommuner för elever som läser naturbruksutbildning på friskolor i Västra Götaland skall utredas. I nuvarande avtal utgår ingen ersättning till kommuner för elever som läser på friskolor inom länet. Behovet av att undersöka denna punkt närmare har uppkommit mot bakgrund av att nedlagda VGR-skolor har ersatts av friskolor som numera är alternativet för de naturbrukselever som inte vill studera på kvarvarande VGR-skolor som är lokaliserade i andra delar av Västra Götaland.

Utredningen ska även undersöka om lokaliseringen av VGR:s naturbruksskolor är den optimala med hänsyn till arbetsmarknad och lantbruksföretagens lokalisering. I denna del av utredningen undersöks även om lokaliseringen orsakar kompetensförsörjningsutmaningar för lantbruksföretag som befinner sig långt från VGR-skola eller annan naturbruksutbildning som erbjuder relevant inriktning.

Utredningen och beslutsprocessen som följer den kan som längst pågå till 2028-12-31, dvs fram till slutet för samverkansavtalet.

Beslutsunderlag

- Förslag till samverkansavtal om naturbruksbruksutbildning mellan VGR och kommunerna i VG 2025 – 2028
- Remissvar

Beslutet skickas till

Diariet
Kommunstyrelseförvaltningen

Mellerud 2024-04-05

Anders Pettersson
Förvaltningschef

Förslag till 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



Datum: 2024-03-22
Tid: 09.00-12.00
Plats: Uddevalla Kommunhus

§ 22- 37

Beslutande:	Anders Paulsson- Kihlstrand Joakim Sjöling Besnik Obërtinca Linda Biltmark	Arbetsförmedlingen VG-regionen Strömstads kommun Försäkringskassan
Närvarande ersättare:	Ricard Söderberg Sanna Lundström Roger Wallentin Martina Laurell Kenneth Carlsson David Sahlsten Fredrik Olsson	Lysekils kommun Sotenäs kommun Tanums kommun Försäkringskassan Färgelanda kommun från § 31 Uddevalla kommun VG-regionen
Övriga deltagare:	Catarina Örtengren Maria Hassing Karlander Anette Tidlund Heiti Ernits	Förbundschef Sof Väst Verksamhetsutvecklare Sof Väst Projektledare Gränsgångare § 31 Följeforskare Gränsgångare § 31

Tid och plats för justering: 2024-03-28, justeras digitalt

Sekreterare:
Catarina Örtengren

Ordförande:
Anders Paulsson-Kihlstrand

Justerare:
Besnik Obërtinca

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 erhöles 330´ vilket gör att vi har ett underskott redovisat vid ingången av 2024. Räntetäkter har erhöles 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 framtagna 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.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



§ 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 övernattningsdag 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 övernattningsdag 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 till 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 för närvarande har 129 aktiva deltagare. Projektet finansierar 0,5 AME konsult 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 insatserna som svarat under 2023. Rutiner finns för omhändertagande av svar. Viktigt att ställa frågan, kan vara rotorsak till det långvariga utanförskapet. Styrelsen tackar för informationen.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



§ 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

Grängsgångarprojektet redovisning 240322

Följeforskare Heiti Ernitz redovisning av resultat fram till 240322

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: ANDERS PAULSSON KIHLESTRAND

Datum: 2024-03-27 10:15

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

738812F71CC74494AE8852D0FD084E891D7558F310ACE59E21FCD7CA3A8E2851

Namn: BESNIK OBERTINCA

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



Samordningsförbundet Väst

Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

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



Samordningsförbundet Väst

Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

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



Samordningsförbundet Väst

Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

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.



Samordningsförbundet Väst

Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

§ 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).



Samordningsförbundet Väst

Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

§ 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.

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