



Munkedals  
Kommun



**Kommunstyrelsen  
2023-10-16**

**Kommunstyrelsen sammanträde är  
öppen för allmänheten**



Munkedals  
Kommun

# Munkedals Kommuns värdegrund

**All kommunal verksamhet i Munkedals kommun  
skall utgå ifrån alla människors lika värde**

## **Vårt uppdrag är att**

- möta alla med respekt och eftertanke
- stödja människors strävan efter ett gott och tryggt liv
- göra mesta möjliga nytta för våra brukare
- arbeta för öppenhet, mångfald och tolerans
- samarbeta för att nå goda resultat

## **Det här gör vi genom att**

- se till att god etik råder i alla sorters möten
- utgå från att alla människor vill och kan ta ansvar för sina liv
- alltid söka lösningar som stödjer och utvecklar invånare och verksamheter
- visa respekt för varandras arbete och professionalitet
- underlätta varandras arbete

# KOMMUNSTYRELSEN

**Mandattid: 2023-01-01 – 2026-12-31**

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

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

<b>Insynsplats</b>	
<b>Liberalerna</b>	Karin Blomstrand

## Inkallelseordning för ersättare

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



## Kallelse/underrättelse

<b>Rubrik</b>	<b>Kommunstyrelsen</b>
<b>Tid:</b>	måndagen den 16 oktober 2023, kl. 09:00
<b>Plats:</b>	Sporren på Utvecklingscentrum Munkedal
<b>Justeringsdatum:</b>	2023-10-19
<b>Justeringsperson:</b>	
<b>Ordförande:</b>	Louise Skaarnes
<b>Sekreterare:</b>	Fredrick Göthberg

Lunch kl. 12:15-13:00 – Betalas själv på plats

Kl. 13:00 - Ärende 16 föredras Anna Thydén och Inez Rössberg-Andersson

<b>Nr</b>	<b>Ärende</b>	<b>Anteckningar</b>	<b>Sida</b>
1.	Fastställande av föredragningslista Dnr KS-2023-000036	-	-
2.	Information från Kommunstyrelsens förvaltning 2023 Dnr KS-2023-000009	Kommundirektör	-
3.	Information / rapporter från förtroendevalda 2023 Dnr KS-2023-000008	Kommunstyrelsen presidium	-
4.	Anmälan om delegationsbeslut 2023 Dnr KS-2023-000005	-	6
5.	Återrapportering ÖP 2040 - Information 2023 Dnr KS-2023-000153	<u>Samrådshandlingar ÖP40</u>	-



6.	Vattentjänstplan för Munkedals kommun - information Dnr KS-2023-000258	Ska ut på samråd 2023-10-16	-
7.	Dispens för matavfallsinsamling Dnr KS-2023-000245	-	9
8.	Delårsrapport augusti 2023 för Kommunstyrelsen Dnr KS-2023-000261	Ekonomichef HR-chef	13
9.	Delårsrapport augusti 2023 för Munkedals kommun Dnr KS-2023-000260	Ekonomichef HR-chef	27
10.	Förslag till reglemente för Kultur- och utbildningsnämnden från 2024-01-01 Dnr KS-2023-000256	-	59
11.	Förslag till reviderad förbundsordning för Tolkförmedling Väst Dnr KS-2023-000204	Ekonomichef	69
12.	Motion från Liza Kettil, Socialdemokraterna och Malin Svedjenäs, Vänsterpartiet om införande av fritidsbank Dnr KS-2023-000188	Från Kultur- och fritidsnämnden	84
13.	Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent Dnr KS-2022-000222	Från Valfärdsnämnden	89
14.	Medborgarförslag från Annette Olausson om möjlighet till rehabträning för äldre i grupp Dnr KS-2023-000119	Från Valfärdsnämnden	102
15.	Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering år 2023 Dnr KS-2023-000182	Från Valfärdsnämnden	107
16.	Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd och Individ- och familjeomsorg Dnr KS-2023-000257	Från Valfärdsnämnden  Föredras av: Anna Thydén och Inez Rössberg-Andersson	111

Diarienummer: KS-2023-000005

Datum: 2023-10-04

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Ulrika Karlsson  
Registrator  
Administrativa avdelningen

# **Anmälan om delegationsbeslut 2023**

## **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen av delegationsbesluten.

## **Sammanfattning**

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

Förteckning redovisar beslut tagna 2023-09-01 – 2023-09-30.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-10-04

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Inga ekonomiska konsekvenser

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Inga sociala konsekvenser

### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga miljömässiga konsekvenser

Ylva Morén  
Kommundirektör

**DELEGATIONSFÖRTECKNING**

Datum  
2023-09-01 – 2023-09-30

**Kommunstyrelsens förvaltning****Delegationsförteckning**

Datum	Dok.Id	Riktning	Avsändare/Mottagare	Beskrivning	Ansvarig	Diarienummer
2023-09-12	81015	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.1 c - Beslut om deltagande i upphandling som genomförs av Sotenäs Kommun. Upphandlingen avser Resebyråttjänster.	Ulrica Sandhede	KS-2023-000247
2023-09-11	81010	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.2 - Beslut gällande avbrytande av upphandling av eldrivna skåpbilar p.g.a bristande konkurrens.	Ulrica Sandhede	KS-2023-000104
2023-09-11	81009	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.1 - Ramavtals upphandling för SML gällande skrivare.	Andrine Ärlsjö	KS-2023-000138
2023-09-11	81003	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.3 - Tilldelning av kontrakt efter avrop av 7 st elbilar 4 WD i dynamiskt inköpssystem. Tilldelning görs till Bröderna Brandt Personbilar AB.	Andrine Ärlsjö	KS-2023-000105

## DELEGATIONSFÖRTECKNING

Datum  
2023-10-04

Datum	Dok.Id	Riktning	Avsändare/Mottagare	Beskrivning	Ansvarig	Diarienummer
2023-09-08	80997	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.2.3 - Tilldelning av kontrakt efter förnyad konkurrensutsättning Banktjänster SML inkl bolag till Nordea Bank Abp.	Andrine Ärlsjö	KS-2023-000033
2023-09-08	80989	I	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7. Punkt 3.2.3 - Beslut har fattats om tilldelning av kontrakt efter Avrop DIS personbil 1 st pick-up/skogsbil. Tilldelning görs till Roy Andersson Bilbolaget AB.	Andrine Ärlsjö	KS-2023-000147
2023-09-01	80959	I	Välfärdsförvaltningen	Delegationsbeslut 2023-01-16 § 7 punkt 3.3.1 - Besluta om tillstånd till färdtjänst för perioden 2023-08-01 -- 2023-08-31.	Inez Rossberg Andersson	

Diarienummer: KS-2023-000245

Datum: 2023-10-03

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Bo Säll  
Miljöstrateg  
Administrativa avdelningen

# **Dispens för matavfallsinsamling**

## **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att ge Rambo i uppdrag att söka dispens hos Naturvårdsverket i enlighet med 3 kap. 13 § avfallsförordningen (2020:614) från kravet i 3 kap. 1 § om skyldighet kring utsortering och insamling av bioavfall från och med 2024-01-10. Dispensansökan görs med hänvisning till önskan att samordna insamlingssystem för matavfall med insamling av förpackningar och tidningar.

## **Sammanfattning**

Rambo AB (org.nr 556211-9007) önskar att hos Naturvårdsverket ansöka om dispens från obligatorisk utsortering och insamling av bioavfall utgörandes av livsmedels- och köksavfall, tidigare kallat matavfall. Detta för att kunna samordna införande av obligatorisk matavfallsinsamling med införande av obligatorisk insamling av förpackningar.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-10-03

2023-09-04 Tjänsteskrivelse ROMBO – dispens matavfallsinsamling

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Genom att införa matavfallsinsamling och förpackningsinsamling samtidigt finns samordningsvinster som är tydliga. Kostnaden blir lägre genom att samla in fraktionerna i ett gemensamt system.

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Genom att införa insamlingen samtidigt och i alla områden motverkas känslan av särbehandling. Exempelvis av vissa flerbostadshus eller vissa hus på landsbygden.

**Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Dispensen innebär att samordning med förpackningsinsamlingen kan göras och därmed effektiviseras insamling och hantering av samtliga fraktioner.

Ylva Morén  
Kommundirektör  
Kommunstyrelseförvaltningen

Beslutet skickas till:

[matilda.gard@rambo.se](mailto:matilda.gard@rambo.se)  
[bo.sall@munkedal.se](mailto:bo.sall@munkedal.se)



2023-09-04

## Tjänsteskrivelse – dispens matavfallsinsamling

---

### 1. Sammanfattning

Rambo AB (org.nr 556211-9007) önskar att hos Naturvårdsverket ansöka om dispens från obligatorisk utsortering och insamling av bioavfall utgörandes av livsmedels- och köksavfall, tidigare kallat matavfall. Detta för att kunna samordna införande av obligatorisk matavfallsinsamling med införande av obligatorisk insamling av förpackningar.

### 2. Förslag till beslut

Renhållningsansvarig nämnd beslutar att ge Rambo i uppdrag att söka dispens hos Naturvårdsverket i enlighet med 3 kap. 13 § avfallsförordningen (2020:614) från kravet i 3 kap. 1 § om skyldighet kring utsortering och insamling av bioavfall från och med 2024-01-10. Dispensansökan görs med hänvisning till önskan att samordna insamlingsystem för matavfall med insamling av förpackningar och tidningar.

### 3. Ärendet

I december 2022 införlivades avfallsdirektivets krav om obligatorisk insamling av matavfall i Avfallsförordningen. Förordningen säger i 3 kap 1§ att den som har ett bioavfall ska från 2024-01-01 sortera ut åtminstone följande avfallsslag och förvara dem skilda från varandra och från annat avfall:

1. biologiskt nedbrytbart trädgårds- eller parkavfall som innehåller parkslide eller invasiva främmande arter som finns upptagna på unionsförteckningen enligt förordningen (EU) nr 1143/2014,
2. annat biologiskt nedbrytbart trädgårds- eller parkavfall än sådant som avses i 1, och
3. biologiskt nedbrytbart livsmedels- eller köksavfall.

Därutöver ska den som samlar in bioavfall som har sorterats ut enligt 1 §, samla in de avfallsslagen separat. (1 a §)

Kommunen ska samla in livsmedels- eller köksavfall, som kommunen ansvarar för genom fastighetsnära insamling, från den fastighet där avfallet produceras eller från en plats i nära anslutning till fastigheten i de fall insamling från fastigheten inte är möjlig med hänsyn till fastighetens utformning och belägenhet, trafiksäkerhet eller andra omständigheter.

Ätlig olja eller liknande flytande ätligt fett, som inte samlas in med annat biologiskt nedbrytbart livsmedels- eller köksavfall, behöver inte samlas in fastighetsnära. (1 b §)



2023-09-04

Då Förordning (2022:1274) om producentansvar för förpackningar ställer krav på obligatorisk insamling av förpackningar, men med införande från 2024-01-01 till 2027-01-01 önskar Rambo samordna införandet av insamling enligt de båda förordningarna. Därav önskar Rambo söka dispens för införande av obligatorisk insamling av livsmedels- och köksavfall som annars måste införas innan införandet av obligatorisk insamling av förpackningar.





Diarienummer: KS-2023-000261

Datum: 2023-10-04

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Lars-Erik Hansson  
Ekonomichef  
Ekonomiavdelningen

# **Delårsrapport augusti 2023 för Kommunstyrelsen**

## **Förslag till beslut**

Kommunstyrelsen beslutar godkänna delårsrapporten för augusti 2023.

## **Sammanfattning**

Kommunstyrelsen prognostiserar för helåret ett resultat 180 tkr jämfört med budget. Det är bättre än i prognosen som gjordes i april då bedömningen var att ett resultat i nivå med budget. Periodresultatet för januari-augusti ligger på 98 tkr.

För Kommundirektören/Centrala stabsfunktioner är prognosen 200 tkr.

Administrativa avdelningen visar prognosen en positiv avvikelse på 250 tkr.

Störst negativ avvikelse har ekonomiavdelningen vilket beror på personalkostnader men även underskott inom bilvården. Avvikelsen uppgår till - 400 tkr. Ekonomiavdelningen har tagit kostnader för personalomsättning. Inom bilvården finns kostnadsökningar inom drivmedel, däck, reparationer, högre räntor. De långa leveranstiderna för nya el-bilar gör också att intäkter från försäljningar vid bilutbyte minskat.

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

För HR-avdelningen är prognosen i nivå med budget.

## **Åtgärder**

Kommunstyrelsen prognoserar ett överskott men utifrån Ekonomiavdelningens underskott främst inom bilvården så kommer avdelningen se över prissättningen ut till verksamheterna. Anledningen är att leasingavgiften har ökat på grund av den höga räntenivån.

## **Investeringar**

Kommunstyrelsen har hittills under året gjort investeringar motsvarande 2 907 tkr av den totala investeringsramen om 5 400 tkr, fördelat på nedanstående projekt. Prognosen ligger på 4 700 tkr.

De största investeringarna är kopplat till digitalisering och bytet av HR-/Lönesystem.

### **Måluppfyllelsen**

Inriktningsmålen Alla ska vara anställningsbara och Munkedal ska bidra med minskad klimatpåverkan bedöms vara i hög grad uppfyllda. De övriga två är delvis uppfyllda. Uppfyllelsen är bättre än i föregående rapport.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-10-04  
Delårsrapport augusti 2023 kommunstyrelsen

### **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

#### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Kommunstyrelsen är i ekonomisk balans och kan bedriva sin verksamhet enligt plan.

#### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Inga särskilda konsekvenser

#### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:  
Ekonomiavdelningen



# Delårsrapport augusti 2023

## Kommunstyrelsen

### Nämndsordförande

Kommunstyrelsens ordförande Louise Skaarnes (SD)

### Förvaltningschef

Kommundirektör Ylva Morén



*Kossor Munkedals kommun. Fotograf Erland Pålsson*

## Ansvarsområde

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

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

## Viktiga händelser

### **Kommundirektör/centrala stabsfunktioner**

En näringslivsgala genomfördes i mars och var mycket uppskattad av alla parter. Det är en aktivitet som kommer vara årligt återkommande. Näringslivsrådet som förtydligat sin roll som råd mot politiken ur ett näringslivsperspektiv och aktuella frågor som kommer vara i fokus är ny Avfallsplan och ÖP 2040.

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

Arbetet med att stärka kommunens beredskap och robusthet vid kriser har pågått under perioden. Samverkan har skett med närliggande kommuner, Länsstyrelsen, Forsvarsmakten, räddningstjänsten m fl. Arbetet med frivilliga resursgrupper är igång.

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

Förstudier kopplat till investeringar inom skola och äldreomsorg har pågått och godkändes i juni.

Uppsägning av avtalet om konsumentvägledning gjordes i juni som en del i besparingarna för 2024. Avtalet upphör att gälla vid årsskiftet.

Under perioden har ett arbete med att ta fram strategiska fokusområden kopplat till kommunens vision fortsatt. Det kommer prägla inriktningen på kommunledningsgruppen arbete framöver.

I Forum har en sommarjobbsmessa genomförts för Kungsmarksskolans elever och näringslivsutvecklaren har, tillsammans med andra kommunala enheter och företagare deltagit vid jobb- och utbildningsmässan i Uddevalla.

## **Ekonomiavdelningen**

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

Under perioden har implementering skett av fakturering via digital brevlåda (Kivra). Från och med juni går all fakturering som kommunen gör till Kivra för de kunder som har en digital brevlåda där. Det har inneburit en minskning av brevutskick med nästan 400 brev i månaden.

Arbetet med att optimera användningen av det nya ekonomisystemet har fortsatt. Ett flertal personer har gått utbildning under perioden. Fortsatt inriktning är att automatisering och förenkling.

Inom upphandling har arbetet med informationsspridning via den nya gemensamma teamsytan varit aktivt. Det ska leda till att alla medarbetare får det enklare att göra sina inköp på rätt sätt. Under perioden blev upphandlingen klar och det nya avtalet för förmånsnyttjande lanseras som ett erbjudande till alla anställda.

## **HR -avdelning**

Löneöversynen övergick i början på året till att invänta industrins märke, som främst berörde Kommunals medlemmar som utgick från märket i avtalets sista år. Under tiden pågick lönesamtalen och efter att märket var satt av industrin, kunde även utrymmet för övriga ökas och löneförslagen genomföras. Prioriterade grupper eller befattningar med s k struktursatsningar beslutades till 0,1 % och berörde lärare, förskolelärare, sjuksköterskor, lönespecialister, systemförvaltare och några chefer.

Framtagning av nyckeltal till Attraktiv nyckeltalsindex har skett och resultatet för 2022 är 87 poäng, vilket är samma nivå som 2021 års nivå och ligger något under branschmedian 89 p. Målsättningen är att öka index och genom att behålla personal/minska avgångarna, sänka långtidssjukfrånvaron samt öka andelen tillsvidareanställda. Ett exempel på insats som HR genomför inom Avdelning förskola och som stödjer nyckeltalet "öka andelen tillsvidareanställda" är att öka andelen behöriga förskolelärare och barnskötare och därmed minska andelen obehöriga förskolelärare, d v s medarbetare som inte har rätt till företrädesrätt eller tsv anställning.

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

Utifrån budgetbesparande åtgärder har HR stöttat enhetschefer kring personalförändringar, främst inom avdelning vård och omsorg. För dessa verksamheter har HR-avdelningen tagit fram ett stödmaterial om det nya EU direktivet, 11 timmars dygnsvila, som träder i kraft 1 oktober.

## **Administrativa avdelningen**

Samtliga nämnder har i början av året haft informationstillfällen där kommunstyrelsens stabsfunktioner har berättat om sina verksamheter. Samtliga förtroendevalda i nämnd har erhållit en

PC för uppdragets utförande. En omvärldsbevakning har påbörjats tillsammans med övriga SML-kommuner inför eventuell upphandling av nytt centralt diarium/handläggarsöd 2024/25. Ambitionen är att systemet även ska fungera som samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhetssystem. I februari utkom ett nummer av kommuntidningen och skickades ut till alla hushåll. En brandutrymningsövning genomfördes i Forum under mars. Reservradiosamband är upprättat med samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen. En plan för suicidprevention är framtagen tillsammans med VGR och har blivit uppmärksammasad. En rutin för intern kommunikation har tagits fram och antagits av kommunledningsgruppen. En ny leverantör för webbsända av fullmäktigesammanträden har tillträtt. Leverantören har också utvecklat ett nytt närvaro- och voteringsystem för Munkedals kommun. Ett särskilt projekt mot årskurs 5 har utarbetats på temat hållbarhet. Projektet utförs genom kanotpaddling och behandlar frågor som miljö, folkhälsa och allemansrätt.

Kommunerna har sedan den 1 juli ansvar för brottförebyggande arbete på lokal nivå. Kommunen har sedan några år en sk EST-grupp (Effektiv Samordning för ökad Trygghet) som utgörs av representanter för berörda verksamheter. EST-gruppen har administrerats av säkerhets- respektive folkhälsostrateger och stärks nu också upp med en delvis omgjord tjänst inom avdelningen. Som en följd får även digitaliseringssamordnaren delvis nytt uppdrag med samordningsansvar för GDPR-frågor. Vidare har digitaliseringssamordnaren fått det nya uppdraget som samordningsansvarig för informationssäkerhetsfrågor.

### Löneavdelningen

Nuvarande avtal med CGI (Heroma-systemet) går ut i september 2023. Upphandling har därför genomförts under åren 2021-2022 och avtal slutits mellan parterna (dvs mellan SML-kommunerna och TietoEvry). Avtalet sträcker sig över 6 år med möjlighet till förlängning ytterligare 7 år dvs totalt 13 år. Införandefasen påbörjats juli 2022 i olika arbetsgrupper inom schema/bemannning, HR, Lön, Ekonomi, IT samt övriga verksamheter som deltagit inom hela SML för att implementera TietoEvry's verksamhetssystem "eCompanion" för samtliga anställda. Tidplanen enligt projektplan var att schema/bemanningsdelen beräknades vara klar oktober 2023 och ny lön utbetalas genom eCompanion november 2023. Dock har projektet avstannat i september månad pga att acceptanstesterna inte kunnat godkännas av SML-kommunerna, vilket innebär att projektet kommer att senareläggas.

Avtal har slutits mellan SML-kommunerna och Troman. Verksamhetssystemet Troman kommer att hantera förtroendevaldas ersättningar dvs fungera som ett försystem till Heroma.

## Ekonomi

### Resultaträkning

Konto	Utfall Jan - Aug 2022	Utfall Jan - Aug 2023	Bud Jan - Aug 2023	Avvikelse Jan - Aug 2023
Intäkter	13 129	11 835	11 435	399
<b>Summa Intäkter</b>	<b>13 129</b>	<b>11 835</b>	<b>11 435</b>	<b>399</b>
Kostnader	-10 073	-9 470	-9 846	375
Personalkostnader	-20 827	-23 201	-23 034	-167
Övriga verksamhetskostnader	-21 274	-21 547	-21 045	-501
Finansiella intäkter och kostnader	-74	-73	-65	-8
<b>Summa Kostnader</b>	<b>-52 248</b>	<b>-54 291</b>	<b>-53 990</b>	<b>-301</b>
<b>Summa Resultaträkning</b>	<b>-39 119</b>	<b>-42 457</b>	<b>-42 555</b>	<b>98</b>

Kommunstyrelsen har ett utfall på 42 457 tkr för perioden vilket ger en positiv budgetavvikelse på 98 tkr. Utfallet är 3 338 tkr högre jämfört med utfallet samma period föregående år och är främst hänförligt till högre personalkostnader. Nettokostnadsökningen uppgår till 8,5 %.

### Intäktsanalys

Intäkterna för perioden uppgår till 11 835 tkr vilket är 399 tkr över budgeterat och 1 294 tkr lägre jämfört med föregående år.

Minskningen av intäkter syns främst inom HR avdelningens ansvar då avdelningen erhöll bidrag under 2022 för att minska sjuktagen inom Vård och Omsorg, Återhämtningsbonusen. Även Ekonomiavdelningen har lägre intäkter jämfört med föregående år till följd av att avdelningen inte längre säljer ekomomtjänst till Munkbo.

Den positiva budget avvikelsen är hänförlig till Kommundirektörens ansvar och avser vidarefakturering av kostnader för förstudierna inom Barn och utbildning och Valfärd.

### Kostnadsanalys

De totala kostnaderna för januari till augusti uppgår till 54 291 tkr vilket är 301 tkr över budget och 2 043 tkr högre jämfört med samma period 2022.

Köp av verksamhet uppgår till 9 470 tkr och 600 tkr lägre jämfört med föregående år och har en positiv budgetavvikelse på 375 tkr. Största kostnaden inom raden är till Räddningstjänsten och budgetavvikelsen avser reglering av pensionskostnader.

Personalkostnaderna för perioden uppgår till 23 201 tkr samt avviker med -167 tkr mot budgeten. Kostnaden har ökat med 2 374 tkr jämfört med föregående år. I kostnadsökningen ryms årets lönerrevision om 400 tkr samt ökade kostnader för kommunens personalomkostnads pålägg med 1 200 tkr. Kostnadsökningen syns inom Administrativa avdelningen som under första halvåret 2022 hade flera vakanta tjänster. Även Löneavdelningen har högre personalkostnader till följd av projektanställd personal i samband med implementering av det nya lönesystemet. Budgetavvikelsen syns inom Kommundirektörens ansvar och avser utökade personalkostnader för förstudierna.

Övriga verksamhetskostnader uppgår till 21 547 tkr och har en negativ budgetavvikelse på 500 tkr. Kostnaderna har ökat med 273 tkr jämfört med föregående år. Kostnadsökningen består på ökade kostnader för leasing av bilar.

### Eget kapital

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

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



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

### Driftredovisning ansvar

Ansvar	2022 Utfall Helår	2023 Prognos helår	2023 Budget Helår	2023 Avvikelse Prognos
11 - Kommundirektör	-32 700	-33 165	-33 365	200
13 - HR-avdelning	-5 464	-6 342	-6 342	0
14 - Ekonomiavdelning	-9 888	-10 635	-10 235	-400
15 - Löneavdelning SML	-3 074	-3 498	-3 648	150
16 - Administrativa avdelningen	-9 451	-10 836	-11 066	230
<b>Summa Kommunstyrelsen</b>	<b>-60 577</b>	<b>-64 476</b>	<b>-64 656</b>	<b>180</b>

Kommunstyrelsen prognostiserar en positiv budgetavvikelse vid årets slut på 180 tkr. Prognosen är en förbättring från april då prognosen uppgick till ett +-0 resultat.

#### Kommundirektör

Kommundirektörens ansvar redovisar ett positivt resultat på 82 tkr per augusti och prognostiserar ett överskott på 200 tkr för helåret.

#### HR -avdelning

HR avdelningen redovisar ett periodresultat om 130 tkr och har en årsprognos på +-0 tkr. Att prognosen är lägre jämfört med periodresultatet beror på att avdelningen har flertalet rehab ärenden via företagshälsovården som startas upp under hösten.

#### Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen har en negativ budgetavvikelse per augusti på 483 tkr och en årsprognos på -400 tkr. Största delen av underskottet är hänfört till bilvården.

#### Löneavdelningen

Löneavdelningen redovisar ett resultat på 280 tkr per augusti och prognostiserar ett överskott på 360 tkr på helår, varav Munkedals del uppgår till 150 tkr. Anledningen till överskottet är att verksamheten inte längre köper Heroma driftstöd från IT enheten under 2023 samt minskade kostnad av Heroma.

#### Administrativa avdelningen

Administrativa avdelningen har ett positivt resultat på 90 tkr per augusti och prognostiserar ett utfall på 250 tkr för 2023. Främst är det personalkostnaderna som har en positiv budgetavvikelse till följd av att viss personal arbetar deltid samt delar sitt uppdrag med andra åtaganden.

### Åtgärder

Kommunstyrelsen prognoserar ett överskott men utifrån Ekonomiavdelningens underskott främst inom bilvården så kommer avdelningen se över prissättningen ut till verksamheterna. Anledningen är att leasingavgiften har ökat på grund av den höga räntenivån.



## Investeringsredovisning

Projekt	Utfall Jan - Aug 2023	Budget tot 2023	Prognos Augusti 2023
1001 - Digitalisering	-1	-1 944	-1 000
1005 - Uppföljningssystem		-150	0
1007 - Inventarier sammanträdesrum	0		
1054 - Nytt PA- och lönesystem	-2 827	-2 375	-3 400
1082 - Nätverkskomp o dataserv	-83	-681	-200
1306 - Förändrad dokumenthantering		-250	-100
2260 - Inventarier bollhall	3		
<b>Summa Alla projekt</b>	<b>-2 907</b>	<b>-5 400</b>	<b>-4 700</b>

Kommunstyrelsen har hittills under året gjort investeringar motsvarande 2 907 tkr av den totala investeringsramen om 5 400 tkr, fördelat på nedanstående projekt.

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

1054 Nytt Personal- och lönesystem; Investeringsutgifterna består av införandekostnad nytt personal- och lönesystem i form av konsultkostnader (Tietoevry). Prognosen är att projektet kommer överstiga investeringsbudgeten med 1 025 tkr till följd av att implementeringen har dragit ut på tiden.

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

1306 Förändrad dokumenthantering; Prognosen är att nyttja 100 tkr inom Administrativa avdelningen.

## Personal

### Attraktiv arbetsgivare

#### Sjukfrånvaro %

	Sjukfrv %, ack augusti 2022	Sjukfrv %, ack augusti 2023
Åldersintervall	2.09%	2.60%
<=29	1.94%	1.90%
30-39	0.98%	7.39%
40-49	1.76%	0.45%
50-55	8.89%	0.30%
>=56	0.70%	1.54%
65-67	0.55%	0.37%

Sjukfrånvaron för perioden januari till augusti uppgår till 2,6 % vilket är en ökning från förra året där den uppgick till 2,09 %. Främst är det långtidssjukfrånvaron som ökat.

## Antal anställda

	Utfall 2022	Utfall 2023
Alla anställningsformer	50	44
Tillsvidare	42	41
Tidsbegränsad	8	3

Antalet anställda har minskat jämfört med föregående år.

Antalet tillsvidareanställda har minskat med en person inom Ekonomiavdelningen som följd av omorganisationen hos Munkbo.

Andelen tidsbegränsade anställningar har minskat med 5 personer och syns främst inom HR-avdelningen där föräldrarvikariat avslutats samt under Kommundirektören där projektanställning avseende förstudier avslutats under året.

## Sysselsättning

### Organisation:

	Antal anställningar 2022	Antal anställningar 2023
0-74%	6	5
75-99%	1	1
100%	43	43

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

## Kompetensutveckling

Kompetensutveckling har genomförts för samtliga avdelningar, dels för samtliga och dels befattningsspecifika utbildningar. Exempelvis har samtliga avdelningar utbildats i hot och våld samt grundläggande samverkansutbildning. HR-avdelningen har under tredje kvartalet deltagit i digitala utbildningar samt en heldagsutbildning via SKR och Fyrbodals i grundläggande arbetsrätt ihop med kommuner i Fyrbodals.


Administrativa avdelningen ansvarar för att kommunen deltar i ett kompetensforum för Digital mognad som drivs av Adda och SKR. Under denna period har ett seminarium om Digital mognad anordnats för samtliga medarbetare.

## Systematisk arbetsmiljöarbete

Enligt rutin för det systematiska arbetsmiljöarbetet har under perioden fysisk skyddsronad genomförts i kommunhuset och postlokalen. Arbetsgrupp är tillsatt för att planera inför ekonomiavdelningens flytt till kommunhuset och i samband med det görs en översyn av användningsgraden på befintliga kontor. Resultaten av den årliga medarbetarundersökningen har följts upp på APT. Några avdelningar har arbetat mer kring utvecklingsområden som t ex återkoppling på utfört arbete och delaktighet, öka kännedom om målen för kommunen och avdelningarna. Arbetsbelastningen följs upp både i grupp och individuellt. Årlig uppföljning visar att avdelningarna behöver stämma av rutiner som specifikt berör, t ex rutinen om distansarbete och första hjälpen, även utbildning i HLR behöver göras.

## Måluppfyllelse

### Kommunfullmäktiges inriktningsmål

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

### Nämndens verksamhetsmål och mått

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

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




Bedömning


##### Kommentar:

Arbetet med att skapa förutsättningar för anslutning av bredband fortsätter via SML's projekt med gemensam fibersammordnare. Det sker bland annat med samordning av fiberföreningar. Andelen har ökat från 78,6 till 80,3 % i jämförelse med föregående år och måttet är därmed delvis uppfyllt. Målet om 87 % ligger i rikets nivå.

Säkerhetsstrateg och kommunikatör har tagit fram 5 trygghetspunkter i kommunen.

Strateger/samordnare har deltagit vid mobil företagsarena och företagsbesök med fokus kring samhällssäkerhet, attraktivt och service.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s ska öka, andel (%)	80.30%	87.00%	
Utpeka trygghetspunkter för invånarna utifrån kommunens krisberedskap, antal	5	4	
Aktivitet med näringslivsfokus genomförs kring samhällssäkerhet, attraktivitet och service, antal/år	4	3	

#### 1.2 Verksamhetsmål: Ökad inkludering genom att fler har sysselsättning

Bedömning


##### Kommentar:

Andelen som vid avslut i kommunen arbetsmarknadsverksamhet, som börjar arbeta eller studera har ökat från 46 % till 47 % i jämförelse med föregående år. Måttet om 50 % har inte uppfyllts men trenden går i rätt riktning. Utfallet för riket är 44 %.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Andelen som vid avslut i kommunens arbetsmarknadsverksamhet, som börjar arbeta eller studera ska öka. Fler än, %	47.00%	50.00%	

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

### Bedömning



### Kommentar:

Tre aktiviteter genomförda; Två medborgardialoger/trygghetsdialoger tillsammans med flertalet aktörer och en näringslivsdialog kring trygghet tillsammans med polisen.

Planering inför trygghetsenkät pågår med Embrace där enkät kommer distribueras via sms till delar av medborgarna. Kampanjen kommer att anpassas efter våra förutsättningar, ske på flera språk och med individuella påminnelser.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Uppföljning av handlingsplan för samordning av sociala ytor, antal aktiviteter	3	4	
Antalet respondenter på trygghetsenkäten, andel	0.00%	10.00%	

## 3.1 Verksamhetsmål: God tillgänglighet, service och bemötande

### Bedömning



### Kommentar:

Samtliga chefer uppmanats att repetera studiematerial på APT under hösten 2023. Studiematerialet bifogades. Telefonmätning visar på en högre kundnöjdhet med tillgänglighet och bemötande 2023 jmf med 2022.

Strateger/samordnare medverkar vid mobil företagsarena som genomförs varje månad. Prognosen är att måttet ska vara helt uppfyllt vid årets slut.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
All personal ska ha gått igenom Riktlinjer för service och bemötande	80.00%	100.00%	
Kundnöjdheten ska öka			
Näringslivsutvecklare finns tillgänglig på olika platser i kommunen genom mobil företagsarena, antal/år	9	12	

## 3.2 Verksamhetsmål: Kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare



### Bedömning



### Kommentar:

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

Arbete pågår med en handlingsplan med aktiviteter för att arbeta med det som lyser rött i index för attraktiv arbetsgivare, t ex sjukfrånvaron (kort och lång), sjuktillfällen, andelen tillsvidareanställningar, personalansvar/chef, avgångar

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Korttidsjukfrånvaron ska minska, andel	4.10%	2.30%	
Index för attraktiv arbetsgivare ska öka. Antal p	87	92	

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

##### Bedömning



##### Kommentar:

Miljöstrateg deltar på lämpliga näringslivsaktiviteter i samråd med näringslivsutvecklare och energi /klimatrådgivarna. Miljöstrateg finns med i arbetet med den mobila företagsarenan i samråd med näringslivsutvecklare. Workshop är genomförd för näringslivet tillsammans med näringslivsrådet och miljöstrateg Bosse Säll gällande den kommunala Avfallsplanen.

Ett frukostmöte planerat med klimat- och energirådgivarna i november där vi pratar klimatåtgärder generellt men de går även in på den totala metodiken.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Dialogträff med fokus på näringsliv och klimatpåverkan genomförs tillsammans med kommunens energirådgivare, antal/år	1	2	


#### 4.2 Verksamhetsmål: Munkedal ska minska sitt fossila beroende

##### Bedömning



##### Kommentar:

Det pågår ett utbyte av fordon som drivs med bensin/diesel till el-drivna fordon. Övergången till el-drivna fordon försenas av de långa leveranstiderna som kan uppgå till över ett år. Vi har fått bekräftelse av leveranstid för beställda el-drivna fordon så bedömningen är att målet uppnås.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Andelen fossiloberoende fordon i organisationen ska öka med 10 % jämfört med 2020 (39,6 %)	54.00%	50.00%	

## Framtid

### Kommundirektör/centrala stabsfunktioner

Implementering av vision och mål i verksamheterna. Utveckla dialog och aktiviteter med näringslivet.

Arbeta vidare med att stärka kommunens krisberedskap. Fortsätta arbetet med insatser inom området miljö, hållbarhet och trygghet.

Utveckla ledningsarbetet med implementering av de strategiska fokusområdena i det dagliga arbetet.

## **Ekonomiavdelningen**

Fokus på att stödja förvaltningar och nämnder i förändringsarbetet som ska ske 2024.

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

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

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

## **Löneenheten**

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

Löneenheten har tidigare och kommer även framgent att se på hur vi ska kunna effektivisera lönehanteringen och vår verksamhet. Blä har några kommunala bolag varit i kontakt med SML-löneenheten med önskemål att vi tillsammans ska se på vilka förutsättningar det finns att vi tar över löneadministrationen i framtiden. Löneenheten ser effektivitetsvinster med att ta över löneadministrationen från andra parter genom att med befintlig personalorganisation hantera fler löner.

Lönespecialisternas roller har förändras över tid och även framåt kommer rollen att få en mer konsultativ roll än tidigare men också en mer av en specialistfunktion för olika delar inom löneområdet.

## **Administrativa avdelningen**

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

## **HR-avdelning**

Arbetet kring införandet av det nya löne- och HR systemet är fortsatt. HR-avdelningen prioriterar stöd till verksamheterna i deras systematiska arbetsmiljöarbete, förebyggande och rehabiliterande arbete för en god arbetsmiljö och en sänkt sjukfrånvaro och därtill kostnader. Fokus kommer också att vara på att fortsätta arbetet kring heltidsresan samt stödja förvaltningarna i arbetet kring budgetbesparingar och personalförändringar.



Diarienummer: KS-2023-000260

Datum: 2023-10-05

## TJÄNSTESKRIVELSE

Lars-Erik Hansson  
Ekonomichef  
Ekonomiavdelningen

# Delårsrapport augusti 2023 för Munkedals kommun

## Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Delårsrapport april 2023 för Munkedals kommun.

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

## Sammanfattning

Resultatet för kommunen under årets åtta första månader uppgår till 16,9 mnkr vilket är 12,2 mnkr högre än samma period 2022. Helårsprognosen beräknas till 17,9 mnkr. Budgeterat resultat är 8,0 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 9,9 mnkr och därmed uppfylls det finansiella resultatmål som kommunfullmäktige beslutat för 2023.

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till -3,2 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskottet på -2,2 mnkr. Även Valfärdsnämnden prognosticerar underskott med -0,9 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett utfall enligt budget. Kommunstyrelsen prognosticerar en positiv avvikelse med 0,2 mnkr.

Årets investeringar beräknas uppgå till 125,0 mnkr att jämföra med budget på 139,7 mnkr.

Kommunens soliditet är fortsatt bra och uppgick vid delåret till 46,9 procent, vilket är i nivå med årsbokslutets 48,6 procent.

När det gäller Mål för god ekonomisk hushållning så visar uppföljningen efter åtta månader att full måluppfyllnad inte kommer att uppnås. För de finansiella målen uppnås endast resultatmålet. Det är en ökad investeringstakt som gör att målet om amortering och självfinansiering av reinvesteringar inte nås. Verksamhetsmålen visar dock på en ökad måluppfyllelse. Det innebär att av de fyra inriktningsmålen bedöms två vara till stor del uppfyllda och två är delvisuppfyllda. De som är i stort uppfyllda är "alla ska vara anställningsbara" och "Munkedals ska bidra med minskad klimatpåverkan". Delvis uppfyllda är "

Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen” och ”Alla ska känna sig trygga i att få det stöd som behövs utifrån behov”.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-10-05  
Delårsrapport augusti 2023 för Munkedals kommun

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Det positiva resultatet stärker kommunens finansiella ställning

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Inga särskilda konsekvenser

### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:  
Ekonomiavdelningen  
Nämnder och styrelser



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

# **Delårsrapport januari-augusti 2023**

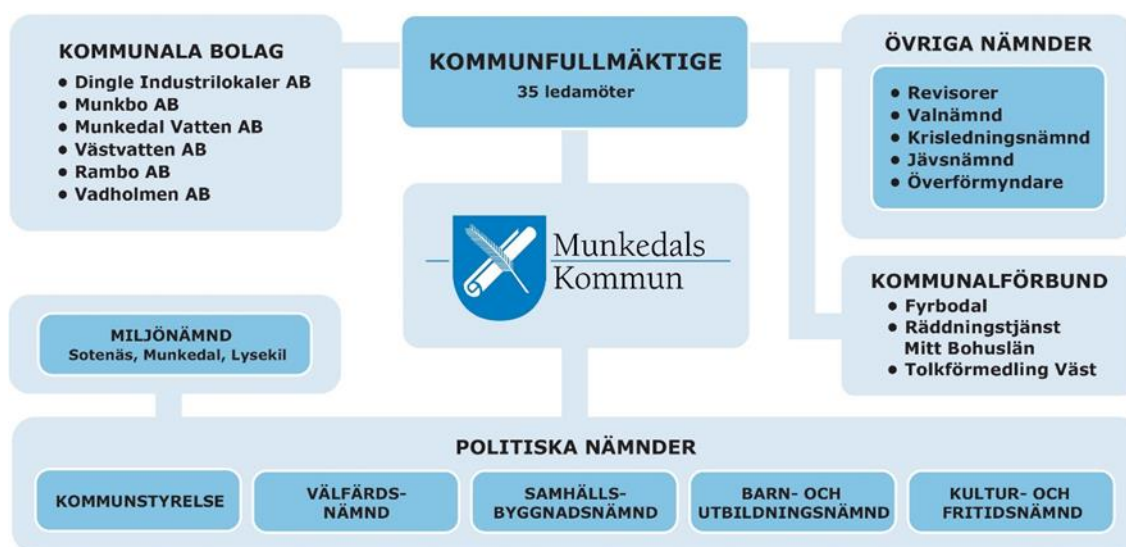
<b>Förvaltningsberättelse</b> .....	3
Den kommunala koncernen .....	3
Delåret i sammandrag .....	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	4
Händelser av väsentlig betydelse.....	7
God ekonomisk hushållning .....	10
Inriktningsmål för verksamheten .....	10
Finansiella mål.....	15
Sammanfattning god ekonomisk hushållning .....	15
Resultat och ekonomisk ställning.....	16
Avstämning finanspolicy.....	17
Balanskravsutredning .....	17
Väsentliga personalförhållanden .....	18
<b>Ekonomisk redovisning</b> .....	20
Resultaträkning.....	20
Kassaflödesrapport .....	21
Balansräkning .....	22
Investeringsredovisning .....	24
<b>Verksamhetsuppföljning</b> .....	25
Prognos helår 2023.....	25
Ekonomisk analys nämnder och bolag .....	26

Bilaga 1 Finansrapport Munkedals kommun

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Den kommunala koncernen

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



## Delåret i sammandrag

### Kommunkoncernen

Koncernens resultat för perioden januari-augusti 2023 uppgår till 21,5 mnkr, en förbättring med 15,4 mnkr jämfört med samma period föregående år vilket beror på kommunens högre resultat.

Investeringsvolymen under perioden uppgår till 109,7 mnkr. Investeringarna avser i huvudsak fastigheter i kommunen och VA-anläggningar i Munkedal Vatten AB.

### Kommunen

Resultatet för kommunen under årets åtta första månader uppgår till 16,9 mnkr vilket är 12,2 mnkr högre än samma period 2022. Helårsprognosen beräknas till 17,9 mnkr. Budgeterat resultat är 8,0 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på 9,9 mnkr och därmed uppfylls det finansiella resultatmål som kommunfullmäktige beslutat för 2023.

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till -3,2 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskottet på -2,2 mnkr. Även Vårldnämnden prognosticerar underskott med -0,9 mnkr. Barn- och utbildningsnämnden prognosticerar ett utfall enligt budget. Kommunstyrelsen prognosticerar en positiv avvikelse med 0,2 mnkr.

I prognosen har inte tagits hänsyn till ökade underskott för el-kostnader under sep-dec då verksamheterna kompenseras av det erhållna

Elprisstödet om 2,8 mnkr. Inte heller en eventuell återbetalning från Försäkringskassan i den pågående överklagandeprocessen i ett LSS-ärende är inräknad i prognosen.

Årets investeringar beräknas uppgå till 125,0 mnkr att jämföra med budget på 139,7 mnkr.

Kommunens soliditet är fortsatt bra och uppgick vid delåret till 46,9 procent, vilket är i nivå med årsbokslutets 48,6 procent.

När det gäller Mål för god ekonomisk hushållning så visar uppföljningen efter åtta månader att full måluppfyllnad inte kommer att uppnås. För de finansiella målen uppnås endast resultatmålet. Det är en ökad investeringstakt som göra att målet om amortering och självfinansiering av reinvesteringar inte nås. Verksamhetsmålen visar dock på en ökad måluppfyllelse. Det innebär att av de fyra inriktningsmålen bedöms två vara till stor del uppfyllda och två är delvisuppfyllda. De som är i stort uppfyllda är "alla ska vara anställningsbara" och "Munkedals ska bidra med minskad klimatpåverkan". Delvis uppfyllda är "Skapa förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen" och "Alla ska känna sig trygga i att få det stöd som behövs utifrån behov".

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Samhällsekonomin

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) gör följande bedömning av samhällsekonomin utveckling och dess effekter på de ekonomiska förutsättningarna för kommunerna i samband med skatteprognosen i augusti.

Global ekonomi präglas fortsatt av hög inflation och penningpolitisk åtstramning. Bakgrunden är de störningar som rubbat utbud och efterfrågan, där pandemin, Rysslands anfallskrig mot Ukraina och expansiv ekonomisk politik utmynnat i den exceptionella inflationsutveckling som utspelat sig sedan början av 2022. Utgången väntas ge två år av svagare global tillväxt 2023–2024. Den ekonomiska politiken, och penningpolitiken i synnerhet, har lagts om för att få kontroll över inflationen. Vad som förvånar är att arbetsmarknaderna ännu står så starka.

I likhet med omvärlden har även svensk arbetsmarknad visat sig motståndskraftig, men vår bedömning är att den lägre efterfrågan (BNP) i år kommer leda till en avmattning på arbetsmarknaden framöver. Efterfrågan tar fart igen under 2024 då inflationen sjunker tillbaka till målnivåer och centralbankerna anpassar politiken med att inleda en följd av räntesänkningar. Utvecklingen för svensk inflation tyder på ett bredare och mer varaktigt förlopp än i våra tidigare prognoser. För kommuner och regioner spiller den starka arbetsmarknaden över i ett starkare skatteunderlag. I reala termer har bilden dock inte förändrats, sektorns köpkraft faller i år och blir mycket svag nästa år.

Riksbankens huvudsakliga medel för att strama åt ekonomin är genom styrräntan. Enligt skolboken blir konsumtion och investeringar dyrare när räntan höjs vilket i sin tur minskar efterfrågan. Produktionen anpassas till detta nya läge och arbetslösheten ökar. Fler får då lägre inkomst vilket ytterligare dämpar efterfrågan och tack vare att allt fler blir prisedvetna får företagen svårt att höja sina priser. Företagens vinstmarginaler pressas och löneökningar för kvarvarande personal blir allt magrare. Sammantaget leder lägre pris- och löneökningar till lägre inflation i ekonomin. Utifrån resonemanget ovan kan den svaga efterfrågan och starka arbetsmarknaden som vi ser idag vara en motsägelse. Det behöver det dock inte vara om vi tar med tidsaspekten. Penningpolitikens effekt på inflationen tar vanligtvis 1 – 2 år. Eftersom det endast gått drygt ett år sedan serien av räntehöjningar inleddes är det rimligt att utgå ifrån att konsekvenserna av höjningarna ännu inte visat sig fullt ut. Ett tecken på att arbetsmarknaden ändå mattats är att arbetslösheten, från en lång period med minskningar, nu i år verkar ha stabiliserats på cirka 7,3 procent.

Sysselsättningen visar däremot inga sådana tecken och statistiken för juni visade att den fortsatte att öka. En tillkommande faktor är hur mycket styrräntan påverkar bostadsräntorna som hushållen möter. Att bankernas bruttomarginal på bolån har

gått ner (bolåneränta-finansieringskostnad) tyder på att bankerna inte har vältrat över hela den ökade kostnaden på sina kunder vilket mildrar effekten av penningpolitiken.

Samtidigt verkar det finnas strukturella faktorer som motverkar. Investeringarna i grön omställning kräver både kapital och arbetskraft och bidrar till att hålla uppe produktionen. Tydliga tecken på kompetensbrist på arbetsmarknaden verkar bidra till att företagen behåller sin personal längre än nödvändigt trots att efterfrågan avtar då de är oroliga att inte hitta samma kompetens när konjunkturen sedan vänder, så kallat "labour hoarding". Dessutom finns indikatorer som visar att företagens vinstmarginaler är fortsatt goda och att de därför har ekonomiska resurser att behålla personal ytterligare en tid.

Hög inflation och stram arbetsmarknad bidrar även kortsiktigt till en högre löneökningstakt. De löneavtal som ingicks i våras gav en högre nominell löneökningstakt kommande 24 månader än senaste åren. Samtidigt har reallönerna sjunkit kraftigt de sista två åren. Men ju svagare efterfrågan blir desto svårare och dyrare för företagen blir det att behålla överflödiga personal vilket till slut kommer ge en försvagning på både arbetsmarknaden och lönebildningen.

I takt med att inflationen tydligt faller tillbaka mot inflationsmålet prognostiserar vi en mindre åtstramande penningpolitik där Riksbanken påbörjar ett antal räntesänkningar under en längre period. Fördelen med en räntekänslig ekonomi är att genomslaget kommer relativt fort och bidrar till en återhämtning i hushållens konsumtion redan nästa år. Men det är en återhämtning som behöver anpassa sig till permanent högre prisnivåer i ekonomin och varaktigt lägre real disponibel inkomst. Sammantaget ökar BNP svagt med 1,2 procent nästa år och ekonomin befinner sig fortsatt i en lågkonjunktur.

Vår medelfristiga kalkyl, givet att inga nya störningar inträffar, visar att långsamt förbättrade förutsättningar ger en större konjunkturuppgång 2025 innan ekonomin når balans i slutet av 2026.

### Skatteunderlagets utveckling

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2023–2026, i genomsnitt med 4,6 procent per år. Den genomsnittliga ökningen under de senaste tio åren (perioden 2013–2022) var 4,1 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats starkt under det första halvåret 2023 och likaså lönesumman. En sämre utveckling på arbetsmarknaden främst under 2024 kommer dock leda till en inbromsning av skatteunderlagets ökningstakt. Därefter ökar skatteunderlaget i snabbare takt när konjunkturen återhämtar sig. Att vi ser en högre inflationsutveckling framöver jämfört med tidigare prognoser leder även till högre garantipensioner och därmed ökat skatteunderlag.

Trots den goda nominella utvecklingen så faller köpkraften, dvs det reala skatteunderlaget, med 2 procent i år och beräknas vara oförändrat nästa år för att därefter öka igen. I reala termer växer skatteunderlaget med 1,3 procent per år 2023–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,6 procent. Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. Förutom att priser och löner stiger och därigenom påverkar kommuner och regioners kostnader för verksamheten så ökar pensionskostnaderna. Det är främst prisbasbeloppets förändring och hur det slår på värderingen av sektorns pensionsskuld som påverkar resultaten negativt, men även det nya pensionsavtalet för sektorn påverkar.

Kostnaderna för kommunernas avtalspensioner ökar dramatiskt. Mellan 2022 och 2024 fördubblas pensionskostnaderna och beräknas uppgå till cirka 130 miljarder kronor år 2024. Det är den höga inflationen som främst ligger bakom kostnadsökningarna. Enligt prognosen minskar dock pensionskostnaderna rejält 2025 och 2026, vilket är avhängigt den snabba nedgång i inflationstakten som förväntas i prognosen.

Prognosen över pensionskostnaderna är i stora drag oförändrad jämfört med vår prognos och cirkulär 23:20 från i april. Pensionskostnaderna år 2024 väntas bli drygt 4 miljarder kronor högre jämfört med vår aprilprognos. Prisbasbeloppet för 2024, som nu är beräknat av Statistiska centralbyrån, blev drygt 1 procentenhet högre än i vårt prognosantagande i april. Pensionskostnaderna 2024 ökar på grund av det högre prisbasbeloppet, men ökningen motverkas av utfallet av pensionsvalet där övergången till AKAP-KR drar ner kostnaden något för den förmånsbestämda pensionen.

Det kan konstateras att osäkerheten kring den ekonomiska utvecklingen är stor. Kommunens utmaningar är detsamma som gäller för Sveriges kommuner överlag. Inflation, höjda räntor och svårigheter med kompetensförsörjning. Detta kombinerat med ökade behov inom äldreomsorgen främst knutet till ett ökat antal invånare över 80 år. Kommunens investeringsplan visar även den på stora behov från 2026. Då inleds en tung investeringsperiod med både byggnation av en ny skola i Munkedals tätort och ett nytt äldreboende. Med de utmaningarna så är det viktigt att kommunen håller fast vid sitt ekonomiska resultatmål. I budgetförslaget för 2024 så är resultatnivån återställd till 2 % av skatter och bidrag. En ekonomi i ordning ger oss en större handlingsfrihet att genomföra de nödvändiga investeringarna som behövs för att utveckla kommunen.

### Stort behov av investeringar

För Munkedals är investeringsvolymen på 450 mnkr för perioden 2023–2025 enligt beslutad

investeringsplan. En översyn av investeringsplanen pågår och flera tunga investeringar skjuts framåt i tiden kopplat till förstudierna inom skola och äldreomsorg. Det är viktigt att kommunen framöver tar höjd för ökade avskrivningarna kommer att innebära att det utrymnet minskar för andra satsningar i den löpande verksamheten den löpande verksamheten. I dagsläget är räntorna höga men det kommer ändras om några år förutsatt att inflationen fortsätter ner. Det underlättar för kommunen att klara investeringarna. Investeringsbehovet kommer att öka låneskulden samt påverka kommunens finansiella ställning negativt. Det är viktigt att investeringarna leder till en mer kostnadseffektiv verksamhet som en del av finansieringen.

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

### Befolkningsutveckling

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

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

Födelsenettet är negativt och det beror på färre födda vilket kommer påverka volymer i förskola och skola längre fram. Det är färre som flyttningsförändringar under perioden. Nettot för inrikes flyttningar ligger på -3. Det är klart fler som utvandrat under perioden. Den totala befolkningsförändringen uppgår till -31. Tabellen nedan visar en översikt över befolkningsförändringar under perioden.

Översikt		
Befolkningsförändringar	aug 22	Aug 23
Födelseetal	64	51
Dödsfall	-95	-86
<b>Summa födelsenetto</b>	<b>-31</b>	<b>-35</b>
Inflyttning	368	347
Utflyttning	-366	-350
<b>Summa inrikes flyttningsförändring</b>	<b>2</b>	<b>-3</b>
Invandring	38	32
Utvandring	-8	-25
<b>Summa in- och utvandringsskillnad</b>	<b>30</b>	<b>7</b>
<b>Summa flyttningsförändring</b>	<b>32</b>	<b>4</b>
<b>Summa folkmängdsförändring</b>	<b>1</b>	<b>-31</b>

### Bostadsförsörjning

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

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

Riktlinjer för bostadsförsörjning har arbetats fram under perioden och beslutas av kommunfullmäktige i september.

### Näringsliv

Näringslivet i Munkedals kommun är varierat med sina drygt 1400 aktiva företag. Näringslivet har också en stor geografisk spridning över kommunen. Arctic Paper är det största företaget med drygt 300 anställda följt av nästa företag med drygt 100 anställda. En stark entreprenörsanda präglar näringslivet i kommunen där 97% av företagen är små med färre än 50 anställda och av dessa har 90% färre än 10 anställda. Fåmansföretagen finns inom flertalet branscher där bygg och handeln är de största utifrån antalet aktiva företag och tillverkning utifrån antalet anställda.

Munkedals kommun är en pendlingskommun. Det betyder att många har valt att bosätta sig i kommunen av andra skäl än att arbetsplatsen finns där. Cirka 2 400 invånare pendlar dagligen till en anställning i en annan kommun. Det pendlas också in till Munkedal från andra kommuner. Cirka 1 400 personer pendlar dagligen in till kommunen från en annan kommun i vårt närområde. Vanligaste är att pendling sker både till och ifrån Uddevalla.

Det finns cirka 740 000 kvadratmeter detaljplanerad industri/handelsmark ledig inom kommunens gränser. Cirka 43 procent av ytan är kommunal mark, resterande privat.

Munkedals kommun har ett aktivt för att förbättra företagsklimat och möjliggöra etableringar i framtiden. Kommunen har förbättrat sina resultat i de mätningar som görs inom detta område.

### Arbetsmarknad

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

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd	aug 22	aug 23
Munkedal	5,2%	4,4%
Västra Götaland	5,9%	5,6%
Riket	6,6%	6,4%

Tabellen ovan beskriver öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16–64 år. I Munkedal är totalt antal arbetslösa 215 vilket är en minskning med 32 jämfört med 2022. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 106 och det är en minskning med 12 jämfört med 2022.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd 18–24 år	aug 22	aug 23
Munkedal	9,8%	7,8%
Västra Götaland	7,3%	6,7%
Riket	8,4%	7,9%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 18–24 år. I Munkedal är totalt antal arbetslösa i denna grupp 36 vilket är en minskning med 10 jämfört med 2022. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 20 i kommunen att jämföra med 22 2022.

Arbetslösa inkl i program med aktivitetsstöd, utrikesfödda	aug 22	aug 23
Munkedal	15,2%	13,3%
Västra Götaland	14,8%	13,6%
Riket	16,2%	15,2%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16–64 år (endast utrikesfödda). I Munkedal är totalt antal arbetslösa i denna grupp 90 vilket är en minskning med 10 jämfört med 2022. Antalet öppet arbetslösa uppgår till 34 vilket är en ökning med 1 jämfört med 2022. Det är viktigt att kommunen fortsatt fokuserar sina insatser inom området så att fler av de utrikesfödda kommer i arbete.

## Händelser av väsentlig betydelse

### *Kommunstyrelsen*

En näringslivsgala genomfördes i mars och var mycket uppskattad av alla parter. Det är en aktivitet som kommer vara årligt återkommande. Näringslivsrådet som förtydligat sin roll som råd mot politiken ur ett näringslivsperspektiv och aktuella frågor som kommer vara i fokus är ny Avfallsplan och ÖP 2040.

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

Arbetet med att stärka kommunens beredskap och robusthet vid kriser har pågått under perioden. Samverkan har skett med närliggande kommuner, Länsstyrelsen, Försvarmakten, räddningstjänsten m fl. Arbetet med frivilliga resursgrupper är igång.

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

Förstudier kopplat till investeringar inom skola och äldreomsorg har pågått och godkändes i juni.

Uppsägning av avtalet om konsumentvägledning gjordes i juni som en del i besparingarna för 2024. Avtalet upphör att gälla vid årsskiftet.

Under perioden har ett arbete med att ta fram strategiska fokusområden kopplat till kommunens vision fortsatt. Det kommer prägla inriktningen på kommunledningsgruppen arbete framöver.

I Forum har en sommarjobbsmessa genomförts för Kungsmarksskolans elever och näringslivsutvecklaren har, tillsammans med andra kommunala enheter och företagare deltagit vid jobb- och utbildningsmässan i Uddevalla.

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

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

Under perioden har implementering skett av fakturering via digital brevlåda (Kivra). Från och med juni går all fakturering som kommunen gör till Kivra för de kunder som har en digital brevlåda där. Det har inneburit en minskning av brevutskick med ca 400 brev i månaden.

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

Kommunerna har sedan den 1 juli ansvar för brottförebyggande arbete på lokal nivå. Kommunen har sedan några år en s k EST-grupp (Effektiv Samordning för ökad Trygghet) som utgörs av representanter för berörda verksamheter. EST-gruppen har administrerats av säkerhets- respektive folkhälsostrateger och stärks nu också upp med en delvis omgjord tjänst inom avdelningen. Som en följd får även digitaliseringssamordnaren delvis nytt uppdrag med samordningsansvar för GDPR-frågor. Vidare har digitaliseringssamordnaren fått det nya uppdraget som samordningsansvarig för informationssäkerhetsfrågor.

Reservradiosamband är upprättat med samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen. En plan för suicidprevention är framtagen tillsammans med VGR och har blivit uppmärksammasad.

Ett särskilt projekt mot årskurs 5 har utarbetats på temat hållbarhet. Projektet utförs genom kanotpaddling och behandlar frågor som miljö, folkhälsa och allemansrätt.

Implementeringen av det nya löne- och HR systemet pågår och är ett prioriterad arbetsområde. Tidplanen enligt projektplan var att schema/bemanningsdelen beräknades vara klar oktober 2023 och ny lön utbetalas genom eCompanion november 2023. Dock har projektet avstannat i september månad pga att acceptanstesterna inte kunnat godkännas av SML-kommunerna, vilket innebär att projektet kommer att senareläggas.

Avtal har slutits mellan SML-kommunerna och Troman. Verksamhetssystemet Troman kommer att hantera förtroendevaldas ersättningar dvs fungera som ett försystem till Heroma.

### *Barn- och utbildning*

I början av året genomfördes en föreläsning om pågående dödligt våld för all personal inom förvaltningen. Arbetet har pågått med att göra risk och sårbarhetsanalyser i alla delar av förvaltningen utifrån en eventuell kris som pandemi, hot eller angrepp, strömavbrott och brand etc.

Kungsmarksskolans flexgrupp, med elever med omfattande stödbehov, har flyttat ur skolan till andra undervisningslokaler under delar av dagen.

Omorganisation kring nationella prov på högstadiet har genomförts vilket förhoppningsvis ska leda till bättre skolresultat.

I mars genomfördes den traditionella studiedagen med workshops inom avdelning skola. Det blev en mycket lyckad dag med ett brett och uppskattat



innehåll. Både pedagoger och personal ur den egna verksamheten men också med inslag från viktiga samarbetspartners som BUP och IFO.

Skolinspektionen enkät genomfördes i början av vårterminen 2023 i Munkedals kommun och svaren inkom under maj månad. Svaren visar att trivseln är hög på många av enheterna. Betydligt lägre resultat på Kungsmarksskolan, vilket överensstämmer med skolan egen mätning som gjordes i slutet av höstterminen 2022. Förbättringsarbete har pågått under hela vårterminen och vid ny mätning i slutet av vårterminen 2023 har siffrorna vänt uppåt och visar god trygghet och trivsel.

Tidigare rektor på Kungsmarksskolan avslutade sin tjänst i juni och det finns nu en tillförordnad rektor på plats. Fokus ligger på att skapa strukturer, rutiner och arbetsglädje. Arbetsmiljön för pedagoger och elever är fortsatt ett mycket viktigt område.

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

Under perioden har en förstudie gällande skolorna i centralorten Munkedal genomförts. Förstudien resulterade i ett beslut om att bygga en ny skola.

Under våren har avdelning skola gemensamt tagit fram plan för arbetet med särbegåvade elever i kommunen, en kompetensutvecklingsplan samt ett förväntansdokument som ska stärka samarbetet med vårdnadshavare.

Arbetet med test av lärplattor istället för datorer har pågått och visat på goda resultat. Inför höstterminen har arbetet med att byta ut datorer på lågstadiet inletts med den första fasen.

En glädjande viktig händelse är att hård marknadsföring av Processtekniska programmet har resulterat i en fulltalig årskurs som startade upp nu i höst. Positivt för kompetensförsörjningen i regionen.

Under våren flyttade Dingle förskola tillbaka till nyrenoverade och tillbyggda lokaler. Gården har utökats och innehåller olika zoner som inbjuder till lek och rörelse. I början av juni flyttade verksamheten från Herrgården och Älgens lokaler till nybyggda Skogsbackens förskola. Även här har det anlagts en gård som främjar rörelse och tar tillvara på den natur som finns i området. Hedekas förskola har flyttat till nyrenoverade lokaler på skolans område. På Inspiratörens förskola har en omfattande renovering av gården skett.

Föräldrastöd utifrån materialet Förälder i ett nytt land har erbjudits vid 10 tillfällen som en del av SFI-undervisningen på Kunskapens hus. Personal från familjecentralen har genomfört träffarna. Ytterligare föräldrastödsinsats för arabisktalande

föräldrar har genomförts av personal på en förskola i centrala Munkedal.

### Välfärd

I april togs två beslut som påverkar verksamhetens arbete framåt, det ena är att ersätta insatsen matlagning vid lunchtid med matdistribution från kommunens kök. Det andra är att justera bemanningen på särskilt boende och avdelningen har verkställt bemanningen på särskilt boende och är i sista delen av planering för att verkställa beslutet att ersätta insatsen matlagning i hemtjänsten med varm mat vid lunchtid från kommunens kök.

Avdelningen har under de två första kvartalen arbetat med kompetenshöjande insatser. Under februari påbörjades utbildningen i IBIC och fortbildning för demensvård och palliativvård har utförts.

Inom ekonomiskt bistånd har ärendemängden gällande antal hushåll som är i behov av ekonomiskt bistånd ökat under perioden januari-augusti 2023 med 24 hushåll jämfört med samma period föregående år, det beror bl a på att personer med "arbetshinder sociala skäl" har ökat under året. Det kan vara personer som IFO eller Arbetsförmedlingen bedömer inte ska vara inskrivna på Arbetsförmedlingen av olika anledningar exempelvis missbruk och/eller psykisk ohälsa.

En överenskommelse har upprättats gällande samverkan mellan Munkedals kommun och Arbetsförmedlingen för att påskynda individens etablering i arbetslivet och för att förbättra kompetensen hos klienter. I praktiken innebär det att gemensamma professionella träffar sker månadsvis för att rätt person ska få rätt stöttning. Arbetet kommer utvärderas regelbundet.

Psykiatriska öppenvårdsmottagningen i Munkedal har stängt och patienter hänvisas till Uddevalla och Lysekil vilket försvårar samverkan kring klienter som är i behov av gemensamt stöd, sjukersättning, SIP etc. Detta gör att en del personer får svårare att komma ut i annan försörjning och har därmed kvar behovet av stöd gällande ekonomiskt bistånd längre.

I maj påbörjades planering inför ett projekt med samverkanskoordinatorer som kommer utgöras av två medarbetare på IFO. Tanken är att det skall vara samordnade insatser för dels barn på mellanstadiet med problematisk skolfrånvaro samt för vuxna som faller mellan olika huvudmän utifrån sin problematik.

Hela IFO samverkar kring att få till hållbara hemmaplanslösningar i syfte att undvika köpt extern vård. Under första halvan av 2023 har 6 placeringar vid HVB samt 2 vid stödboende kunnat



avslutas. Några av ungdomarna har flyttat hem till vårdnadshavare och några till eget boende.

Antalet orosanmälningar ökar konstant. Nära dubbelt så många orosanmälningar har inkommit första halvåret 2023 jämfört med samma period året innan. Antalet inledda utredningar har de senaste åren, bortsett från en topp under 2020, dock legat stabilt trots de ökade anmälningarna. Anledningen till de ökade orosanmälningarna är inte helt klarlagd. Det kan handla om en ökad benägenhet att anmäla oro för barn i samhället generellt.

Det är också en stor utmaning med 11 timmars dygnsvila (enl EU-direktiv) då verksamheterna har små personalgrupper och planering inför detta är i skrivande stund i slutfasen.

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

#### *Samhällsbyggnad*

Förvaltningen har under perioden genomfört utvärdering av organisationsförändringen med positiva gensvar från såväl medarbetare som fackliga representanter.

Det har genomförts sex ramavtalsupphandlingar under perioden samt att arbetet med samrådshandlingar för Vattentjänstplan och ÖP 2040 har fortsatt.

Förstudie för skola och SÄBO är slutredovisade och nämnden/förvaltningen fortsätter nu att arbeta med lokaliseringsprövning.

Två detaljplaner har vunnit laga kraft. Sommarsäsongens svaga byggmarknad har påverkat Plan, Bygg och MEX-avdelningen med lägre efterfrågan på bygglov för nybyggnation.

Munkedals kommun har förvärvat Munkedals stationshus och den är nu införd i fastighetsregistret.

Tekniska enheten har slutbesiktigat och överlämnat Dingle förskola, Skogsbackens förskola samt Hedekas skola/förskola. Skolverksamheterna har startat upp sina verksamheter inför höstterminen och drift och underhåll hanteras av personal på tekniska enheten.

På samtliga byggnader enligt ovan är solceller installerade och det gäller även på kommunhuset Forum. Arbetet med att kunna visa en samordnad bild över total solexproduktion pågår men försvåras av olika leverantörers produkter och system. Enheten har påverkats av sommarens väderläge som varit exceptionellt och medfört problem i ordinarie drift.

På serviceavdelningen har omorganisationen gett positiva synergieffekter. För måltidsenhetens del går lokalvårdare in och avlastar med till exempel disk och städning av matsal. För lokalvårdsenhetens del utökas arbetsuppgifterna, och i förlängningen anställas möjlighet till heltid.

#### *Kultur och fritid*

Föreningslivet – Föreningarna har i samband med digitaliseringen av bidragshanteringen effektiviserat sina sökprocesser.

Turism – Munkedal har under sommaren 2023 haft en rejäl ökning på turistsidan och våra aktörer inom branschen är nöjda med säsongen. Kommunens besöksmagasin "Grejen med Munkedal" behöver säkras upp ekonomiskt inför kommande år då den är mycket efterfrågad i hela Fyrbodalområdet.

Biblioteket – Under sommaren har projektet "Sommarboken" och "Väsenvandring" genomförts. Biblioteket har deltagit i familjedagen på Folkets Park. Litteraturpedagogen har fått god kontakt och fin återkoppling från skolorna.

Kultur- och friluftsliv – Under sommaren har det genomförts firande av nationaldagen i Folkets Park med utdelning av kultur- och fritidspriser. Vandringsleder i Valbo Ryr, Bärfendal och Torreby är nu färdiga och kvalitetssäkrade.

Kulturskolan – Under våren har kulturskolan haft ett starkt tryck på aktiviteter inom framför allt dans. Verksamheten har genomfört projekt "Hela skolan sjunger". I Hedekas har verksamheten också genomfört musikalprojekt och spelat ett utdrag ur musikalen "Oliwer".

Ung Fritid – Under sommaren har verksamheten haft ett rikt utbud av aktiviteter. Många ungdomar har funnit kamrater och en grupptillhörighet där de tillsammans haft roliga upplevelser.

## God ekonomisk hushållning

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

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

### Inriktningsmål för verksamheten



#### **Alla ska vara anställningsbara**

En målsättning för förskolan är att utveckla det språkstärkande arbetet i verksamheten. I detta ingår kompetensutveckling inom tecken som stöd, TAKK, och bildstöd i programmet Inprint. Det finns avdelningar som inte arbetat med tecken som stöd och bildstöd.

Dagbarnvårdarna arbetar med tecken som stöd efter fortbildning under våren 2022. De har fått introduktion till bildstöd under våren 2023.

Fritidsverksamheten har delvis andra mål än grundskolan, men bidrar till ökade måluppfyllelse bland annat genom att de arbetar med språkutveckling som fokusområde. De läser och skriver med eleverna på fritids, de får skapa egna sagoböcker, läsa för varandra och högläsning. De arbetar med språkstärkande arbetsätt och använder sig av bildstöd för kommunikation och tydlighet.

Fritidshemmen arbetar med att välja pedagogiskt bra spel, där barnen på ett lustfyllt sätt kan träna matematiken, öva på samtal och att berätta för varandra.

Andelen elever med gymnasiebehörighet i årskurs 9 stiger från 69% föregående år till 81% i år. Sett över flera år så har pojkarna en mycket positiv trend gällande andelen elever som når gymnasiebehörighet medan flickornas resultat går lite upp och ned men ligger på ungefär samma nivå.

Gymnasiebehörigheten för elever i årskurs 6 sjunker lite från föregående år men ligger över tid på ungefär samma nivå. Även här är trenden att pojkarnas resultat ökar väsentligt. Dock syns en minskning hos flickorna.

God progression i de yngre åldrarna med avsevärt högre resultat på nationella prov i svenska i åk 3 i exempelvis Svarteborg som tidigare har legat lågt.

Utifrån de mål som gäller för verksamheten når eleverna gymnasiebehörighet inom anpassad grundskola.

Inom vuxenutbildningen handlar det snarare om att få behörighet till högre studier. Här är genomströmningen relativt god

Majoriteten av lärarna inom grundskolan arbetar utifrån digitaliseringsplanen men planen är inte förankrad och implementerad fullt ut på alla enheter ännu. Det finns en mängd digitala läroresurser som används för att ge stöd eller komplettera elevernas utbildning. Tillgången till digitala verktyg är god men förhoppningen är att det kvalitativa användandet ska öka i de yngre åldrarna när datorerna byts ut mot plattor.

Många av de elever som nu går på vuxenutbildningen och läser omvårdnadsprogrammet är i behov av språkträning när de kommer ut på sin praktik för att kunna bli anställningsbara inom förvaltningens verksamheter. Avdelningarna har sammanlagt tagit emot 38 praktikanter under året som alla har varit i behov av språkträning.

Välfärdsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare för alla förvaltningens anställda och blivande medarbetare. Förvaltningen mäter hur huruvida anställda rekommenderar välfärdsförvaltningen som arbetsgivare och ifall medarbetarna upplever att närmsta chef visar uppskattning för utfört arbete i samband med OSA enkäten som går ut till alla medarbetare i slutet av hösten 2023. En attraktiv arbetsgivare förutsätter utveckling när det gäller kompetens men även på ett personligt plan. Medarbetarna vill kunna växa som personer även på arbetet. Att erbjuda medarbetare möjlighet till både person- och kompetensutveckling gynnar hela förvaltningen.

Välfärdsförvaltningen arbetar med att de verksamheter som har möjlighet erbjuder praktikplatser under utbildning för att skapa bra förutsättningar för framtida arbetstagare och har under året har verksamheten tagit emot praktikanter på avdelning Stöd och Vård och omsorg. För att personer ska komma i egen försörjning eller på sikt öka möjligheten till anställningsbarhet på den reguljära arbetsmarknaden, så arbetar förvaltningen med att öka antalet arbetsmarknadspolitiska anställningar. IFO barn och unga arbetar för att de barn och ungdomar som är hemmasittare ska öka sin skolnärvaro, detta bland annat genom att utreda behov av individuellt anpassade insatser riktade till ungdomar och föräldrar. Vidare arbetar IFO med att placerade barn ska ha en fungerande skolgång, exempelvis via samarbete genom Sisam (Modellen

ska säkerställa att de placerades skolgång, så långt det är möjligt, ska löpa på utan avbrott före, under och efter en placering).

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

För samhällsbyggnadsförvaltningens mål om att utbilda och utveckla personalen är prognosen att även detta kommer uppnås genom utbildningsinsatser.

Skolbiblioteken har kartlagts i samtliga skolor förutom Kungsmarksskolan. Kartläggningen ska därefter utgöra en grund för utveckling av bibliotekens utbud och sträva mot likvärdiga skolbibliotek.

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

Trygghetspunkter är framtagna tillsammans med säkerhetsstrateg och kommunikator.

Strateger/samordnare har deltagit på mobil företagsarena med fokus kring samhällssäkerhet, attraktivitet och service.

Kommunstyrelseförvaltningen ska ta emot praktikanter för att ge arbetslivserfarenhet

Verksamhetsmål	Utfall
Alla ska nå gymnasiebehörighet och fullfölja sina gymnasiestudier inom tre år	Delvis uppfyllt
Bli mer digitaliserade i syfte att effektivisera	I hög grad uppfyllt
Välfärdsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppfyllt
Alla ska vara anställningsbara inom Välfärdsförvaltningen	Delvis uppfyllt
Varje verksamhet/enhet ska öka antalet praktikanter under året.	I hög grad uppfyllt
Vi ska verka för att egen personal utvecklas och utbildas under året externt och internt	I hög grad uppfyllt
Vi ska arbeta för ökad folkbildning	Helt uppfyllt
Munkedals kommun ska rusta för samhällssäkerhet, attraktivitet och service	I hög grad uppfyllt
Ökad inkludering genom att fler har sysselsättning	Delvis uppfyllt



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

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

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

Arbetet med trygghet och trivsel är ett prioriterat målarbete på samtliga fritidshem och pågår under hele läsåret, men med allra störst fokus under höstterminen. Det handlar om att skapa trygga grupper, gå trygghetsvandringar, öka elevernas inflytande och medskapande samt träna elever i konflikthantering.

Under läsåret har arbete med trygghet och glädje varit ett fokusområde på samtliga skolenheter. Tillsammans med personalen har det pågått ett arbete, för att hitta både trygghet och glädje i arbetet på samtliga enheter.

På Kungsmarksskolan gjordes ett omtag eftersom en egen enkät under höstterminen 2022 samt Skolinspektionens enkät som genomfördes i januari 2023 visade låga resultat. I slutet av 2023 genomfördes en ny mätning med mycket goda resultat. Det aktiva arbetet som genomförts på skolan har således haft god effekt. Dock är detta hela tiden ett prioriterat område och hänger nära samman med personalens trivsel och trygghet.

Generellt sett höga värden i Skolinspektionens enkät. Finns skillnader pojkar och flickor på vissa enheter. Främst gällande studiero men också upplevelsen av klimatet elever emellan. I svaren kan också utläsas lite lägre siffror när det kommer till att kunna få hjälp av skolsköterska och skolkurator. Generellt höga värden även hos vårdnadshavare. Lite variationer mellan enheterna. Lägst nöjdhet på Kungsmarksskolan.

Det som är utmärkande för perioden är att sjukfrånvaron har sjunkit inom hela BUN. Totalt sett med de åtgärder som är på gång där det krävs är att trenden framåt pekar i positiv riktning.

Avdelning förskola har hög andel utbildad personal vilket påverkar rekrytering av nya förskollärare positivt.

Generellt höga värden i OSA enkäterna gällande trivsel, meningsfullhet, tillit från chef osv. Samtliga enheter har tagit fram handlingsplaner med både

utvecklingsfaktorer och friskfaktorer att bevara utifrån resultatet.

I årets OSA enkät var resultatet 4,2 på en femgradig skala på frågan "Jag kan rekommendera Munkedals Kommun som arbetsgivare" på hela Kunskapens Hus.

Välfrämsförvaltningen arbetar aktivt för att minska sjukfrånvaron och för att anställda som nyttjar friskvårdsbidraget ska öka. Förvaltningen ska utgöra en god och trygg arbetsplats för personal och brukare i enlighet med värdegrunden och öka kunskapen kring hur personal kan arbeta förebyggande och agera vid hot och våldssituationer. För att förvaltningen ska kunna skapa sig en bild av hur brukarna upplever de beviljade insatserna och höja kvalitén så är brukarenkäten en viktig del. Undersökningar visar att de flesta som har hemtjänst tycker det är tryggare att få stöd och hjälp av personal som de känner igen och har en relation till. En fast omsorgskontakt i hemtjänsten kan bidra till att öka delaktighet och självbestämmande för de personer som har hemtjänst.

Målet om att skapa tillgänglighet och trygghet inom våra verksamheter och områden ska vara i hög grad eller delvis uppfyllt beroende av vilka detaljplaner som pågår under året. Förvaltningen ska även genomföra åtgärder för att kartlägga trygga/otrygga platser. Tillsammans med elevråd eller liknande genomföra trygghetsvandring in- och utvändigt på skolorna. Genomföra samhällsmöten för allmänheten. Delta i informationstillfällen där budskapet mat och hälsa lyfts fram.

För att öka barnens inflytande sker dialog med barn i olika grad beroende på vilka projekt som pågår. Exempel på hur detta genomförs är skolbesök med syfte att informera om våra verksamheter och ge barn möjlighet att inkomma med synpunkter. Genomföra dialog/enkätundersökning angående barnens upplevelse av utvändigt lekmiljö.

Matråd genomförs på alla skolenheter

Genomföra enkätundersökning på varje skolenhet angående barnens upplevelser av lokalvården.

Inom kultur och fritidsförvaltningens verksamhet Ung fritid är en "Killgrupp" på gång att börja träffas regelbundet under hösten.

Folkhälsosstrategen tar fram aktiviteter och aktualiserar åtgärder i handlingsplanen. Informationskampanj genomförs för att sprida trygghetsenkäten så att svarsfrekvensen ökar

Verksamhetsmål	Utfall
I våra verksamheter ska alla känna trygghet och glädje	I hög grad uppfyllt
Barn- och utbildningsförvaltningen ska vara en attraktiv arbetsgivare	Delvis uppfyllt
Välfrämsförvaltningen ska arbeta för ökad trygghet/god hälsa hos brukare och personal	Delvis uppfyllt

Vi ska skapa tillgänglighet och trygghet inom våra verksamheter och områden	Delvis uppfyllt
Vi ska öka barnens inflytande i våra verksamheter i enlighet med barnkonventionen	Delvis uppfyllt
Våra aktiviteter ska vara tillgängliga för alla	Delvis uppfyllt
Invärdarnas upplevda känsla av trygghet på offentliga platser ska vara hög	Delvis uppfyllt



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

Det har under läsåret genomförts en samverkansdag för rektorer, central barn- och elevhälsa samt personal från IFO. Träffarna syftar till att öka kännedomen om varandras verksamheter och underlätta samverkan. Förskolorna har nära samarbete med IFO och andra aktörer bland annat Centrala barnhälsan.

Fritidsavdelningarna på Centrumskolan har ingått i ett forskningsprojekt om utsatthet, trakasserier och våld i fritidshem som genomfördes under lå 21/22. Resultatet kommer att presenteras om ca 1,5 år.

Hela grundskoleverksamheten upplever en god och nära samverkan med IFO, ett nära samarbete som gynnat båda instanser. En del enheter har haft besök av UPH och all personal har erbjudits workshops på gemensam kompetensdag där många valde att besöka BUP och IFO för information och samverkan.

Runt eleverna inom anpassad grundskola krävs det en bra samverkan mellan alla aktörer för att kunna stötta eleverna att komma så långt som möjligt.

Verksamheten på individuella programmet har en mycket god samverkan med kommunens andra aktörer som IFO och AME, både på ledningsnivå och operativ nivå.

Samverkan är mycket viktig inom vuxenutbildningen. Vad gäller IFO, AME och Arbetsförmedlingen har samverkan skett i form av SKASAM där syftet är att färre skall hamna inom försörjningsstöd och fler inom arbete. I övrigt samarbetar skolan även med branschen.

Förskolorna samverkar med Centrala barnhälsan, IFO, BVC, familjecentralen, biblioteket m.fl för att tidigare fånga upp barn med behov av olika insatser.

Överlämnande från förskolan till förskoleklassen lägger grunden för resurser och andra stödinsatser för f-klass. Eleverna som börjar i f-klass, skolas in på fritidshemmet redan innan skolan börjar.

Speciallärarna är delaktiga i kartläggningarna i f-klass och åk 1 för att tidigt upptäcka eventuella behov av stödinsatser. Man har satt in åtgärder på grupp och individnivå redan i förskoleklass. Anpassningarna ska gälla även på fritidshemmet.

I hela verksamheten handlar detta bl.a om goda övergångar, att sätta rutiner i elevhälsoarbetet så att ingen elev missas. Samverkan och likvärdighet inom hela BoU, för att elever ska få en likvärdig och god grund. Att kommunen lägger satsningar i de tidiga åren, det har verksamheten nytta av även på högstadiet.

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

Två gånger per år ska IFO barn och unga delta i samverkansdagar med barn- och utbildningsförvaltningen. Enheten är även ute och informerar hos andra anmälningsskyldiga verksamheter, hittills i år i sex verksamheter. Avdelning Stöd har ett stort behov av extern samverkan. Framförallt arbetsmarknadsenheten arbetar aktivt med att skapa avtal och rutiner för alla deras samarbetspartners så som Arbetsförmedling, Försäkringskassan och regionen.

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

Inom samhällsbyggnadsförvaltningen införs fler e-tjänster som ökar tillgängligheten. De ska även vara mer aktiva och sprida information om projekt och verksamheten. Som exempel kan nämnas "Mötesplats samhällsbyggnad" som genomförts på flera orter men även genomförande av medborgardialoger.

Garaget på fritidsgården utnyttjas mer och mer.

Under våren har Ung Fritid haft en uppskattad och väl genomförd övernattnings på Örekilsgården. Fokus var här på sociala relationer parallellt med ett arrangerat LAN. Under sommaren hade Ung Fritid en genomförd friluftaktivitet med övernattnings i Modalen. Biblioteket hade projektet "Väsenvandring" tillsammans med Sotenäs kommun.

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

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

Kundnöjdheten mäts med hjälp av SKR. Resultatet visar att nöjdheten ökar.

HR-avdelningen arbetar med tidiga insatser i form av individuella hälsosamtal, gruppinriktat via metoden fokusgrupper kring de åtta friskfaktorerna.

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



### **Munkedal ska bidra med minskad klimatpåverkan**

På förskolorna har personalen under de senaste åren arbetat mycket med rörelse och måltidspedagogik som har fokuserat utifrån ett hållbarhetsperspektiv. Inom dessa områden har förskolorna fokuserat på tex matsvinn och pratat om vad som händer med mat vi slänger och hur vi kan minska matsvinnet. Barnens delaktighet har varit en viktig del i detta arbete. De olika förskolorna har vägt mat, tagit bilder eller gjort tallrikar med hur mycket mat varje avdelning slänger.

I samtliga verksamheter förs samtal och lärande kring hälsa och välmående och om vikten av att bibehålla en god miljö.

Välfärdsförvaltningens enheter har kartlagt på vilket sätt förvaltningen kan bidra till minskad klimatpåverkan. Enheterna har fått i uppdrag att genomföra tre aktiviteter vardera för att minska klimatpåverkan. Samtliga enheter har identifierat och kommit i gång med sina aktiviteter för minskad klimatpåverkan. Hemtjänsten arbetar till exempel med att minska antalet engångsartiklar och köpa in tofflor till personal istället för att använda sig av engångstossor.

Energirådgivare ska vara med på "Mötesplats samhällsbyggnad". Informera på hemsidan om

möjligheter att minska klimatavtryck i samband med byggnation. Verksamheterna ska ha möjlighet till källsortering.

Biblioteket anordnade ett event "tema trädgård" där odlingsböcker fanns tillgängliga samt att sticklingar kunde bytas med varandra.

Under året har det varit stökigheter på Ung Fritid som har gjort att planeringen med drog förebyggande insatser inte kommit på plats. Kontakt finns med Riksförbundet Narkotikafritt samhälle.

Miljöstrateg deltar på lämpliga näringslivsaktiviteter i samråd med näringslivsutvecklare och energi/klimatrådgivarna. Miljöstrateg finns med i arbetet med den mobila företagsarenan i samråd med näringslivsutvecklare. Workshop är genomförd för näringslivet tillsammans med näringslivsrådet och miljöstrateg gällande den kommunala Avfallsplanen.

Ett frukostmöte planerat med klimat- och energirådgivarna i november där vi pratar klimatåtgärder generellt men de går även in på den totala metodiken.

Det pågår ett utbyte av fordon som drivs med bensin/diesel till el-drivna fordon. Övergången till el-drivna fordon försenas av de långa leveranstiderna som kan uppgå till över ett år. Vi har fått bekräftelse av leveranstid för beställda el-drivna fordon så bedömningen är att målet uppnås.

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



## Finansiella mål

### Finansiella inriktningsmål

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

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

Det genomsnittliga resultatet för planåren beräknas uppgå till 3,0 procent, vilket är ett bra utgångsläge för att målet ska kunna uppfyllas under perioden.

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

Den genomsnittliga självfinansieringsgraden av reinvesteringar för planperioden förväntas uppgå till 43,5 procent. Den höga investeringsvolymen innebär att det är omöjligt att nå målet under perioden.

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

Under 2020 amorterade kommunen 80,0 mnkr av sin låneskuld hos Kommuninvest. 2021 var skulden oförändrad. Under 2022 gjordes en nyupplåning med 30 mnkr. 2023 har ytterligare nyupplåning med 30 mnkr gjorts.

### Resultatmål budget 2023

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

Måluppfyllelsen är god vad gäller målet för årets resultat. När det gäller investeringsmålet så kommer det inte att uppfyllas med nuvarande investeringstakt. Målet för minskad skuldsättning kommer inte heller vara uppfyllt.

Finansiella resultatmål	Mål 2023	Prognos 2023
<b>Årets resultat:</b> skall uppgå till 1 % av skatteintäkter och generellt statsbidrag.	8,0 mnkr	17,9 mnkr
<b>Investeringsmål:</b> Självfinansieringsgrad av reinvesteringar ska minst uppgå till 108 %.	108 %	66,0 %
<b>Skuldsättning:</b> Under 2023 ska överskott och intäkter av engångskaraktär ska användas till att amortera på låneskulden.		Ökad upplåning

## Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Ett av tre finansiella inriktningsmål kan, utifrån nuvarande prognos, uppfyllas under planperioden. Årets resultat beräknas, utifrån prognos 2023 uppgå till 2,2 procent av skatter och bidrag vilket innebär att målet ska kunna uppfyllas under perioden. Med beaktande av nuvarande och planerad investeringsvolym kommer investeringsmålet sannolikt inte att uppfyllas. Inte heller målet för minskad skuldsättning kommer uppfyllas då kommunen ökat upplåningen under året.

Den kortfattade finansiella analysen visar på en osäkerhet kring den ekonomiska utvecklingen. Den prognostiserade resultatnivån för 2023 är viktig förutsättning för att nå god ekonomisk hushållning. Viktigt är att vidhålla en resultatnivå för att skapa en ökad beredskap för nuvarande och kommande utmaningar (lågkonjunktur, investeringar, ökade kostnader på grund av befolkningsförändringar etcetera). Resultatnivån bör ligga på 2–3 procent i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. En viktig förutsättning för det är att verksamhetens nettokostnader fortsättningsvis måste uppgå till högst 98 procent av skatteintäkter och statsbidrag. För året beräknas nettokostnadsandelen uppgå till 94,2 procent vilket är en försämring jämfört med bokslut 2022.

Det behövs en ökning av måluppfyllelsen för både de finansiella målen och verksamhetsmålen. Om inte måluppfyllelsen ökar så riskerar kommunen att inte uppfylla kraven för god ekonomisk hushållning. För att klara den höga investeringsvolymen skulle resultatmålet behöva öka för att kommunens soliditet inte ska försämrats.

## Resultat och ekonomisk ställning

Kommunen redovisarar för perioden ett positivt resultat om 16,9 mnkr och prognosen visar på ett resultat om 17,9 mnkr. I jämförelse med budget innebär det en positiv avvikelse på 9,9 mnkr. Verksamhetens nettokostnader beräknas uppgå till 97,9 procent i förhållande till skatter och statsbidrag.

### Årets resultat

Årets resultat	2021	2022	Prognos 2023
Årets resultat (mnkr)	34,8	10,3	17,9
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	4,7	1,3	2,2
Årets resultat/eget kapital (%)	9,9	2,7	4,5

För att uppnå och god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha en god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Måttet som används här är resultatet före jämförelsestörande poster. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till skatter och statsbidrag ligga mellan 2–3 procent över en längre tidsperiod. Med en sådan resultatnivå klarar en kommun av att finansiera större delen av sin tillgångsökning med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan bibehålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt.

För 2021 och 2022 uppgick årets resultat i förhållande till skatter och statsbidrag till 4,7 respektive 1,3 procent. Prognosen för 2023 är 2,2 procent, vilket innebär att kommunen visar en bättre resultatutveckling.

### Investeringsvolym och självfinansiering

Investeringsvolym och självfinansiering	2021	2022	Prognos 2023
Årets investeringar (mnkr)	81,8	151,2	125,0
Självfinansieringsgrad av nettoinvesteringar (%)	74,1	25,3	38,1
Självfinansieringsgrad av reinvesteringar (%)	102,0	41,1	66,1

För att uppnå god ekonomisk hushållning bör, när den löpande driften finansierats, en tillräckligt stor andel av skatteintäkterna återstå för att kunna finansiera årets investeringar. Detta mäts genom nyckeltalet "skattefinansieringsgrad av investeringar", kan även kallas *självfinansieringsgrad*. Ett värde på 100 procent eller mer, innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som genomförts under året. Detta stärker då kommunens finansiella handlingsutrymme. Allt över 100 procent kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten.

Munkedals självfinansieringsgrad uppgick till 74,1 procent för 2021 och 25,3 procent för 2022. Prognosen för 2023 ser på grund av hög investeringsvolym ut att landa på 38,1 procent. Under 2022 och 2023 har kommunen tagit upp nya lån på sammanlagt 60 mnkr.

### Soliditet och låneskuld

Soliditet (%)	2021	2022	Prognos 2023
Soliditet	54,9	48,6	46,8
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser	27,0	25,5	25,1

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har försvagats de senaste åren. Från 2021 och framåt har soliditeten långsamt försämrats som en följd av ökad upplåning under 2022 och 2023.

### Likviditet och betalningsförmåga

Likviditet	2021	2022	Prognos 2023
Likvida medel inklusive kortfristig placering, mnkr	39,3	27,9	21,5
Kassalikviditet %	78,6	58,5	53,8

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. En ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Om investeringar genomförs i takt med vad som framgår av prognos kommer likviditeten att ytterligare försämrats under resterande del av året och beräknas uppgå till 53,8 procent vid årets slut. Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 procent. Det innebär att korta tillgångar är lika stora som korta skulder. I kommunernas kortfristiga skulder ingår dock en semesterlöneskuld som utgör cirka 10–15 procent av de kortfristiga skulderna. Den förändras normalt inte i någon större omfattning under året och utgör därför ingen större belastning på likviditeten. Detta innebär att en nivå på över 80 procent tryggar den kortsiktiga betalningsberedskapen. Munkedals försämrade likviditet innebär därför att kommunen kan få svårt att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt utan att behöva låna.

### Åtaganden utanför balansräkningen

Borgensåtagande samt pensionsförpliktelser utanför balansräkningen är två poster som medför en ökad risk och ger kommunen lägre handlingsberedskap.

De borgensåtagande som kommunen ingått uppgår för närvarande till 464 mnkr och har under den senaste 10 års perioden stadigt ökat. Nuvarande prognos visar på att vid årsskiftet kommer pensionsskulden att uppgå till 191,7 mnkr inklusive löneskatt. Totalt sett innebär dessa åtaganden en viss risk.



### Avstämning finanspolicy

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

#### Likvida medel

Kommunens likvida medel på koncernkontot uppgår för närvarande till 31,8 mnkr vilket är en liten förbättring sedan årsskiftet.

#### Skuldhantering

Kommunens lån (exklusive lån för leasingfordon) uppgår 2023-08-31 till 192,7 mnkr. Genomsnittsräntan är 1,93 procent. Nuvarande räntebindnings- och kapitalbindningstid är 1,1 år.

Investeringsprognosen ligger på 125 mnkr för helåret.

Tillsammans med Munkedals Bostäder AB, Munkedal Vatten AB och Rambo AB uppgår lånen till 647,8 mnkr. Av dessa är 55 mnkr räntesäkrade genom ränteswappar.

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

### Balanskravsutredning

Balanskravet är enligt kommunallagen att intäkterna ska överstiga kostnaderna.

Balanskrav (belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023
Resultat	10,3	17,9
Avgår reavinst	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>10,3</b>	<b>17,9</b>
Medel till RUR	0,0	0,0
Medel från RUR	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>10,3</b>	<b>17,9</b>

Munkedals kommun har ett prognosticerat resultat på 17,9 mnkr. Då det inte prognosticeras några reavinster förväntas balanskravsresultatet för 2023 hamna på samma belopp. Prognostiserat resultat enligt balanskravet är 9,9 mnkr högre än budget och 7,6 mnkr högre än föregående år.

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

## Väsentliga personalförhållanden

### Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro (%)	jan-aug 2021	jan-aug 2022	jan-aug 2023
<b>Totalt hela kommunen</b>	<b>9.1</b>	<b>9.5</b>	<b>7.8</b>
Kommunstyrelsens förvaltn.	4.4	2.1	2.4
Samhällsbyggnadsförvaltn.	4.3	6.1	6.7
Barn- och utbildningsförv.	8.9	8.9	7.5
Välfrädsförvaltningen	11.6	12.1	9.3
Andel >60 dagar	48%	51%	53%

Kommunen har en sjukfrånvaro på 7,8 procent (alla anställningsformer) under perioden januari-augusti 2023, vilket innebär en sänkning med 1,7 procent jämfört med motsvarande period 2022 (9,5 procent). Välfrädsförvaltningen minskar från 12,1 procent till 9,3, vilket är mycket positivt och är främst ett resultat av aktivt rehabiliteringsarbete och sänkt korttidssjukfrånvaro. Även Barn- och utbildningsförvaltningen minskar från 8,9 till 7,5, medan Samhällsbyggnadsförvaltningen och Kommunstyrelsens förvaltning ökar marginellt. Den höga trenden av sjukfrånvaron ser nu ut att ha brutits och är tillbaka på samma nivå, som före pandemin, vilket är mycket positivt. (2019; 7,40 procent.)

Totalt hela kommunen (%)	jan-aug 2022	jan-aug 2023
Dag 1 – 14	3.9	2.9
Dag 15 – 59	0.8	0.8
>60 dagar	4.8	4.1

Sjuklönekostnader, tkr	jan-aug 2022	jan-aug 2023
<b>Totalt</b>	<b>5 500</b>	<b>4 085</b>
Sjuklön dag 2–14	5 200	3 800
Sjuklön dag 15–21	300	285

Vad gäller korttidssjukfrånvaron dag 1–14 har även den minskat med 1 procent jämfört med föregående år. Sjukfrånvaro dag 15–59 ligger på samma nivå, medan långtidssjukfrånvaron över 60 dagar har minskat marginellt med 0,7 procent. Sjuklönekostnaderna för korttidssjukfrånvaron dag 2–14 har minskat med 1 415 tkr jämfört med 2022 samma period, medan kostnaden för dag 15–21 ligger på ungefär samma nivå. Den högsta sjukfrånvaron återfinns hos medarbetare under 29 år. Denna grupp har en ökad sjukfrånvaro med 1,3 procent jämfört med föregående år. Gruppen 30–49 och medarbetare över 50 år har minskat sjukfrånvaro med 2,5 respektive 1,5 procent.

Inom välfrädsförvaltningen ligger sjukskrivningstalet på 9,3 procent, vilket är en minskning med 2,8 procent jämfört med föregående år. Korttidssjukfrånvaron dag 1–14 ligger på 3,5 procent (5,0 procent, 2022). Sjukfrånvaron dag 15–59 ligger på 0,9 procent (1,0 procent, 2022). Långtidssjukfrånvaron över 60 dagar ligger på 4,9 procent (6,1 procent, 2022).

Sjukfrånvaron för Barn- och utbildningsförvaltningen per sista augusti är 7,5 procent, vilket är en minskning med 1,4 procent jämfört med föregående år. Korttidssjukfrånvaron dag 1–14 ligger på 2,8 procent (3,7 procent, 2022). Sjukfrånvaron dag 15–59 ligger på 0,7 procent (0,6 procent, 2022). Långtidssjukfrånvaron över 60 dagar ligger på 4,0 procent (4,7 procent, 2022).

Samhällsbyggnadsförvaltningen har ökat sin sjukfrånvaro med 0,6 procent jämfört med föregående år (6,7 procent 2023 och 6,1 procent 2022). Korttidssjukfrånvaro dag 1–14, har minskat med 0,7 procent (2,0 procent 2023 och 2,7 procent 2022). Även sjukfrånvarodag 15–59 har minskat jämfört med föregående år (0,4 procent 2023 och 0,7 procent 2022). Långtidssjukfrånvaron över 60 dagar har däremot ökat och ligger på 4,3 procent (2,7 procent 2022).

Kommunstyrelsens förvaltning har ökat sin sjukfrånvaro med 0,3 procent (2,4 procent 2023 och 2,1 procent 2022). Korttidssjukfrånvaron dag 1–14 ligger på 1,0 procent, vilket är en ökning jämfört med föregående år (0,7 procent 2022). Sjukfrånvaron dag 15–59 ligger på 0,4 procent (0,2 procent 2022). Långtidssjukfrånvaron över 60 dagar har minskat med 0,2 procent (1,0 procent 2023 och 1,2 procent 2022).

Vid analys av den övergripande sjukfrånvaron kan ses att den största orsaken till sjukfrånvaron är relaterad både till medicinska och psykosociala faktorer, privatlivet och arbetsmiljön. Insatser för att minska både korttids- och långtidssjukfrånvaron pågår, med särskilt fokus på tidiga insatser samt att få tillbaka långtidssjukskrivna medarbetare i arbete alternativt avsluta/omställning till annat arbete. T ex har detta bidragit till att sjukfrånvaron inom Välfrädsförvaltningen har minskat. Dock kvarstår utmaningar kring antalet medarbetare/chef i de stora förvaltningarna, vilket är en statistiskt viktig parameter för hög/låg sjukfrånvaro i en organisation ihop med andelen tillsvidareanställda. Hög andel visstidsanställda påverkar bland annat kontinuitet och kvalitet och arbete pågår kring att omvandla en viss andel visstidsanställda till tillsvidareanställda. HR-avdelningen arbetar även utifrån Sunt Arbetslivs friskfaktorer för friska arbetsplatser samt med hälsoinspiratorerna kring insatser och friskvårdsaktiviteter.

## Personalstruktur

Antal anställda	jan -aug 2022	jan -aug 2023
Antal årsarbetare (åa)		820,1
Antal tillsvidare (antal personer)	825	
Tidsbegränsade (antal personer)		364

Antal tillsvidareanställningar är 825 stycken och omvandlat till årsarbetare, 780. Antalet tillsvidareanställda har minskat med 25 anställningar från samma period föregående år och är främst relaterat till personalminskningar inom Vårdförvaltningen på grund av budgetbesparingar. Detta får även påverkan på sysselsättningsgraden och andelen heltidsanställda. Andelen visstidsanställda har också minskat, från 450 personer föregående år till 364 personer och beror främst på att barn-

och utbildningsförvaltningen har avslutat tim- och visstidsanställningar.

Sysselsättningsgrad åa	jan -aug 2022	jan -aug 2023
Alla		8201
0-74 %		30,6
75-99 %		135,5
100 %		654,0

Anställda som jobbar heltid har minskat, d v s 41 personer färre arbetar heltid, i jämförelse med samma period föregående år. 68,3 procent arbetar heltid i kommunen (2022) och det är lägre än rikets 73,5, men kurvan går uppåt, om än i lägre grad än flera grannkommuner. Avslutningsvis är den genomsnittliga sysselsättningsgraden för månadsavlönade i kommunen är 90,4 procent i jämförelse med riket där snittet uppgår till 92,9 procent.

## Ekonomisk redovisning

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

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

## Resultaträkning

Resultaträkning (Belopp i mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen			
	Bokslut aug 2022	Bokslut aug 2023	Bokslut aug 2022	Bokslut aug 2023	Budget 2023	Prognos 2023
Verksamhetens intäkter	162,1	171,1	89,5	87,6	114,3	
Verksamhetens kostnader	-636,0	-647,2	-581,2	-587,6	-866,1	
<b>Verksamhetens intäkter och kostnader</b>	<b>-473,9</b>	<b>-476,1</b>	<b>-491,7</b>	<b>-500,0</b>	<b>-751,8</b>	<b>-750,0</b>
Avskrivningar	-30,3	-31,8	-18,1	-19,1	-29,9	-29,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-504,2</b>	<b>-507,9</b>	<b>-509,8</b>	<b>-519,1</b>	<b>-781,7</b>	<b>-779,7</b>
Skatteintäkter	354,5	368,6	354,5	368,6	544,3	551,8
Generella statsbidrag och utjämning	159,5	163,5	159,5	163,6	240,5	244,5
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>9,8</b>	<b>24,2</b>	<b>4,2</b>	<b>13,1</b>	<b>3,1</b>	<b>16,6</b>
Finansiella intäkter	0,7	6,5	1,3	6,9	6,3	7,1
Finansiella kostnader	-4,4	-9,2	-0,8	-3,1	-1,5	-5,8
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>6,1</b>	<b>21,5</b>	<b>4,7</b>	<b>16,9</b>	<b>8,0</b>	<b>17,9</b>
Uppskjuten skatt	0,0	0				
<b>Periodens resultat</b>	<b>6,1</b>	<b>21,5</b>	<b>4,7</b>	<b>16,9</b>	<b>8,0</b>	<b>17,9</b>

### Kommunkoncernen

Koncernens resultat för perioden januari-augusti 2023 uppgår till 21,5 mnkr, en förbättring med 14,4 mnkr jämfört med samma period föregående år vilket beror på kommunens förbättrade resultat.

### Kommunen

Resultatet för kommunen under årets 8 första månader uppgår till 16,9 mnkr vilket är 12,2 mnkr högre än samma period 2022. Helårsprognosen beräknas till 17,9 mnkr.

*Verksamhetens nettokostnader* har ökat med 9,3 mnkr eller 1,8 procent jämfört med samma period föregående år och uppgår till 519,1 mnkr. Ökningen förklaras främst av en ökad inflationstakt.

*Intäkterna* under perioden har minskat med 1,9 mnkr eller 2,2 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen består till största del av lägre ersättning från Försäkringskassan avseende höga sjuklöner motsvarande 3,4 mnkr. Bidrag från Arbetsförmedlingen och Migrationsverket är i nivå med föregående. Intäkter i exploateringsverksamheten har ökat med 0,5 mnkr och statsbidrag har minskat med 1,8 mnkr. För perioden ingår även 2,8 mnkr i elprisstöd från staten.

*Kostnaderna* under perioden har ökat med 6,4 mnkr eller 1,1 procent. Personalkostnaderna har ökat 19,3 mnkr vilket motsvarar 5,1 procent. Största ökningen avser pensionskostnaderna inklusive

löneskatt vilka har ökat med 15,3 mnkr eller 4,5 procent. Kostnaderna för månadslöner inklusive sociala avgifter har ökat 1,2 mnkr trots en lönerrevision motsvarande 8,3 mnkr för perioden. Fastighetskostnaderna har minskat 2,5 mnkr varav 1,2 mnkr avser lägre kostnader för energiförsörjning. Kostnaderna för livsmedel, transportmedel och förbrukningsmaterial har minskat med 4,1 mnkr jämfört med perioden föregående år till följd av medvetna val utifrån kostnadsläget. Föregående år fanns en engångskostnad på 14,1 mnkr till Försäkringskassan.

*Avskrivningarna* för kommunen uppgår till 19,1 mnkr. Som andel av skatteintäkter och statsbidrag motsvarar det 3,6 procent.

*Skatte-och bidragsintäkter* har ökat med 18,2 mnkr eller 4 procent. Skatteintäkterna är beräknade utifrån SKR:s augustiprognos.

Kommunens *finansnetto* är i år positivt och uppgår till 3,8 mnkr. Att kommunens netto är positivt förklaras av att 5,0 mnkr, delar av kommunens överskottsfond för pensioner nyttjats. Detta för att möta de ökade pensionskostnader. Kommunens låneportfölj har ökat under året samt befintliga lån har löpt ut och har förhandlats om, detta har medfört ökade finansiella kostnader. Medelräntan på låneskulden har ökat från 0,42 procent till 1,93 procent under perioden.

## Kassaflödesrapport

Kassaflödesanalys (Belopp i mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut aug 2022	Bokslut aug 2023	Bokslut aug 2022	Bokslut aug 2023
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Periodens resultat	6,1	21,5	4,7	16,9
Justering för ej likviditetspåverkande poster <i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	28,3	50,2	16,4	19,5
	34,4	71,7	21,1	36,4
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Ökning/minskning exploateringsfastighet/mark	-4,2	-0,2	-4,2	-0,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-18,6	4,1	-8,0	21,7
Ökning/minskning kortfristiga placeringar	10,2	0,0	10,2	0,0
Ökning/minskning kortfristiga skulder	15,4	3,7	-10,0	15,5
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>37,2</b>	<b>79,2</b>	<b>9,1</b>	<b>73,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-1,2	-2,9	-1,2	-2,9
Investering i materiella anläggningstillgångar	-95,8	-105,8	-70,2	-77,5
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,1	12,8	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-1,0	-1,0	-1,0	-1,0
Försäljning i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-97,9</b>	<b>-96,9</b>	<b>-72,4</b>	<b>-81,4</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupplåning / amortering av lån	18,6	57,6	30,0	30,0
Ökning/Minskning av långfristiga skulder	4,6	-0,5	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	-0,1	0,3	0,2	0,2
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>23,1</b>	<b>57,5</b>	<b>30,2</b>	<b>30,2</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>	<b>-37,6</b>	<b>18,2</b>	<b>-33,1</b>	<b>22,2</b>

### Kommunkoncernen

Koncernen visar under perioden januari till augusti ett positivt kassaflöde med 18,2 mnkr vilket innebär att likvida medel uppgick till 70,1 mnkr vid periodens slut. Orsak till ökningen är kommunens positiva kassaflöde.

Koncernens nettoutbetalningar i investeringsverksamheten uppgår till 96,9 mnkr. Investeringarna avser i huvudsak fastigheter i kommunen och Munkbo AB samt VA-anläggningar i Munkedal Vatten AB.

Kommunen har tagit upp ett lån om 30,0 mnkr. Amortering av lån har skett med 11,3 mnkr. Finansieringsverksamheten i koncernen ger ett positivt kassaflöde med 23,1 mnkr.

### Kommunen

Kommunens likvida medel har ökat 22,2 mnkr under 2023 och uppgick 31 augusti till 63,8 mnkr. Ökningen beror på att behållningen på koncernkontot för Munkbo AB och Munkedal Vatten AB har ökat.

Kommunens resultat exklusive avskrivningar och andra ej likviditetspåverkande poster har genererat ett flöde med inbetalningar på 36,4 mnkr. Minskad kapitalbindning i kortfristiga fordringar samt korta skulder medför ett positivt kassaflöde med ytterligare 73,4 mnkr.

Investeringsverksamheten har genererat nettoutbetalningar på 81,4 mnkr. Investeringar i materiella anläggningstillgångar har skett med 77,5 mnkr varav 65,3 mnkr avser investeringar i kommunens verksamhetsfastigheter.

Kommunens finansieringsverksamhet har genererat ett positivt kassaflöde med 30,2 mnkr vilket beror på upptagning av nytt lån.

## Balansräkning

Balansräkning (Belopp i mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut dec 2022	Bokslut aug 2023	Bokslut dec 2022	Bokslut aug 2023
<b>Tillgångar</b>				
<b>Anläggningstillgångar:</b>				
Immateriella anläggningstillgångar	13,1	12,1	13,1	12,1
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	840,1	832,5	397,8	389,8
Pågående nyanläggningar	194,2	270,4	133,6	206,6
Maskiner och inventarier	55,6	59,5	25,1	26,3
Finansiella anläggningstillgångar	11,9	12,8	46,7	47,6
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>1 114,9</b>	<b>1 187,3</b>	<b>616,3</b>	<b>682,4</b>
<b>Omsättningstillgångar:</b>				
Förråd	1,5	1,5	1,4	1,5
Exploateringsfastigheter/mark	61,0	59,8	61,0	59,8
Fordringar	104,6	100,5	94,6	72,9
Kortfristiga placeringar	0,0	0	0,0	0,0
Kassa och bank	51,8	70,1	41,6	63,8
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>218,9</b>	<b>231,9</b>	<b>198,6</b>	<b>198,0</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>1 333,7</b>	<b>1 419,2</b>	<b>814,9</b>	<b>880,4</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>				
<b>Eget kapital</b>	<b>418,5</b>	<b>440,0</b>	<b>396,4</b>	<b>413,3</b>
- varav periodens resultat	11,0	21,5	10,3	16,9
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	9,3	9,4	9,3	9,4
Andra avsättningar	4,5	4,5	0,0	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>13,8</b>	<b>13,9</b>	<b>9,3</b>	<b>9,4</b>
<b>Skulder:</b>				
Långfristiga lån	543,9	666,7	167,6	200,8
Övriga långfristiga skulder	44,7	44,6	8,7	8,5
Kortfristiga skulder	312,8	254,0	232,9	248,4
<b>Summa skulder</b>	<b>901,4</b>	<b>965,3</b>	<b>409,2</b>	<b>457,7</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>1 333,7</b>	<b>1 419,2</b>	<b>814,9</b>	<b>880,4</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
Pensionsförpliktelser före 1998	188,5	195,4	188,5	195,4
Borgensåtagande	0,2	0,2	440,7	464,0

### Kommunkoncernen

Koncernens balansomslutning har ökat 85,5 mnkr under året och uppgår till 1 419,2 mnkr. Större delen av ökningen beror på ökade *anläggningstillgångar*. I koncernen är det i huvudsak hänförlig till kommunens pågående nyanläggningar.

Koncernens kassalikviditet uppgick siste augusti till 67,1 procent, en ökning från årsbokslutets 50,0 procent. Ökningen hänger samman med den ökade behållningen på kassa och bank. Koncernens soliditet har minskat med 0,4 procentenheter och uppgick vid delåret till 31,0 procent vilket hänger ihop med att koncernens skuldsättning ökat.

### Kommunen

Kommunens balansomslutning uppgår till 880,4 mnkr och har ökat 65,5 mnkr sedan årsbokslutet. Ökningen beror till största delen på periodens investeringar i *anläggningstillgångar* som ökat de pågående nyanläggningarna med 73,0 mnkr. Avskrivningar uppgår till 19,1 mnkr.

*Omsättningstillgångarna* i kommunen uppgår till 198,0 mnkr och har minskat 0,6 mnkr sedan årsskiftet. Fordringar uppgår till 72,9 mnkr och avser främst kundfordringar och skattefordringar. Kommunens del i det med bolagen gemensamma koncernkontot uppgår till 63,8 mnkr och har ökat 22,2 mnkr. Kommunens likviditet i delårsbokslutet

uppgår till 53,3 procent, en minskning från årsbokslutets 58,5 procent.

Periodens resultat uppgår till 16,9 mnkr och kommunens *egna kapital* uppgår därmed till 413,3 mnkr. Kommunens soliditet minskar till 46,9 procent vid delåret från årsbokslutets 48,6 procent. Minskningen beror på ökad skuldsättning till följd av den höga investeringsvolymen. Inklusiva pensionsåtaganden uppgår soliditeten till 24,7 procent.

Kommunens *avsättningar* uppgår till 9,4 mnkr och består av pensionsskuld avseende pensioner intjänade 1998 och 1999.

Den totala *låneskulden* uppgår till 457,7 mnkr varav de långfristiga skulderna, lån till kreditinstitution uppgår till 200,8 mnkr vilket är en ökning med 33,2

mnkr som främst beror på nyupplåning under perioden. Den kortfristiga skulden har ökat med 15,5 mnkr och uppgår till 248,4 mnkr. De största posterna avser leverantörsskulder och semesterlöneskuld.

*Ansvarsförbindelsen* för pensioner intjänade före 1998 visar på en ökning minskning från föregående år. Vid delåret 2023 uppgår den till 195,4 mnkr inklusive löneskatt.

Munkedals kommun har ett totalt *borgensåtagande* för 464,0 mnkr. Borgensåtagandet består främst av borgen till Munkedal Bostäder AB med 265,0 mnkr och Munkedal Vatten AB 161,2 mnkr. Borgensåtagandet har ökat med 23,3 mnkr vilket beror på ökad upplåning hos Munkedal Vatten AB.

## Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (mnr)	Jan-aug 2023	Budget 2023	Prognos 2023
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>2,9</b>	<b>5,4</b>	<b>4,7</b>
Datasystem / digitala verktyg	2,9	5,4	4,7
<b>Samhällsbyggnadsnämnden</b>	<b>74,7</b>	<b>122,2</b>	<b>110,4</b>
Mark och exploatering	1,3	9,8	5,5
Gator och vägar	5,7	24,0	16,3
Parker och badplatser	1,0	2,3	1,9
Barnomsorgsfastigheter	36,2	38,0	40,7
- varav Dingle förskola	16,1	18,0	18,5
- varav Skogsbackens förskola	19,2	17,0	19,2
Skolfastigheter	15,3	22,7	19,0
- varav Hedekas skola	15,3	13,2	16,0
Utvecklingscentrum Munkedal	3,5	8,8	8,8
Äldreomsorgsfastigheter	0,0	1,0	1,0
Idrottshallar	4,1	5,2	5,5
- varav Bollhall Kungsmark	1,2	1,2	1,2
Övriga fastigheter	6,2	6,4	8,6
Inventarier / datasystem	1,4	4,0	3,1
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>	<b>3,3</b>	<b>8,2</b>	<b>7,3</b>
Inventarier Hedekas skola	0,9	1,0	1,0
Inventarier Hedekas förskola	0,6	1,4	1,2
Inventarier Dingle förskola	0,9	1,3	1,0
Inventarier Skogsbackens förskola	0,6	1,9	1,5
Maskiner och inventarier övrigt	0,3	2,6	2,6
<b>Välfärdsnämnden</b>	<b>0,1</b>	<b>2,8</b>	<b>1,5</b>
Inventarier	0,1	2,1	1,3
Datasystem	0,0	0,7	0,2
<b>Kultur- och fritidsnämnden</b>	<b>0,7</b>	<b>1,1</b>	<b>1,1</b>
Konst	0,1	0,1	0,1
Inventarier	0,6	1,0	1,0
<b>Summa investeringar</b>	<b>81,7</b>	<b>139,7</b>	<b>125,0</b>
Varav nyinvesteringar	39,6	52,6	53,0
Varav reinvesteringar	42,1	87,1	72,0
<b>Investeringsbudget 2023</b>			
Investeringsbudget 2023 enligt KF dnr 2023-14 §94		93,3	
<b>Summa investeringsbudget 2023</b>		<b>93,2</b>	
Ej genomförda investeringar från tidigare år, KF dnr 2023-128§56		46,4	
<b>Total investeringsbudget 2023</b>		<b>139,7</b>	

Årsbudgeten 2023 för investeringar är 139,7 mnr inkluderat resultatöverföring från 2022. De totala investeringsutgifterna för årets första åtta månader uppgår till 81,7 mnr, varav 39,6 mnr avser nyinvesteringar och 42,1 mnr reinvesteringar. Kommunfullmäktiges resultatmål 2023 för investeringar är att reinvesteringar ska ha en självfinansieringsgrad på 108 procent. Självfinansieringsgraden för reinvesteringar 2023 beräknas uppgå till 66 procent vilket innebär att resultatmålet 2023 inte kommer att uppfyllas.

### Kommunstyrelsen

Årets investeringar avser i första hand lönesystem och digitala verktyg. Av årets budget på 5,4 mnr beräknas att 4,7 mnr kommer att nyttjas.

### Samhällsbyggnadsnämnden

Nämnden svarar för större delen av kommunens investeringar. Största delen av utförda och planerade investeringar avser kommunens *verksamhetsfastigheter*, främst inom barnomsorgs- och skolfastigheter. Investeringar inom *gator och vägar* avser i första hand gatubelysning och beläggningsarbeten. Av den totala budgeten på 122,2 mnr är prognosen att 110,4 mnr kommer att tas i anspråk under året.

### Barn- och utbildningsnämnden

Periodens investeringar består av inventarier och utrustning på de nya förskolorna samt Hedekas skola. Av året budget på 8,2 mnr beräknas 7,3 mnr tas i anspråk.

### Välfärdsnämnden

Periodens investeringar uppgår till 0,1 tkr. Prognosen är att av årets budget på 2,8 mnr kommer 1,5 mnr att nyttjas.

### Kultur- och fritidsnämnden

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



## Verksamhetsuppföljning

### Prognos helår 2023

Drifredovisning (Belopp i mnkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Budget 2023	Avvikelse 2023
<b>Nämnd</b>				
Kommunfullmäktige	-1,5	-1,6	-1,5	-0,1
Valnämnd och Jävsnämnd	-0,3	0,0	0,0	0,0
Överförmyndare	-1,4	-1,2	-1,2	0,0
Revision	-1,0	-1,1	-0,9	-0,2
Kommunstyrelsen	-60,6	-64,5	-64,7	0,2
Samhällsbyggnadsnämnden	-35,7	-35,3	-33,1	-2,2
Barn- och utbildningsnämnden	-311,3	-325,3	-325,3	0,0
Välfräidsnämnden	-300,0	-304,2	-303,4	-0,9
Kultur- och fritidsnämnden	-20,1	-23,5	-23,5	-0,1
<b>Summa nämndverksamhet</b>	<b>-731,9</b>	<b>-756,8</b>	<b>753,6</b>	<b>-3,2</b>
Gemensamma kostnader och intäkter	-26,8	-23,9	-28,0	4,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-758,7</b>	<b>-780,7</b>	<b>-781,6</b>	<b>0,9</b>
Skatteintäkter	530,2	551,8	544,3	7,5
Generella statsbidrag och utjämning	238,1	244,5	240,5	4,0
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>9,6</b>	<b>15,6</b>	<b>3,2</b>	<b>12,4</b>
Finansiella intäkter	2,2	6,5	6,3	0,2
Finansiella kostnader	-1,5	-4,2	-1,5	-2,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>10,3</b>	<b>17,9</b>	<b>8,0</b>	<b>9,9</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>10,3</b>	<b>17,9</b>	<b>8,0</b>	<b>9,9</b>

Helårsprognosen för Munkedals kommun är 17,9 mnkr vilket är 9,9 mnkr bättre än det budgeterade resultatet på 8,0 mnkr.

#### Nämnderna

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till -3,2 mnkr. Samhällsbyggnadsnämnden svarar för den största avvikelsen med ett befarat underskottet på -2,2 mnkr. Även Välfräidsnämnden prognosticerar underskottet med -0,9 mnkr. Övriga nämnder prognostiserar ett resultat i nivå med budget. I prognosen för nämnderna finns ingen prognostiserad avvikelse avseende elkostnader för 2023, nämnderna förväntas kompenseras för höga elkostnader med det erhållna elprisstödet.

#### Finansförvaltningen

##### Gemensamma verksamhetskostnader

Gemensamma intäkter och kostnader förväntas ha ett överskott på 4,1 mnkr mot budget. Av utrymmet för volymökningar beräknas 6,5 mnkr ej utnyttjas. Av utrymmet för ökade kapitalkostnader beräknas att 7,0 mnkr ej tas i anspråk som följd av att avskrivningar på de stora investeringarna i förskola- och skolfastigheter påbörjas först under sista tertialet. Prognosen för pensionskostnader uppgår till en negativ budgetavvikelse om 7,0 mnkr.

Exploateringsverksamheten prognostiserar ett överskott med 1,5 mnkr vilket är i nivå med periodresultatet. En engångspost om 1,7 mnkr belastar även finansverksamheten avseende investeringsprojekt som kostnadsfört i sin helhet till följd av att projektet uteblir.

##### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Slutavräkningen för 2022 års skatteintäkter beräknas bli positiv med 2,2 mnkr. Även skatteintäkterna 2023 har en positiv prognos med 5,3 mnkr. Utjämningsbidragen beräknas överstiga budget med 5,2 mnkr medan fastighetsavgiften ser ut att ha en negativ budgetavvikelse med 1,3 mnkr. Totalt för skatte- och bidragsintäkter ligger prognosen på ett överskott på 11,5 mnkr.

##### Finansiella intäkter och kostnader

För finansiella intäkter beräknas en positiv avvikelse med 0,2 mnkr. Räntekostnaderna har ökat under perioden och prognostiserar en negativ avvikelse med 2,7 mnkr.

## Ekonomisk analys nämnder och bolag

### Kommunen

#### Kommunstyrelsen

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	13,1	11,8	
Personalkostnader	-20,8	-23,1	
Övriga kostnader	-31,4	-31,2	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-39,1</b>	<b>-42,4</b>	<b>-64,4</b>
Kommunbidrag	38,2	42,5	64,6
<b>Periodens resultat</b>	<b>-0,9</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>

Förvaltningen redovisar per augusti ett utfall på 42,4 mnkr och en positiv budgetavvikelse på 0,1 mnkr.

Intäkterna för perioden uppgår till 11,8 mnkr vilket är 0,4 mnkr mer än budgeterat. Intäkterna har minskat med 1,3 mnkr jämfört med 2022 och avser främst minskade medel från Socialstyrelsens återhämtningsbonus. Intäkterna har en positiv budgetavvikelse på 0,4 tkr. Förvaltningens totala kostnader har en negativ avvikelse med 0,3 mnkr mot budget. Personalkostnaderna för perioden har ökat jämfört samma period föregående år. Under första halvåret 2022 hade Administrativa avdelningen vakanta tjänster som nu är tillsatta. Övriga verksamhetskostnader är i nivå med föregående och avviker från budget med -0,5 mnkr. Avvikelsen mot budget för övriga verksamhetskostnader beror främst på högre kostnader för leasing av bilar än budgeterat.

För hela 2023 prognosticeras ett positivt resultat på 0,2 mnkr.

#### Samhällsbyggnadsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	76,3	75,9	
Personalkostnader	-41,3	-39,2	
Övriga kostnader	-59,3	-58,9	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-24,2</b>	<b>-24,6</b>	<b>-35,3</b>
Kommunbidrag	22	21,9	33,1
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-2,2</b>

Samhällsbyggnadsnämnden redovisar per augusti ett utfall på 24,6 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 2,7 mnkr.

Nämndens totala intäkter är 0,7 mnkr lägre i år än jämfört med samma period föregående år. Den största skillnaden avser vidarefakturerade kostnader för kommunkoncernbolaget Munkedals Bostäder AB där samarbetsavtalet upphörde i slutet på föregående år, och där respektive part bär nu sina egna intäkter och kostnader. Nämndens totala kostnader är 0,2 mnkr eller 0,1 procent lägre jämfört med föregående år fördelat på köp av huvudverksamhet, personalkostnader och övriga kostnader. De största avvikelserna är minskade personalkostnader.

Årsprognosen för nämnden är en negativ budgetavvikelse på 2,2 mkr och syns främst inom

tekniska förvaltningen och beror på snöröjning och halkbekämpning som hängt kvar sen i våras men också drift och underhåll av kommunens grösytor.

#### Barn- och utbildningsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	33,1	30,6	
Personalkostnader	-140,3	-148,2	
Övriga kostnader	-98,4	-100,0	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-205,6</b>	<b>-217,6</b>	<b>-325,3</b>
Kommunbidrag	210,9	217,5	325,3
<b>Periodens resultat</b>	<b>5,3</b>	<b>-0,1</b>	<b>0,0</b>

Barn- och utbildningsnämndens utfall per augusti månad uppgår till -217,6 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -0,1 mnkr. Orsakerna till att Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett högre utfall är kostnaden för förstudie av ny skola. Avvikelsen vägs upp av högre intäkter än förväntat, lägre personalkostnader till följd av vakanser och minskat antal korttidssjukskrivningar.

Intäkterna för perioden januari-augusti uppgår till 30,6 mnkr, vilket är en minskning med 2,5 mnkr jämfört med förra året och 1,0 mnkr över budget. En stor del av budgetavvikelsen beror på ej budgeterade intäkter om 1,5 mnkr från Försäkringskassan avseende höga sjuklönekostnader under perioden januari-mars. Bidrag från Arbetsförmedlingen har minskat med 0,5 mnkr mellan åren. Detta till följd av att det inte längre är möjligt att tillsätta bidragsfinansierade extratjänster. Vidare har nämnden erhållit 0,9 mnkr mer i bidrag än vad som är budgeterat avseende intäkter från Migrationsverket. Jämfört med föregående år har bidragen från Migrationsverket ökat med 0,3 mnkr. Minskningen av bidrag från Arbetsförmedlingen följer trenden som varit de senaste åren med minskade externa bidrag, även om de inte minskat i förväntad takt. Bidragen från Skolverket har även de minskat med 1,5 mnkr, främst till följd av färre helårsplatser inom vuxenutbildning än tidigare.

Intäkter från barnomsorgsavgifter uppgår under perioden till 6,3 mnkr, vilket är 0,3 mnkr mer än föregående år och 0,3 mnkr över budget. Försäljningen av huvudverksamhet uppgår till 4,4 mnkr, vilket innebär en positiv budgetavvikelse om 0,1 mnkr. Under samma period föregående år uppgick försäljningen av huvudverksamhet till 3,9 mnkr. Försäljningen har minskat inom gymnasieskola och förskola, medan den ökat inom anpassad skola, vuxenutbildning och grundskola.

Kostnader för köp av huvudverksamhet uppgår till 39,0 mnkr, vilket är en ökning med 1,7 mnkr jämfört med föregående år och en positiv budgetavvikelse om 0,4 mnkr. Den största kostnadsökningen gentemot förra året är kopplat till verksamheterna anpassad gymnasieskola, gymnasieskola och

grundskola där dessa tre kostnader uppgår till en ökning motsvarande 2 mnkr.

Personalkostnaderna uppgår till 148,2 mnkr och har en positiv budgetavvikelse om 0,4 mnkr. Personalkostnaderna uppgick under samma period föregående år till 140,3 mnkr. Personalkostnaderna har ökat med 7,9 mnkr, vilket är i nivå med förväntad takt. Ökningen beror främst på det ökade personalomkostnadspåslaget som gäller 2023 vilket motsvarar ca 4,7 mnkr men även lönerevision om ca 3,8 mnkr. Under våren 2022 var det också ett flertal tjänster som var vakanta och som nu är tillsatta även om det också under början av 2023 varit en del vakanta tjänster inom grundskolan. Det har även förekommit personalkostnader av engångskaraktär motsvarande 1,0 mnkr.

Årsprognosen är ett resultat om +/- 0 mnkr, vilket är 0,7 mnkr lägre än föregående prognos per april månad. Den främsta anledningen till den lägre resultatprognosen är ovan nämnda kostnadsposter av engångskaraktär och förstudie. Detta balanseras upp till viss del av fortsatt vakanta tjänster. Prognosen tar inte hänsyn till eventuellt höga elkostnader under höst och vinter då kommunen kompenserats med Elprisstöd.

#### Välfrämsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	30,7	32,3	
Personalkostnader	-156,2	-161,7	
Övriga kostnader	-77,6	-76,3	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-202,8</b>	<b>-204,6</b>	<b>-304,3</b>
Kommunbidrag	191,2	201,8	303,4
<b>Periodens resultat</b>	<b>-11,6</b>	<b>-2,8</b>	<b>-0,9</b>

Välfrämsnämndens utfall per augusti månad uppgår till -204,6 mnkr, vilket innebär en negativ budgetavvikelse om -2,8 mnkr. De främsta orsakerna till att Välfrämsnämnden redovisar ett budgetunderskott beror på ökade antalet placeringar.

Intäkterna för perioden januari till augusti 2023 är 32,3 mnkr vilket är en ökning med 1,6 mnkr jämfört med samma period 2022. Förändringen av intäkter är hänfört till ökad försäljning av verksamhet i form av samverkande sjukvårdsuppdrag. Bidrag från Arbetsförmedlingen avseende olika typer av arbetsmarknadsmässiga åtgärder uppgår till 3,6 mkr och bidrag från Migrationsverket uppgår till 1,4 mnkr. Båda bidragen är i nivå med föregående år. Bidragen från Migrationsverket och Arbetsförmedlingen är osäkra sett till beloppen och är därför inte budgeterade fullt ut i enlighet med försiktighetsprincipen.

Intäkter för omsorgsavgifter, taxor och matabonnemang och hyror uppgår till 13,6 mnkr för perioden vilket är 1,5 mkr högre jämfört med föregående år och 2,1 mkr högre än budgeterat.

I jämförelse med utfallet augusti 2022 har kostnaderna ökat med ca 3,2. Den största

kostnadsökningen utgörs av personalkostnader där ökningen uppgår till 5,4 mkr samt en negativ budgetavvikelse på 7,1 mkr. I kostnadsökningen ingår även en lönerevision för 2023 med 3,1 mkr för perioden. Den största kostnadsökningen med 5 mkr finns inom sociala avgifter där kommunens personalomkostnadspålägg ökat från 41,45% till 46,24%. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har minskat med 4,1 mkr och visar för perioden ett överskott mot budget om 349 tkr. Kostnadsminskningen syns främst inom köpta placeringar för verksamheten HVB.

Helårsprognosen för välfärdsnämnden i augusti uppgår till -850 tkr. I april uppgick prognosen till 1,6 mnkr. Av den totala prognosen för 2023 avser 1,4 mkr hemtjänst inkl resursbudget, -1,4 mkr avser Boende enligt LSS samt -1 mkr avser försörjningsstöd. HVB-placeringar har en prognos på 1,5 mkr. Avdelning vård- och omsorg samt avdelning Individ och familjeomsorg har både en årsprognos på 100 tkr. Att avdelning vård- och omsorg har en positiv prognos trots ett underskott per augusti på -1,4 mkr beror på att avdelningen inväntar statsbidrag samt att särskilt boende förväntas se en effekt av justerad bemanning under hösten.

#### Åtgärder

I april fattade nämnden beslut om ett antal åtgärder motsvarande 1,3 mkr för 2023. Besluten innebar minskad personalbemanning på särskilt boende samt minskat tjänst rehab med 0,8åa. Nämnden tog även beslut om att införa matdistribution vid lunchtid i hemtjänsten. Ekonomisk effekt av denna åtgärd förväntas först 2024 på 7,5 mkr.

Av nämndens totala åtgärder för 2023 avser 1 mkr särskilt boende och 300 tkr avser rehab. Anledningen till att åtgärderna belastar särskilt boende och rehab beror på att personalkostnaderna för dessa två verksamheter är högre jämfört med närliggande och jämförbara kommuner.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	1,7	1,7	
Personalkostnader	-6,9	-8,4	
Övriga kostnader	-7,7	-6,1	
<b>Nettokostnad</b>	<b>-12,9</b>	<b>-15,9</b>	<b>-23,6</b>
Kommunbidrag	13,6	16,4	23,5
<b>Periodens resultat</b>	<b>0,7</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,1</b>

Kultur- och fritidsnämnden redovisar per augusti ett utfall på 15,9 mnkr vilket ger en negativ budgetavvikelse på 0,1 mnkr.

Nämndens totala intäkter är 0,1 mnkr lägre i år än jämfört med samma period föregående år. Intäktsminskningen härleds till mindre intäkter kopplade till lokaluthyrning. Nämndens totala kostnader är 2,8 mkr eller 19,4 procent högre jämfört med föregående år fördelat på kostnad bidrag, personalkostnader och övriga kostnader. De

största avvikelserna härleds till konsultkostnader som varit högre än budgeterat men också larm- och bevakningskostnader.

Årsprognosen för nämnden är en negativ budgetavvikelse på 0,1 mkr.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar ett underskott om 0,4 mkr för perioden beroende på att större delen av årets partistöd betalats ut. För helåret prognosticeras ett resultat om -0,1 mkr.

### Valnämnd

Valnämnden utser röstmottagare, upprättar vallokaler och ansvarar för förtidsröstning. Valnämnden redovisar för perioden resultat i nivå med budget vilket även är årsprognosen

### Jävsnämnd

Jävsnämnden svarar för tillsyn, beslut och övrig myndighetsutövning i ärenden där samhällsbyggnadsnämnden på grund av jäv inte kan fatta beslut. Det kan till exempel vara i ärende om bygglov för egen verksamhet. Jävsnämnden redovisar för perioden ett resultat i nivå med budget vilket även är årsprognosen

### Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten sker i samarbete med Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal, Lysekil, Färgelanda och Uddevalla. Överförmyndaren redovisar ett utfall efter 8 månader enligt budget. För helåret beräknas ett resultat enligt budget.

### Revision

Revisionen redovisar ett utfall efter 8 månader enligt budget. För helåret beräknas ett resultat om -0,2 mkr utifrån de granskningsinsatser som är beslutade om 2023.

## Kommunala företagen

### Munkedals Bostäder AB (Munkbo)

Resultaträkning Belopp i mkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	26,8	29,6	
Kostnader	-25,4	-24,4	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1,4</b>	<b>5,2</b>	
Finansnetto	-2,2	-3,3	
<b>Periodens resultat</b>	<b>-0,8</b>	<b>1,9</b>	<b>2,2</b>

Munkbo visar ett positivt resultat på 1,9 mkr. Omsättningen har ökat med 2,8 mkr jämfört med samma period föregående år vilket beror på fastighetsförsäljningar. Munkbo har 260 mkr i lån, varav 55 mkr säkrats genom derivat. Årsprognosen uppgår till 2,2 mkr.

Munkbo ägs av Munkedals kommun till 100 procent. Munkbo har cirka 500 lägenheter och har till främsta uppgift att främja bostadsförsörjningen i kommunen.

### Dingle Industrilokaler AB (Dilab)

Resultaträkning Belopp i mkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	3,0	4,4	
Kostnader	-3,0	-2,4	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>0</b>	<b>2,0</b>	
Finansnetto	0	-2,0	
<b>Periodens resultat</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Dingle industrilokaler AB visar ett resultat på 0,0 mkr. Årsprognosen uppgår till 0,0 mkr. Dingle industrilokaler AB ägs av Munkedals kommun till 51,0 procent och av New Wave Group till 49,0 procent. Bolaget har som syfte att äga, förvalta och bygga industrilokaler.

### Munkedal Vatten AB

Resultaträkning Belopp i mkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	19,2	20,3	
Kostnader	-18,0	-18,2	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1,2</b>	<b>2,1</b>	
Finansnetto	-1,6	-2,1	
<b>Periodens resultat</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>

Munkedal Vatten AB visar ett underskott per augusti på 0,0 mkr. Årsprognosen uppgår till -1,5 mkr och består till stor del på ökade räntekostnader. Underskottet kan till viss del kvittas mot tidigare års överuttag. Munkedal Vatten AB ägs av Munkedals kommun till 100 procent. Bolaget ansvarar för drift, underhåll och utveckling av kommunens vatten- och avloppsverksamheter.

### Rambo AB

Resultaträkning Belopp i mkr	Bokslut aug 22	Bokslut aug 23	Prognos 2023
Intäkter	141,2	153,4	
Kostnader	-130,7	-142,5	
<b>Rörelseresultat</b>	<b>10,4</b>	<b>10,9</b>	
Finansnetto	0	0,2	
<b>Periodens resultat</b>	<b>10,4</b>	<b>11,1</b>	<b>11,6</b>

Rambo AB redovisar ett positivt resultat för perioden på 11,1 mkr. Resultatet avviker positivt med 4,1 mkr mot periodens budget och med 0,7 mkr jämfört med samma period föregående år. Avvikelsen mot budget beror delvis på säsongsvariationer men även på högre intäkter än budgeterat för slam. Prognos för helåret räknas upp till 11,6 mkr.

Rambo AB ägs av Munkedals kommun till 25 procent och är samägt med Lysekils, Tanums och Sotenäs kommuner. Det är ett regionalt avfallsbolag vars verksamhet omfattar omhändertagande, transport och/eller behandling av avfall.

### Vadholmen Foss 2:81 m fl AB

Vadholmen Foss 2:81 mfl AB visar ett resultat på 0,0 mkr för perioden och prognosen per helår är den samma. Bolaget bedriver ingen verksamhet utan äger aktierna i två dotterbolag som i sin tur äger marken på Vadholmen.

Bolaget ägs till 100 procent av Munkedals kommun.

**KHRF Dingle- Sörbygården**

*Riksbyggens Kooperativa Hyresrättsförening Dingle- och Sörbygården (Grönskan)* visar ett resultat efter åtta månader på -0,2 mnkr. Hyresrättsföreningen ägs av Munkedals kommun till 20,0 procent och omfattar två verksamhetsfastigheter som ligger i Dingle och Hedekas.

## Finansrapport

Tabellen nedan visar olika nyckeltal för skuldportföljen för MUNKEDALS KOMMUNs portfölj

	2023-08-31	2023-05-31	2023-02-28
Utestående Nettobalans	192,700,000	162,700,000	162,700,000
Utestående Bruttobalans	192,700,000	162,700,000	162,700,000
Utestående Nominellt (Der)			
Nom Derivat (Brutto) / Skuld			
Snittränta senaste 12 mån	1.69%	1.20%	0.92%
Snittränta exkl. Der. senaste 12 mån	1.69%	1.20%	0.92%
Räntekostnad senaste 12 mån	2,766,820	1,818,517	1,283,605
Räntekostnad exkl Der. senaste 12 mån	2,766,820	1,818,517	1,283,605
Räntebindning (i år)	0.83	0.99	0.91
Räntebindning (i %) andel < 1 år	69.90%	69.90%	36.88%
Räntebindning (i år) exkl. Der.	0.83	0.99	0.91
Räntebindning (i %) andel < 1 år, exkl. Der.	69.90%	69.90%	36.88%
Kapitalbindning	1.10	0.99	0.91
Kapitalbindning andel < 1 år i %	54.33%	69.90%	36.88%

På analysdagen var snitträntan (senaste 12 mån) 1.69% (30/360 bas) på den utestående nettoskulden 192,700,000 kr. Räntekostnaden för de senaste 12 månaderna fram till analysdagen är 2,766,820 kr.

Diarienummer: KS-2023-000256

Datum: 2023-10-04

## TJÄNSTESKRIVELSE

Fredrick Göthberg  
Kommunsekreterare  
Administrativa avdelningen

# Kultur- och utbildningsnämndens reglemente från 2024-01-01

## Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag på reglemente för Kultur- och utbildningsnämnden och som ersätter reglemente för Barn- och utbildningsnämnden från 2024-01-01.

## Sammanfattning

Kommunfullmäktige beslutade följande 2023-09-25, § 125:

- att kultur- och fritidsnämndens uppdrag upphör 2023-12-31 och att förtroendevald i nämnden entledigas från sitt uppdrag från samma dag.
- att barn- och utbildningsnämnden från och med 2024-01-01 ansvarar för Kultur- och fritidsnämndens ansvarsområde,
- att barn- och utbildningsnämnden från och med 2024-01-01 benämns Kultur- och utbildningsnämnden.

Förslag på nytt reglemente har tagit fram där de nuvarande reglementena för Barn- och utbildningsnämnden och Kultur- och fritidsnämnden har arbetats ihop.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-10-04

Förslag på reglemente för Kultur- och utbildningsnämnden.

## Särskilda konsekvensbeskrivningar

### Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga konsekvenser.

### Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser.

**Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga konsekvenser.

Ylva Morén  
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Ledamöter och ersättare i Barn- och utbildningsnämnden.  
Förvaltningschef Barn- och utbildning.





# Reglemente

## För Kultur- och utbildningsnämnden

## Dokumentbeskrivning

Typ	Beskrivning
Dokumenttyp:	Reglemente
Antaget av:	Kommunfullmäktige
Antagningsdatum:	2023-xx-xx
Diarienummer:	KS 2023-256
Gäller till och med:	2024-01-01 och tills vidare
Dokumentansvarig:	Kommunsekreterare
Revisionshistorik:	Uppdateras vid förändringar i dokumentet

# Reglemente för Kultur- och utbildningsnämnden

## Verksamhet och ansvarsområden

Utöver vad som föreskrivs i kommunallagen och gällande specialförfattningar för nämnder skall följande gälla:

### Uppdrag och verksamhet

**§1** Kultur- och utbildningsnämnden ska inom sitt verksamhetsområde följa vad som anges i lag eller annan författning. Nämnden ska följa det fullmäktige har bestämt att nämnden ska fullgöra i reglementet, i samband med budget eller i annat särskilt beslut. Nämnden ska verka för att fastställda mål uppnås och i övrigt följa givna uppdrag och angivna riktlinjer.

Nämnden svarar för;

- Att föra kommunens talan i mål eller ärende som rör den egna verksamheten
- Biblioteksverksamhet
- Dagbarnvårdare
- Elevhälsovård
- Fritidsgårdsverksamhet
- Föreningsstöd och -bidrag
- Förskole- och fritidsverksamhet
- Grund-, anpassad- och gymnasieskola samt kommunal vuxenutbildning inklusive svenska för invandrare (SFI)
- Huvudmannaskap för förskola och skola
- Konst- och konstnärlig utsmyckning
- Kulturskola
- Kulturverksamhet/barn- och ungdomskultur
- Simskoleverksamhet
- Skolskjutsverksamhet
- Tillsynsansvar för friförskola
- Turism
- Uthyrning och schemaläggning av tider till föreningar i lokaler för föreningsverksamhet
- Nämnden ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med arbetsmiljölagen och till denna gällande föreskrifter

### Organisation inom verksamhetsområdet

**2 §** Nämnden ansvarar för att dess organisation är tydlig och ändamålsenlig med hänsyn till av fullmäktige fastställda mål och styrning samt lagar och andra författningar för verksamheten.

## **Personuppgifter**

**3 §** Nämnden är personuppgiftsansvarig för de register och andra behandlingar av personuppgifter som sker i nämndens verksamhet.

## **Uppföljning, återredovisning och rapportering till fullmäktige**

**4 §** Nämnden ska kontinuerligt följa upp sin verksamhet. Nämnden ska två gånger per år redovisa till fullmäktige hur nämnden har fullgjort de uppdrag som fullmäktige har lämnat via reglemente och genom finansbemyndigande.

Nämnden ska vid redovisningen även redogöra för hur uppdrag som delegerats till dem har fullgjorts.

Redovisning ska ske enligt riktlinjer som fastställs av fullmäktige. Redovisningen lämnas till kommunstyrelsen som samordnar de olika nämndernas redovisningar.

Nämnden ska också fullgöra rapporteringsskyldighet som ålagts dem enligt speciallag.

Nämnden ska två gånger per år lämna en redovisning till fullmäktige över de motioner och medborgarförslag som kommit in till fullmäktige och som inte slutligt handlagts av fullmäktige. Nämnden ska även två gånger per år lämna en redovisning till fullmäktige över de motioner och medborgarförslag som har bifallit av fullmäktige men ännu ej verkställts. Redovisningen ska göras på fullmäktiges ordinarie sammanträden i april och november.

## Kultur- och utbildningsnämndens arbetsformer

### Sammansättning

**5 §** Kultur- och utbildningsnämnden består av 11 ledamöter och 11 ersättare.

Kultur- och utbildningsnämndens presidium ska bestå av ordförande, förste vice ordförande och andre vice ordförande.

Den som har varit ledamot i nämnden under långs tid (ålderspresidenten), ska fullgöra ordförandens uppgifter när varken ordföranden eller någon annan i presidiet kan tjänstgöra. Om flera ledamöter har lika lång tjänstgöringstid blir den som är äldst av dem ålderspresident.

### Ordföranden

**6 §** Kultur- och utbildningsnämndens ordförande åläggs att:

- leda nämndens arbete och sammanträden.
- kalla till sammanträde i enlighet med lag och reglemente.
- tillsammans med vice ordförandena inför sammanträdena se till att ärendena som ska behandlas i nämnden vid behov är beredda.
- se till att färdigberedda ärenden snarast behandlas av nämnden.
- bevaka att nämndens beslut verkställs.

### Tidpunkt för sammanträden

**7 §** Kultur- och utbildningsnämnden sammanträder på dag och tid som nämnden eller ordföranden bestämmer enligt 6 kap 23 §, kommunallagen.

Om det föreligger särskilda skäl får ordföranden ställa in ett sammanträde eller ändra dagen eller tiden för sammanträdet. Om möjligt ska samråd ske med vice ordförandena.

Om ordföranden beslutar att ett sammanträde ska ställas in eller att dagen eller tiden för ett sammanträde ska ändras, ska ordföranden se till att varje ledamot och ersättare snarast underrättas om beslutet.

### Offentliga sammanträden

**8 §** Kultur- och utbildningsnämnden får besluta om offentligt sammanträde. En nämnds sammanträden ska dock alltid hållas inom stängda dörrar i ärenden som avser myndighetsutövning, eller i vilka det förekommer uppgifter som omfattas av sekretess hos nämnden.

## Kallelse

**9 §** Ordföranden ansvarar för att kallelse utfärdas till sammanträdena.

Kallelsen skall innehålla uppgift om tid och plats för sammanträdet.

Kallelsen skall vara elektronisk och på ett lämpligt sätt tillställas varje ledamot och ersättare samt annan förtroendevald som får närvara vid sammanträdet senast sex dagar före sammanträdesdagen.

Kallelsen bör åtföljas av föredragningslista. Ordföranden bestämmer i vilken utsträckning handlingar som tillhör ett ärende på föredragningslistan skall bifogas kallelsen.

I undantagsfall får kallelse ske på annat sätt.

## Deltagande på distans

**10 §** Nämnden får, om synnerliga skäl föreligger, sammanträda med ledamöter närvarande på distans. Sådant sammanträde får endast äga rum om ljud- och bildöverföring sker i realtid och på ett sådant sätt att samtliga deltagare kan se och höra varandra på lika villkor. Platsen som ledamoten deltar ifrån ska vara så beskaffad att inte obehöriga kan ta del av sammanträdeshandlingar, bild eller ljud.

Ledamot som önskar delta på distans ska senast 7 dagar i förväg anmäla detta till nämndens kansli. Ordföranden avgör om närvaro får ske på distans. Ledamot som deltar på distans ansvarar själv för att ha en säker teknik och anslutning vid platsen den deltar ifrån.

## Ersättarnas tjänstgöring

**11 §** Om en ledamot är förhindrad att inställa sig till ett sammanträde eller att vidare delta i ett sammanträde skall en ersättare tjänstgöra i ledamotens ställe. Ledamoten skall kalla in den ersättare som står i tur att tjänstgöra och som inte redan kallats in.

En ledamot som inställer sig under ett pågående sammanträde har rätt att tjänstgöra även om en ersättare har trätt in i ledamotens ställe.

Om inte ersättarna väljs proportionellt, skall ersättarna tjänstgöra enligt den av fullmäktige bestämda ordningen.

En ersättare som har börjat tjänstgöra har dock alltid företräde oberoende av turordningen. Om styrkebalansen mellan partierna därigenom påverkas får en ersättare som inställer sig under pågående sammanträde träda in i stället för en ersättare som kommer längre ner i ordningen.

## Växeltjänstgöring

**12 §** En ledamot eller en ersättare som har avbrutit sin tjänstgöring på grund av jäv i ett ärende får åter tjänstgöra, efter att ärendet har handlagts.

En ledamot som har avbrutit tjänstgöringen en gång under ett sammanträde på grund av annat hinder än jäv, får åter tjänstgöra om ersättarens inträde har påverkat styrkebalansen mellan partierna.

## Yttranderätt

**13 §** Ej tjänstgörande ersättare har rätt att delta i nämndens överläggningar.

## Ersättare för ordföranden

**14 §** Om varken ordföranden eller annan i presidiet kan delta i ett helt sammanträde eller i en del av ett sammanträde fullgör ålderspresidenten ordförandes uppgifter.

Om ordförande eller annan i presidiet inte kan fullgöra uppdraget under längre tid får nämnden utse en ersättare. Ersättaren ska fullgöra samtliga ordförandes/övriga presidiets uppgifter.

## Justering av protokoll

**15 §** Protokollet justeras av ordföranden och en ledamot.

Nämnden kan besluta att en paragraf i protokollet skall justeras omedelbart. Sådan paragraf bör redovisas skriftligt innan nämnden justerar den.

Tillkännagivandet av justeringen av protokollet ska ske på kommunens anslagstavla enligt 8 kap 12 §, kommunallagen.

## Reservation

**16 §** Om en ledamot har reserverat sig mot ett beslut och ledamoten vill motivera reservationen, ska ledamoten göra det skriftligt. Motiveringen ska lämnas till sekreteraren före den tidpunkt som har fastställts för justeringen av protokollet.

Om nämnden beslutar att omedelbart justera den paragraf i protokollet som reservationen avser, ska motiveringen dock lämnas så snart det kan ske och senast under den sammanträdesdag beslutet fattades.

## Expediering och publicering

**17 §** Utdrag ur protokollet ska tillställas dem som berörs av beslutet i protokollet.

Protokollet ska, efter att nödvändig sekretessprövning gjorts, publiceras på kommunens webbplats snarast efter justeringen.

**Delgivning**

**18 §** Delgivning med Kultur- och utbildningsnämnden sker med ordföranden, förvaltningschefen eller sekreteraren.

**Undertecknande av handlingar**

**19 §** Avtal, skrivelser och andra handlingar som beslutas av Kultur- och utbildningsnämnden skall undertecknas av ordföranden eller vid förfall för denne av vice ordförande och kontrasigneras av anställd som nämnden bestämmer. I övrigt bestämmer Kultur- och utbildningsnämnden vem som skall underteckna handlingar.



Diarienummer: KS-2023-000204

Datum: 2023-10-03

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Lars-Erik Hansson  
Ekonomichef  
Ekonomiavdelningen

# **Förslag till reviderad förbundsordning för Tolkförmedling Väst**

## **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa Tolkningsförmedling Väst förslag till förbundsordning som ska gälla från 1 januari 2024.

## **Sammanfattning**

Följande kommuner; Bengtsfors, Stenungssund och Vänersborg önskar gå in som medlemmar i Tolkförmedling Väst och föreslås därför godkännas som nya medlemmar. Det föreslås även revideringar i förbundsordningen, bland annat för att säkerställa att förbundet har firmatecknare i början av ny mandatperiod och för att de förtroendevalda revisorerna ska kunna granska mandatperiodens sista årsredovisning. En ny paragraf föreslås även läggas till utifrån ett tidigare beslut av direktionen avseende eget kapital. Därtill föreslås ett fåtal mindre redaktionella ändringar. Den nya förbundsordningen föreslås gälla från 1 januari 2024.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-10-03  
Tjänsteutlåtande  
Protokollsutdrag  
Nuvarande förbundsordning med ändringsmarkeringar  
Förbundsordning från 1 jan 2024

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Inga särskilda konsekvenser

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Inga särskilda konsekvenser

**Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén  
Kommundirektör  
Kommunstyrelsens förvaltning

Beslutet skickas till:  
Tolkförmedling Väst

## § 515 Förslag till reviderad förbundsordning

---

### Beslut

Direktionen beslutar att anta den reviderade förbundsordningen med ändring att följande står under 8 §: ”Förbundet ska ha två förtroendevalda revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat sina revisionsberättelser. Det första året i varje mandatperiod inleds således med dubbla revisorskollegier. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.”

Vidare beslutar direktionen att översända förbundsordningen för beslut om fastställande i respektive medlemsfullmäktige.

### Sammanfattning av ärendet

Följande kommuner; Bengtsfors, Stenungssund och Vänersborg önskar gå in som medlemmar i Tolkförmedling Väst och föreslås därför godkännas som nya medlemmar.

För att säkerställa att förbundet har firmatecknare i början av en ny mandatperiod föreslås en justering av överflödigt formulering avseende direktionens beslut i frågan.

För att de förtroendevalda revisorerna ska kunna granska mandatperiodens sista årsredovisning förslås de förtroendevalda revisorerna väljas på fyra år räknat från 1 maj efter val.

En ny paragraf föreslås läggas till utifrån direktionens tidigare beslut avseende återbetalning av eget kapital.

Utöver ovan föreslås även några mindre redaktionella ändringar.

Den nya förbundsordningen föreslås gälla från 1 januari 2024.

### Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- FÖRBUNDSORDNING, dnr 23/0031-2
- Nuvarande förbundsordning med ändringsmarkeringar
- Protokollsutdrag 256 § Återbetalning av eget kapital

### Förslag under mötet

Ulrica Brogren (S) föreslår att direktionen beslutar enligt ursprungsformuleringen av 8 § med tillägget att lägga till ordet ”förtroendevalda” före revisorer.

Ordförande Claudia Nistor Pedrini (S) föreslår att direktionen beslutar enligt Ulrica Brogren (S) förslag med följande tillägg: ”Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat sina revisionsberättelser. Det första året i varje mandatperiod inleds således med dubbla revisorskollegier.”



PROTOKOLL  
Direktionen  
2023-05-26  
Dnr 23/0001-3

### **Ajournering**

Direktionen ajournerar sig 10 minuter från klockan 10:35.

### **Beslutsgång**

Direktionen beslutar enligt ordförande Claudia Nistor Pedrini (S) förslag.

### **Beslutet skickas till**

Förbundsmedlemmarna

# Förslag till reviderad förbundsordning

---

## Förslag till beslut

Direktionen beslutar att anta den reviderade förbundsordningen och översända den för beslut om fastställande i respektive medlemsfullmäktige.

## Sammanfattning av ärendet

Följande kommuner; Bengtsfors, Stenungssund och Vänersborg önskar gå in som medlemmar i Tolkförmedling Väst och föreslås därför godkännas som nya medlemmar.

För att säkerställa att förbundet har firmatecknare i början av en ny mandatperiod föreslås en justering av överflödig formulering avseende direktionens beslut i frågan.

För att de förtroendevalda revisorerna ska kunna granska mandatperiodens sista årsredovisning föreslås de förtroendevalda revisorerna väljas på fyra år räknat från 1 maj efter val.

En ny paragraf föreslås läggas till utifrån direktionens tidigare beslut avseende återbetalning av eget kapital.

Utöver ovan föreslås är även några mindre redaktionella ändringar.

Den nya förbundsordningen föreslås gälla från 1 januari 2024.

## Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- FÖRBUNDSORDNING, dnr 23/0031-2
- Nuvarande förbundsordning med ändringsmarkeringar
- Protokollsutdrag 256 § Återbetalning av eget kapital

## Beslutet skickas till

Förbundsmedlemmarna

Åsa Fröding  
Förbundsdirektör

# Förbundsordning

---

ÄNDRINGSMARKERINGAR



## 1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

## 2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 46 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bengtsfors, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Stenungssund, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda, Vänersborg samt Öckerö.

## 3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

## 4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Västra Götalandsregionen är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionens presidium.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

## 5 § Firmatecknare

Ordföranden är firmatecknare i förening med förbundsdirektör. Vice ordförande är ersättare för ordföranden. Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

## 6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

## 7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

## 8 § Revisorer

Förbundet ska ha två **förtroendevalda** revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. **Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat sina revisionsberättelser. Det första året i varje mandatperiod inleds således med dubbla revisorskollegier.** Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.

## 9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

## 10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten.

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

## 11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

## 12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

## 13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

## 14 § Andel i tillgångar och skulder

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

## 15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.



## 16 § Eget kapital

Direktionen fattar årligen beslut om återbetalning av eget kapital i samband med direktionens godkännande av årsredovisningen.

## 17 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa den av direktionen antagna finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

## 18 § Insyn och informationsskyldighet

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar.

## 19 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådats med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

## 20 § Årsredovisning och delårsrapport

Direktionen ska senast den 30 mars ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlem för beslut om godkännande i fullmäktige samt beslut om prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionsmötet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige.

## 21 § Inträde av ny medlem

Vid önskan om att inträda som medlem i förbundet ska ansökan ställas till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet om ny förbundsordning till medlemmarna. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ansökande och befintliga, genom fullmäktigebeslut antagit den nya förbundsordningen.

## 22 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

## 23 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån förbundsordningens 13 – 15 §§ såvida inte annat avtalas mellan medlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som krävs med anledning av utträdet.

## 24 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Handlingarna ska revideras av förbundets revisorer vilka ska yttra sig i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

## 25 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

# Förbundsordning

---

Gäller fr.o.m. 2024-01-01

Diarienummer: 23/0031-3	Beslutad av: Respektive medlemsfullmäktige
Uppdaterad: 2023-05-26	Granskad: 2023-05-26
Dokumentansvarig: Förbundssekreterare	





## 1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

## 2 § Medlemmar

Förbundet utgörs av 46 medlemmar. Medlemsorganisationerna är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bengtsfors, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Lysekil, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Partille, Skara, Skövde, Sotenäs, Stenungssund, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda, Vänersborg samt Öckerö.

## 3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

## 4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med en direktion. Direktionen är förbundets beslutande församling och styrelse. Direktionen består av en ordinarie ledamot och en ersättare från respektive medlemsorganisation. Ordinarie ledamot från Göteborgs stad är ordförande i direktionen och ledamoten från Västra Götalandsregionen är vice ordförande. Ordförande och viceordförande utgör direktionens presidium.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

## 5 § Firmatecknare

Ordföranden är firmatecknare i förening med förbundsdirektör. Vice ordförande är ersättare för ordföranden.

## 6 § Mandattid

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter val.

## 7 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

## 8 § Revisorer

Förbundet ska ha två förtroendevalda revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Uppdraget är slutfört när revisorerna under det femte året efter valet har avslutat granskningen av det fjärde årets verksamhet och avlämnat sina revisionsberättelser. Det första året i varje mandatperiod inleds således med dubbla revisorskollegier. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige.

## 9 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

## 10 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens möten.

Vid ordinarie ledamots förhinder tjänstgör ersättare. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

## 11 § Beslut

Direktionen fattar beslut med enkel majoritet i samtliga ärenden. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

## 12 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets tillkännagivanden anslås på förbundets anslagstavla.

## 13 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

## 14 § Andel i tillgångar och skulder

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

## 15 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

## 16 § Eget kapital

Direktionen fattar årligen beslut om återbetalning av eget kapital i samband med direktionens godkännande av årsredovisningen.

## **17 § Finanspolicy, borgen m.m.**

Förbundet ska följa den av direktionen antagna finanspolicyn. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

## **18 § Insyn och informationsskyldighet**

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet. Direktionen ska avlämna den information över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar. Direktionen ansvarar för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar.

## **19 § Budgetprocess**

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Budgeten ska fastställas senast den 30 september för kommande verksamhetsår. Budgetförslaget ska dessförinnan samrådas med medlemmarna.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten. Direktionsmötet då budgeten fastställs är offentligt.

## **20 § Årsredovisning och delårsrapport**

Direktionen ska senast den 30 mars ha upprättat årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlem för beslut om godkännande i fullmäktige samt beslut om prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionsmötet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

Direktionen upprättar även en delårsrapport som efter revision översänds till respektive medlem för behandling i fullmäktige.

## **21 § Inträde av ny medlem**

Vid önskan om att inträda som medlem i förbundet ska ansökan ställas till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet om ny förbundsordning till medlemmarna. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar, ansökande och befintliga, genom fullmäktigebeslut antagit den nya förbundsordningen.

## **22 § Ändring av förbundsordningen**

Ändringar och tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige.

## 23 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån förbundsordningens 13 – 15 §§ såvida inte annat avtalas mellan medlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som krävs med anledning av utträdet.

## 24 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Handlingarna ska revideras av förbundets revisorer vilka ska yttra sig i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

## 25 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.



§ 45

Dnr KFN-2023-000040

## **Svar på motion från Liza Kettil, Socialdemokraterna och Malin Svedjenäs, Vänsterpartiet om införande av fritidsbank**

### **Sammanfattning av ärendet**

Motionärerna Liza Kettil (S) och Malin Svedjenäs (V) yrkar på att Kommunfullmäktige beslutar att Munkedals kommun ska införa en fritidsbank i Munkedals kommun och att fritidsbankens verksamhet ska startas senast under 2025.

Kultur- och fritidsnämnden har under tidigare mandatperiod haft som mål att etablera en fritidsbank i kommunen. Förvaltningen har eftersökt lämplig lokal och haft kontakt med organisationen Fritidsbanken som även har genomfört en draging för nämnden om vad som krävs för att starta upp en sådan verksamhet. Förvaltningen har hittills inte hittat någon lämplig lokal anpassad till den budget som var avsatt. I MRP 2024 gällande kultur och fritidsnämnden, under rubriken "Prioriteringar inför 2024 och framtid", står det:

Försök att hitta former och medel för att kunna etablera en Fritidsbank fortsätter. Det kommer att gynna kommuninvånarna, stimulera sysselsättning och främja folkhälsan.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-09-07.  
Motion om införande av fritidsbank.

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att motionen är besvarad.

### **Yrkande**

Bifall till motionen i sin helhet från Erik Färg (S) och Lars-Göran Sunesson (C).

Bifall till förvaltningens förslag till beslut från Martin Svenberg Rödin (M).





### Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag till beslut och yrkandet från Erik Färg (S) och Lars-Göran Sunesson (C) och finner att nämnden beslutar enligt förvaltningens förslag till beslut.

Votering begärd.

Ordförande ställer följande propositionsordning för votering:

Ja-röst: Bifall till förvaltningens förslag till beslut

Nej-röst: Bifall till Erik Färg (S) och Lars-Göran Sunessons (C) yrkande

### Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja		
Erik Färg (S)		Nej	
Bo Ericsson (SD)	Ja		
Mikael Hultengren (SD)	Ja		
Pia Hässlebräcke (S)		Nej	
Lars-Göran Sunesson (C)		Nej	
<b>Martin Svenberg Rödin (M)</b>	Ja		
<b>Resultat</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	

### Kultur- och Fritidsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att motionen är besvarad.

### Reservation

Reservation från S-gruppen.

Diarienummer: KFN-2023-000040

Datum: 2023-09-07

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Sabina Trohne  
Nämndsekreterare  
Administrativa enheten

# **Svar på motion från Liza Kettil, Socialdemokraterna och Malin Svedjenäs, Vänsterpartiet om införande av fritidsbank**

## **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att motionen är besvarad.

## **Sammanfattning**

Motionärerna Liza Kettil (S) och Malin Svedjenäs (V) yrkar på att Kommunfullmäktige beslutar att Munkedals kommun ska införa en fritidsbank i Munkedals kommun och att fritidsbankens verksamhet ska startas senast under 2025.

Kultur och -fritidsnämnden har under tidigare mandatperiod haft som mål att etablera en fritidsbank i kommunen. Förvaltningen har eftersökt lämplig lokal och haft kontakt med organisationen Fritidsbanken som även har genomfört en dragningsundersökning för nämnden om vad som krävs för att starta upp en sådan verksamhet. Förvaltningen har hittills inte hittat någon lämplig lokal anpassad till den budget som var avsatt. I MRP 2024 gällande kultur och -fritidsnämnden, under rubriken "Prioriteringar inför 2024 och framtid", står det:

Försök att hitta former och medel för att kunna etablera en Fritidsbank fortsätter. Det kommer att gynna kommuninvånarna, stimulera sysselsättning och främja folkhälsan.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-09-07.  
Motion om införande av fritidsbank.

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Inga ekonomiska konsekvenser för 2023 och 2024.

Liselott Sörensen-Ringi  
Förvaltningschef  
Kultur- och fritidsförvaltningen

Beslutet skickas till:  
Kommunstyrelsen, för vidare beredning.  
Förvaltningschef, för kännedom.

## Motion om införande av fritidsbank

Fritidsbanken, som är en ideell organisation, samlar in sport- och fritidsprylar och lånar ut det likt en biblioteksverksamhet. Utrustningen är begagnad och skänks av privatpersoner, företag och organisationer. Själva grundpelarna är att alla får låna, allt är gratis och på så vis ökar marknaden för återanvändning av utrustning. Genom fritidsbanken främjas fler att börja idrotta, fler kan utöva sporter på lika villkor, minskande av den stora konsumtionen vilket är en stor vinst för att nå en hög hållbarhet i vår kommun. I en ekonomiskt svår tid som vi nu befinner oss i kan en fritidsbank innebära att fler har möjlighet att fortsätta med sina fritidsintressen även om familjens ekonomi är tuff. En Fritidsbank leder till ökad inkludering genom socioekonomisk utjämning, likhet mellan ålder, kön, samt ökad integration. Fritidsbanken är en stor resurs för skolan i samband med friluftsför- och temadagar och den är också en bra plats för arbetsträning och en tillgång för turismen. Som vi ser det kommer fritidsbanken utöver att fungera som ett bibliotek för utrustning också vara en viktig del av arbetsmarknadsenhetens verksamhet. Kostnaden, som främst omfattar lokalhyra och anställd platsansvarig, bör delas på flera förvaltningar och driftansvaret bör ligga under välfärdsförvaltningen.

### Därför yrkar vi att:

- Kommunfullmäktige beslutar att Munkedals kommun ska införa en fritidsbank i Munkedals kommun
- Kommunfullmäktige beslutar att fritidsbankens verksamhet ska startas senast under 2025

Liza Kettil, Socialdemokraterna i Munkedal

Malin Svedjenäs, Vänsterpartiet i Munkedal



§ 87

Dnr VFN-2022-000118

## **Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent- återremiss från KF**

### **Sammanfattning av ärendet**

Ett medborgarförslag inkom 2022-09-15 från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun.

#### **Återremiss**

Kommunfullmäktige beslutade 2023-03-27 § 41 att återremittera ärendet till Välfrädsnämnden med en minoritetsåterremiss, för att undersöka om närliggande kommuner vill vara med och samverka och dela på kostnaden kring tjänsten. Frågan har ställts till de mest närliggande kommunerna i området som i så fall skulle vara aktuella för ett samarbete.

I Uddevalla kommun fanns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löpte ut 2023-03-31), samfinansierad och anställd av SRF. Enligt socialchef finns i dagsläget inga planer på någon fortsättning av projektet, varken med eller utan samarbete med andra kommuner.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två Rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Från Tanums kommun uppges att de i nuläget har så pass många vakanser på rehabenheten att det som inte är lagstyrt får prioriteras ner. Syn- och hörselinstruktör är en av de sakerna.

Sotenäs och Lysekils kommuner har båda tackat nej till samarbete.

Med grund i ovanstående, görs bedömningen att det i dagsläget inte finns intresse från närliggande kommuner att samverka kring en sådan tjänst. Att ytterligare göra omfördelningar inom verksamhetens budget för att finansiera tjänsten bedöms inte rimlig, då samtliga verksamheter har stora krav på att vidta kostnadssänkande åtgärder.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-05-29  
Beslut KF 2023-03-27 § 41 – Återremiss  
Beslut VFN 2023-02-16 § 20  
Medborgarförslag Doris Meng

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och hörselkonsulent.

*forts.*



forts. § 87

## Yrkanden

Sten-Ove Niklasson (S), Magnus Hermansson (S), Maria Sundell (S) och Malin Strömberg (V): Bifall till medborgarförslaget från Doris Meng.

Linda Wighed (M), Karl-Anders Andersson (C) och Mathias Johansson (SD): Bifall till förvaltningens förslag.

## Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Sten-Ove Niklassons (S) m.fl. yrkande om bifall till medborgarförslaget och Linda Wigheds (M) m.fl. yrkande om bifall till förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden antar förvaltningens förslag.

## Omröstning

Omröstning begärs och ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till förvaltningens förslag.

Nej-röst: Bifall till medborgarförslaget.

## Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Markus Virrhage Wennergren (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Lars Östman (M)	Ja		
Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja		
Sten-Ove Niklasson (S)		Nej	
Maria Sundell (S)		Nej	
Magnus Hermansson (S)		Nej	
Karl-Anders Andersson (C)	Ja		
Malin Strömberg (V)		Nej	
Mathias Johansson (SD ordf.)	Ja		
<b>Omröstningsresultat:</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

## Välfnärdsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och hörselkonsulent.

## Reservation

Sten-Ove Niklasson (S), Magnus Hermansson (S), Maria Sundell (S) och Malin Strömberg (V)

forts.



*forts. § 87*

## **Beslutet skickas till**

Välferdsnämndens beslut skickas till:

Kommunfullmäktige med bifogade underlag:

- Beslut VFN 2023-09-21 § 87
- Tjänsteskrivelse 2023-05-29
- Beslut KF 2023-03-27 § 41 – Återremiss
- Beslut VFN 2023-02-16 § 20
- Medborgarförslag från Doris Meng

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Förslagsställare Doris Meng  
Förvaltningschef välfärd  
Handläggaren



§ 20

Dnr 2022-000118

## **Svar på medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent**

### **Sammanfattning av ärendet**

Ett medborgarförslag har inkommit från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun. Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-04 att sända medborgarförslaget till Välståndsnämnden för beredning.

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i sin hemmiljö, men också i sitt närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället.

För personer med synnedsättning erbjuder Syncentralen i Vänersborg stöd för att förbättra livssituationen för den som har allt från måttlig synnedsättning till blindhet. Där erbjuds habilitering och rehabilitering, träning av dagliga aktiviteter med eller utan hjälpmedel, psykosocialt stöd och rådgivning, vägledning, information till anhöriga, närstående och personal, samt samordning och uppföljning av insatser. Besök via remiss från ögonläkare.

För personer med hörselnedsättning erbjuder Audionommottagningen i Vänersborg allt från hörselundersökning, utprovning och service av hörseltekniska hjälpmedel, till återkommande uppföljning, kunskap och stöd. Vårdcentralens läkare kan skriva remiss men man kan även göra en egen vårdbegäran och skriva en egenremiss.

Numera finns även möjlighet till stöd, information och hjälp via Synlinjen på nätet <https://www.srf.nu/synlinjen/> samt via Hörsellinjen <https://horsellinjen.se/>.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Även i Strömstads kommun ingår dessa arbetsuppgifter i tjänsten som Rehabassistent, där den anställde bland annat har en utbildning inom Valfärdsteknologi. I Uddevalla kommun finns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löper ut 230331), samfinansierad och anställd av SRF. Trollhättan, Sotenäs och Lysekils kommuner har i dagsläget ingen specifikt tillsatt tjänst som utför dessa uppgifter. I Vänersborgs kommun pågår en utredning kring möjligheten att införa funktionen Syn- och Hörselinstruktör.





*forts. § 20*

Välfrädsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder och därför avslutades tjänsten som Syn- och Hörselinstruktör i Munkedals kommun i samband med pensionsavgång för några år sedan. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnaderna inom vård och omsorg.

I dagsläget utförs vissa av arbetsuppgifterna av kommunens undersköterskor, t ex rengöring av hörapparater, byte av slang och batteri. De hjälper också den enskilde att kontakta Syn- eller Hörcentralen. Förvaltningens medarbetare vänder sig också till Syn- eller Hörcentralen när de behöver stöd/rådgivning för att kunna hjälpa den enskilde.

Förvaltningen har ett uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans på grund av underskott, samt ett uppdrag från Kommunfullmäktige om att kostnadsläget inom äldreomsorgen år 2024 ska vara i nivå med jämförbara kommuner. Detta medför att lagstadgade verksamheter i första hand måste prioriteras. En kommunalt anställd Syn- och Hörselkonsulent är inte en lagstadgad verksamhet.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse Medborgarförslag från Doris Meng

## **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

## **Yrkande**

Regina Johansson (S): Att välfrädsnämnden föreslår kommunfullmäktige att bifalla medborgarförslaget.

Linda Wighed (M): Bifall till förvaltningens förslag.

Malin Strömberg (V): Bifall till Regina Johanssons (S) yrkande.

Sabina Fremark (KD): Bifall till Linda Wigheds (KD) yrkande, med tanke på det ekonomiska läget.

## **Propositionsordning**

Ordförande ställer proposition på Regina Johanssons (S) m.fl. yrkande och Linda Wigheds (M) m.fl. yrkande och finner att välfrädsnämnden beslutar enligt Linda Wigheds (M) yrkande om bifall till förvaltningens förslag om avslag på motionen.

*forts.*



forts. § 20

## Omröstning

Omröstning begärs och ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till Linda Wigheds (M) yrkande om avslag på motionen

Nej-röst: Bifall till Regina Johansson (S) yrkande om bifall till motionen

## Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Linda Berger (M)	Ja		
Sabina Fremark (KD)	Ja		
Regina Johansson (S)		Nej	
Maria Sundell (S)		Nej	
Magnus Hermansson (S)		Nej	
Karl-Anders Andersson (C)			Avstår
Malin Strömberg (V)		Nej	
Mathias Johansson (SD ordf.)	Ja		
<b>Resultat</b>	<b>6</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

## Välståndsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

## Reservation

Regina Johansson (S) (S-gruppen) och Malin Strömberg (V)

## Beslutet skickas till

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Doris Meng

förvaltningschef välfärd

avdelningschef VoO

ärendets handläggare

förvaltningsekonom

Diarienummer: VFN-2022-000118

Datum: 2023-05-29

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Inez Rössberg Andersson  
Handläggare  
Välfärdsförvaltningen

# **Återremiss -Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent**

## **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och hörselkonsulent.

## **Sammanfattning**

Ett medborgarförslag inkom 2022-09-15 från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun.

## **Återremiss**

Kommunfullmäktige beslutade 2023-03-27 att återremittera ärendet till Välfärdsnämnden med en minoritetsåterremiss, för att undersöka om närliggande kommuner vill vara med och samverka och dela på kostnaden kring tjänsten. Frågan har ställts till de mest närliggande kommunerna i området som i så fall skulle vara aktuella för ett samarbete.

I Uddevalla kommun fanns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löpte ut 2023-03-31), samfinansierad och anställd av SRF. Enligt socialchef Roger Granat finns i dagsläget inga planer på någon fortsättning av projektet, varken med eller utan samarbete med andra kommuner.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två Rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Från Tanums kommun uppges att de i nuläget har så pass många vakanser på rehabenheten att det som inte är lagstyrt får prioriteras ner. Syn- och hörselinstruktör är en av de sakerna.

Sotenäs och Lysekils kommuner har båda tackat nej till samarbete.

Med grund i ovanstående, görs bedömningen att det i dagsläget inte finns intresse från närliggande kommuner att samverka kring en sådan tjänst. Att ytterligare göra omfördelningar inom verksamhetens budget för att finansiera tjänsten bedöms inte rimlig, då samtliga verksamheter har stora krav på att vidta kostnadssänkande åtgärder.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-05-29  
Beslut KF 2023-03-27 § 41 - Återremiss  
Beslut VFN 2023-02-16 § 20  
Medborgarförslag Doris Meng

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Att finansiera tjänsten inom äldreomsorgens befintliga budgetram samtidigt med stora krav på kostnadssänkande åtgärder bedöms inte rimligt.

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

När syn- och hörselskadade personer inte får stöd och verktyg för att självständigt klara sina dagliga liv kan det leda till försämrad livskvalitet och öka risken för isolering och hälsoproblem.

### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga konsekvenser.

Johanna Eklöf  
Förvaltningschef  
Välfärdsförvaltningen

Beslutet skickas till:  
Förslagsställare Doris Meng  
Förvaltningschef Välfärdsförvaltningen  
Handläggare

§ 41

Dnr 2022-000222

## Svar på medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent

### Sammanfattning av ärendet

Ett medborgarförslag har inkommit från Doris Meng, ordförande i Hörselskadades förening Tanum-Munkedal, gällande önskemål om att anställa en Syn- och hörselkonsulent. Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum - Munkedal beslutade på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige i Munkedals kommun framställa ett krav på att det anställs en Syn- och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun. Kommunfullmäktige beslutade 2022-10-04 att sända medborgarförslaget till Valfärdsnämnden för beredning.

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i sin hemmiljö, men också i sitt närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället.

För personer med synnedsättning erbjuder Syncentralen i Vänersborg stöd för att förbättra livssituationen för den som har allt från måttlig synnedsättning till blindhet. Där erbjuds habilitering och rehabilitering, träning av dagliga aktiviteter med eller utan hjälpmedel, psykosocialt stöd och rådgivning, vägledning, information till anhöriga, närstående och personal, samt samordning och uppföljning av insatser. Besök via remiss från ögonläkare. För personer med hörselnedsättning erbjuder Audionommottagningen i Vänersborg allt från hörselundersökning, utprovning och service av hörseltekniska hjälpmedel, till återkommande uppföljning, kunskap och stöd. Vårdcentralens läkare kan skriva remiss men man kan även göra en egen vårdbegäran och skriva en egenremiss.

Numera finns även möjlighet till stöd, information och hjälp via Synlinjen på nätet <https://www.srf.nu/synlinjen/> samt via Hörsellinjen <https://horsellinjen.se/>.

I Tanums kommun ingår arbetsuppgifterna som Syn- och Hörselinstruktör i tjänsten som Rehabassistent, där två rehabassistenter delar på dessa uppgifter (5% vardera). Även i Strömstads kommun ingår dessa arbetsuppgifter i tjänsten som Rehabassistent, där den anställde bland annat har en utbildning inom Valfärdsteknologi. I Uddevalla kommun finns en projektanställd Syn- och Hörselinstruktör på deltid (projektet löper ut 230331), samfinansierad och anställd av SRF. Trollhättan, Sotenäs och Lysekils kommuner har i dagsläget ingen specifikt tillsatt tjänst som utför dessa uppgifter. I Vänersborgs kommun pågår en utredning kring möjligheten att införa funktionen Syn- och Hörselinstruktör.

Välfärdsförvaltningen har i uppdrag att vidta kostnadssänkande åtgärder och därför avslutades tjänsten som Syn- och Hörselinstruktör i Munkedals kommun i samband med pensionsavgång för några år sedan. Tjänsten avses inte att återbesättas på grund av förvaltningens uppdrag att sänka kostnaderna inom vård och omsorg.

I dagsläget utförs vissa av arbetsuppgifterna av kommunens undersköterskor, t ex rengöring av hörapparater, byte av slang och batteri. De hjälper också den enskilde att kontakta Syn- eller Hörcentralen. Förvaltningens medarbetare vänder sig också till Syn- eller Hörcentralen när de behöver stöd/rådgivning för att kunna hjälpa den enskilde.

Förvaltningen har ett uppdrag att genomföra åtgärder för en budget i balans på grund av underskott, samt ett uppdrag från Kommunfullmäktige om att kostnadsläget inom äldreomsorgen år 2024 ska vara i nivå med jämförbara kommuner. Detta medför att lagstadgade verksamheter i första hand måste prioriteras. En kommunalt anställd Syn- och Hörselkonsulent är inte en lagstadgad verksamhet.

### **Beslutsunderlag**

Beslut KS 2023-03-13 § 56

Beslut VFN 2023-02-16 § 20

Tjänsteskrivelse Medborgarförslag från Doris Meng

Medborgarförslag från Doris Meng om att anställa en Syn- och hörselkonsulent.

### **Kommunstyrelsens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget att anställa en ny Syn- och Hörselkonsulent.

### **Yrkande**

Jan Petersson (SD), Mathias Johansson (SD), Louise Skaarnes (SD):

Bifall till Kommunstyrelsen förslag.

Christer Nilsson (C) Återremissyrkande:

För att undersöka om närliggande kommuner vill vara med och samverka och dela på kostnaden kring tjänsten.

Regina Johansson (S), Bjarne Fivelsdal (V), Malin Svedjenäs (V):

Bifall till Christer Nilsson (C) återremissyrkande.

Rolf Jacobssons (KD):

Syn- och Hörselkonsulent/instruktör är en värdefull funktion som ger syn- och hörselskadade stöd och träning som underlättar vardagslivet i hemmiljö och närområde. Det ger ökade möjligheter att klara sig mera självständigt i hemmet och i samhället. Men då budgetarbetet fortfarande pågår är det för tidigt att ta ställning till förslaget. Munkedals kommuns ekonomi befinner sig i ett ansträngt läge med kraftigt höjda kostnader och vi måste ta vårt ansvar och invänta konsekvenserna av budgetarbetet. Jag utgår från att Valfärdsnämnden i det fortsatta budgetarbetet, när de ekonomiska förutsättningarna är klarlagda, beaktar behovet av Syn- och Hörselkonsulent/instruktör samt fortsätter arbetet att tillsammans med närliggande kommuner finna en godtagbar lösning som ger oss möjlighet att infria förslagsställarens önskemål.

Med detta yrkar jag att motionen skall anses besvarad.

Karin Blomstrand (L):

Bifall till Rolf Jacobssons (KD) yrkande.

### **Propositionsordning**

Ordförande ställer proposition på om ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att Kommunfullmäktige beslutar att avgöra ärendet idag.

Omröstning begärd och ska verkställas.

Ordförande ställer följande propositionsordning:

Ja-röst: avgöra idag

Nej-röst: återremiss

Kommunfullmäktige beslutar efter genomförd omröstning att återremittera ärendet till Valfärdsnämnden med en minoritetsåterremiss då över en tredjedel av fullmäktige stödjer återremissen.

### **Omröstningsresultat**

Ja-röst: 21

Nej-röst: 13

Avstod: 1

Omröstningsbilaga (1) bifogas protokollet.

### **Kommunfullmäktiges beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att återremittera ärendet till Valfärdsnämnden med en minoritetsåterremiss för att undersöka om närliggande kommuner vill vara med och samverka och dela på kostnaden kring tjänsten.

### **Reservation**

Reservation från M-gruppen: Lars Östman, Linde Wighed, Martin Svenberg Rödin, Henrik Palm och Anders Siljeholm.

### **Expedieras**

Välferdsnämnden, hantering av återremiss.



## Medborgarförslag

Dingle 2022 – 09 - 15

Till

Kommunfullmäktige Munkedals kommun

Kommunfullmäktige i Munkedals kommun tog för några år sedan bort tjänsten Syn och Hörselkonsulent.

Det har framkommit att många saknar denna tjänst. Att som gammal klara att hålla sin hörapparat i full funktion kan vara svårt, att då få den hjälp som behövs är försätlig. Detta att kunna höra och se är en livskvalité, i många fall avgörande inte minst känslan av att klara sig själv.

Styrelsen för Hörselskadades förening Tanum-Munkedal besluta på sitt senaste styrelsemöte att till Kommunfullmäktige Munkedals kommun framställa ett krav att det anställs en Syn och Hörselkonsulent, kanske tillsammans med någon grannkommun .

För styrelsen Hörselskadades förening Tanum - Munkedal

Doris Meng ordf. HRF Tanum - Munkedal

§ 88

Dnr VFN-2023-000060

## Medborgarförslag från Annette Olausson om möjlighet till rehabträning för äldre i grupp

### Sammanfattning av ärendet

Annette Olausson har inkommit med ett medborgarförslag där hon föreslår att, ensamma äldre och funktionshindrade ska ges möjlighet att gå på organiserad rehabträning i grupp.

Det kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret är huvudsakligen avgränsat till att gälla i förhållande till vissa grupper som får insatser enligt socialtjänstlagen (2001:453), SoL, och lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Detta avser följande grupper:

- särskilda boendeformer för äldre personer (inklusive korttidsplats)
- bostad med särskild service för personer med funktionsnedsättning enligt SoL
- motsvarande boendeformer enligt ovan som bedrivs i enskild verksamhet och
- sådan dagverksamhet som avses i 3 kap. 6 § SoL

Det avtal som reglerar hälso- och sjukvårdsansvaret mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland tydliggör att, den kommunala primärvårdens ansvarar för hälso- och sjukvårdsinsatser till de personer som på grund av somatisk, psykisk eller kognitiv funktionsnedsättning inte kan ta sig till regionens mottagningar utan större svårigheter och där det på grund av insatsernas omfattning och frekvens motiverar att vården ges i patientens hem. Personer som kan ta sig till någon av regionens mottagningar, för exempelvis gruppträning, uppfyller därmed inte kriteriet för att vara inskrivna i den kommunala primärvården.

Därför är rehabiliterande insatser i grupp inte aktuellt för den kommunala hälso- och sjukvården.

Allégården var tidigare landstingets verksamhet vilket möjliggjorde träningsgrupper och liknande aktiviteter där, detta ansvar ligger idag på Närhälsan som också erbjuder träning i grupp eller enskilt.

Förvaltningen och kommunen arbetar förebyggande för att motverka ensamhet hos äldre. Arbetet bedrivs i samverkan med folkhälsostategi och frivilligorganisationer. Förvaltningen har även sökt stadsbidrag för att finansiera arbetet med att motverka ensamhet bland äldre med fokus på fysisk aktivitet och samvaro.

### Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-06-01  
Medborgarförslag från Annette Olausson

*forts.*

forts. § 88

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget om möjlighet till rehabträning i grupp.

### **Yrkande**

Jan Petersson (SD), Mathias Johansson (SD), Karl-Anders-Andersson (C) och Linda Wighed (M): Bifall till förvaltningens förslag att avslå medborgarförslaget.

Sten-Ove Niklasson (S): Att formuleringen i förslag till beslut ska ändras till "att medborgarförslaget är besvarat".

### **Propositionsordning**

Ordförande ställer proposition på Jan Peterssons (SD) m.fl. yrkande om bifall till förvaltningens förslag och Sten-Ove Niklassons (S) yrkande om ändring av beslutsformuleringen och finner att välfrädsnämnden beslutar enligt Jan Peterssons (SD) m.fl. yrkande om bifall till förvaltningens förslag.

### **Välfrädsnämndens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget.

### **Beslutet skickas till**

Välfrädsnämndens beslut skickas till:

Kommunfullmäktige med bifogade underlag:  
Beslut VFN 2023-09-21 § 88  
Tjänsteskrivelse 2023-06-01  
Medborgarförslag från Annette Olausson

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Förslagsställare Annette Olausson  
Förvaltningschef välfrädsförvaltningen  
Avdelningschef Vård och omsorg  
Chef HSL

Diarienummer: VFN-2023-000060

Datum: 2023-06-01

## TJÄNSTESKRIVELSE

Karolina Christensen  
Avdelningschef Vård och omsorg  
Välfärdsförvaltningen

# Medborgarförslag från Annette Olausson om möjlighet till rehabträning för äldre i grupp

## Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget om möjlighet till rehabträning i grupp.

## Sammanfattning

Anette Olausson har inkommit med ett medborgarförslag där hon föreslår att, ensamma äldre och funktionshindrade ska ges möjlighet att gå på organiserad rehabträning i grupp.

Det kommunala hälso- och sjukvårdsansvaret är huvudsakligen avgränsat till att gälla i förhållande till vissa grupper som får insatser enligt socialtjänstlagen (2001:453), SoL, och lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS. Detta avser följande grupper:

- särskilda boendeformer för äldre personer (inklusive korttidsplats)
- bostad med särskild service för personer med funktionsnedsättning enligt SoL,25
- motsvarande boendeformer enligt ovan som bedrivs i enskild verksamhet,26 och
- sådan dagverksamhet som avses i 3 kap. 6 § SoL

Det avtal som reglerar hälso- och sjukvårdsansvaret mellan Västra Götalandsregionen och kommunerna i Västra Götaland tydliggör att, den kommunala primärvårdens ansvarar för hälso- och sjukvårdsinsatser till de personer som på grund av somatisk, psykisk eller kognitiv funktionsnedsättning inte kan ta sig till regionens mottagningar utan större svårigheter och där det på grund av insatsernas omfattning och frekvens motiverar att vården ges i patientens hem. Personer som kan ta sig till någon av regionens mottagningar, för exempelvis gruppträning, uppfyller därmed inte kriteriet för att vara inskrivna i den kommunala primärvården.

Därav är rehabiliterande insatser i grupp inte aktuellt för den kommunala hälso- och sjukvården.

Allégården var tidigare landstingets verksamhet vilket möjliggjorde träningsgrupper och liknande aktiviteter där, detta ansvar ligger idag på Närhälsan som också erbjuder träning i grupp eller enskilt.

Förvaltningen och kommunen arbetar förebyggande för att motverka ensamhet hos äldre. Arbetet bedrivs i samverkan med folkhälsostrateg och frivilligorganisationer. Förvaltningen har även sökt stadsbidrag för att finansiera arbetet med att motverka ensamhet bland äldre med fokus på fysisk aktivitet och samvaro.

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Att vård och behandling utförs på rätt vårdnivå bidrar till en ekonomisk och resursmässig hållbarhet.

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Se sammanfattning.

### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Se sammanfattning.

Johanna Eklöf  
Förvaltningschef  
Välfärdsförvaltningen

Beslutet (Kommunfullmäktiges) skickas till:  
Förslagsställare Anette Olausson  
Förvaltningschef Välfärdsförvaltningen  
Avdelningschef Vård och omsorg



## Medborgarförslag

### Kontaktuppgifter

Förnamn Annette	Efternamn Olausson
Gatuadress [Redacted]	
Postnummer [Redacted]	Ort [Redacted]
E-post (valfri) [Redacted]	

### Medborgarförslag

<b>Rubrik på förslaget</b>
Möjlighet till rehabträning för äldre i grupp återigen

### Vad vill du föreslå?

Tänk på att förslaget enbart kan hantera ett ämne.

Möjlighet för ensamma äldre/funktionshindrade att gå på organiserad rehabträning i grupp igen.

För några år sedan fanns det möjlighet att få träffas och få hjälp med lite träning efter t ex en stroke på bland annat Allégården någon gång i veckan. Då fick man dessutom träffa några andra i samma situation och småprata lite över en fika. Detta var för flera äldre kanske enda gången i veckan man träffade andra och mycket uppskattat, men tyvärr drogs det in trots protester och tidningsreportage.

Som äldre, kanske rörelsehindrad och änka/änkeman i vår kommun är det stor risk att man blir ensam. Många tappar umgänget med andra i samma ålder och blir helt enkelt isolerade. Detta kan i sin tur även leda till försämrade rörelseförmåga då du inte får den fysiska träning du behöver, vilket i sin tur kan leda till ökade vårdkostnader.

När du har haft en stroke kan det vara oöverstigligt att komma igång och träna själv eller ta dig iväg på träning på eget initiativ. Det blir ofta svårt att våga/orka ta sig ut för egen maskin och man slutar träffa "folk". Vi behöver stärka skyddsneten runt dessa medborgare i vår kommun så att färre människor blir ensamma och fler återfår/bibehåller hälsan på ålderns höst. Organiserad träning i grupp (kan även vara i form av s.k. "terapi" som fanns förr där man kunde samlas och göra något tillsammans med stöd av personal som t ex vävning) kan ge både fysisk och psykisk hälsa en skjuts i rätt riktning för våra äldre som bor hemma.

### Här kan du ladda upp en fil

Vill du presentera (max 5 minuter) ditt förslag på det kommunfullmäktigesammanträde där det anmäls? (du kommer bli kontaktad med information om vilket sammanträde ditt medborgarförslag blir anmält)

- Ja  
 Nej  
 Vet ej

§ 89

Dnr VFN-2023-000029

## Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering år 2023

### Sammanfattning av ärendet

Nämnden är skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § Socialtjänstlagen (SoL) och insatser enligt 9 § Lagen om särskilt stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Nämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut tills beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning, så kallad återrapportering. Nämnden bör omedelbart rapportera till IVO när ett beslut har verkställts eller avslutats.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömmande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Socialnämnden (välståndsnämnden) skall enligt 16 kap. 6 h § SoL till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Nämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut.

Rapportering enligt denna paragraf ska ske en gång per kvartal.

Rapporteringsperioderna för ej verkställda beslut, som är samma varje år är:

- Fjärde kvartalet 1 januari – 31 januari
- Första kvartalet 1 april – 30 april
- Andra kvartalet 1 juli – 31 augusti
- Tredje kvartalet 1 oktober – 31 oktober

I augusti 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställt inom tre månader:

Bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson LSS, beslutsdatum 2023-03-23.

Verkställdhet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner kan innebära svårigheter på grund av att uppdraget huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att åta sig uppdrag. Vidare så kan kommunen erbjuda individen kontaktperson eller ledsagare, men individen själv ha specifika önskemål på vilken typ av ledsagare eller kontaktperson den önskar.

*forts.*

*forts. § 89*

Matchning gentemot individens specifika önskemål kan ta tid även om kommunen har kontaktpersoner eller ledsagare.

### **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-09-05

### **Förvaltningens förslag till beslut**

Kommunfullmäktige noterar informationen.

### **Propositionsordning**

Ordförande ställer frågan om nämnden kan anta förvaltningens förslag och finner att välfärdsnämnden bifaller förslaget.

### **Välståndsnämndens beslut**

Kommunfullmäktige noterar informationen.

### **Beslutet skickas till**

Välståndsnämndens beslut skickas till:

Kommunfullmäktige med bifogat underlag:  
Beslut VFN 2023-09-21 § 89  
Tjänsteskrivelse 2023-09-05

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Förvaltningschef välfärdsförvaltningen  
Avdelningschef IFO/Stöd/Bistånd  
Verksamhetsutvecklare välfärd  
Nämndsekreterare VFN f.v.b. till revisorer





Diarienummer: VFN-2023-000029

Datum: 2023-09-05

## TJÄNSTESKRIVELSE

Wivi-Anne Wiedemann  
Verksamhetsutvecklare  
Välfärdsförvaltningen

## Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering 2 år 2023

### Förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

### Sammanfattning

Nämnden är skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) om beviljat bistånd enligt 4 kap. 1 § Socialtjänstlagen (SoL) och insatser enligt 9 § LSS inte har verkställts tre månader efter beslut. Nämnden ska även rapportera om en insats har avbrutits och inte verkställts på nytt inom tre månader.

Nämnden ska fortsätta att rapportera ett ej verkställt beslut tills beslutet är verkställt eller avslutat av annan anledning, så kallad återrapportering. Nämnden bör omedelbart rapportera till IVO när ett beslut har verkställts eller avslutats.

Om IVO bedömer att insatsen inte verkställts inom skälig tid kan myndigheten ansöka om utdömmande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

Socialnämnden (välfärdsnämnden) skall enligt 16 kap. 6 h § (SoL) till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Nämnden skall till fullmäktige även lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden skall vidare ange vilka typer av bistånd dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Rapportering enligt denna paragraf ska ske en gång per kvartal.

Rapporteringsperioderna för ej verkställda beslut, som är samma varje år, är:

- Fjärde kvartalet 1 januari – 31 januari
- Första kvartalet 1 april – 30 april
- Andra kvartalet 1 juli – 31 augusti
- Tredje kvartalet 1 oktober – 31 oktober

**I augusti 2023 rapporterades följande biståndsbedömda beslut som ej verkställt inom tre månader:**

Bifall enligt 9 § 4 p Kontaktperson LSS, beslutsdatum 2023-03-23.

Verkställdhet av beslut gällande ledsagning och kontaktpersoner kan innebära svårigheter på grund av att uppdraget huvudsakligen är att vara en förmedlare av kontaktpersoner och aktivt arbeta för att få människor att åta sig uppdrag. Vidare så kan kommunen erbjuda individen kontaktperson eller ledsagare, men individen själv ha specifika önskemål på vilken typ av ledsagare eller kontaktperson den önskar. Matchning gentemot individens specifika önskemål kan ta tid även om kommunen har kontaktpersoner eller ledsagare.

**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-09-05

**Särskilda konsekvensbeskrivningar****Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Inga konsekvenser

**Hållbar utveckling – Social dimension**

En kontaktperson enligt LSS är en person som ska stödja den enskilde att kunna delta i samhällslivet. Syftet är att underlätta för personen att få ett mer aktivt och socialt liv och bryta isolering. Om den beviljade insatsen inte verkställs kan det påverka den enskildes möjlighet till detta.

**Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga konsekvenser

Johanna Eklöf  
Förvaltningschef  
Välfärdsförvaltningen

Beslutet (Kommunfullmäktiges) skickas till:

Förvaltningschef välfärd  
Avdelningschef IFO/Stöd/Bistånd  
Verksamhetsutvecklare välfärd



§ 86

Dnr VFN-2023-000157

## Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd och Individ- och familjeomsorg

### Sammanfattning av ärendet

Avgiftsreglerna reviderades senast av kommunfullmäktige 2012-02-09.

Bifogat tjänsteskrivelsen ligger det nu föreslagna regeldokumentet, med gulmarkering av de viktigaste förslagen till förändringar vid revidering. Ändringarna består dels av vissa förtydliganden i regelverket, dels förslag till höjningar av vissa avgifter, samt införande av avgifter på områden där kommunen har rätt att ta ut avgift men inte tidigare gjort detta.

Ny distributionsavgift för matlåda 15 kr/portion, som ingår i maxtaxan.

I dagsläget pågår i förvaltningen förberedelser inför distributionen av varmhållna matlådor ut till vårdtagare.

Trygghetslarm höjs från årets 271 kr/månad till 320 kr/månad. Denna avgift justeras sedan årligen utifrån prisbasbeloppet. Avgiften ingår i maxtaxan.

Hemsjukvårdsavgift höjs från 300 kr/månad till 370 kr/månad. Avgiften ingår i maxtaxan.

Resor till och från dagverksamhet demens höjs från 30 kr/enkel resa till 40 kr/enkel resa.

Matabonnemang särskilt boende höjs till 4200 kr/månad. Avgiften justeras sedan årligen med samma procentuella höjning som prisbasbeloppet höjs (eller sänks).

Avgift för mat på korttidsboende motsvarar 1/30 av matabonnemangskostnaden på särskilt boende.

Avgift för lunch + fika på dagverksamhet demens motsvarar 60 % av 1/30 av matabonnemangskostnaden på särskilt boende.

Vaccinationsavgift i hemmet följer och motsvarar regionens prissättning.

Ny avgift för matkostnad för elever över 18 år (enligt konsumentverkets referensvärden) som beviljats bostad med särskild service, till exempel på Utsiktens boende i Dals-Ed.

Skällig avgift uttages även för bostad när eleven har beviljats aktivitetsersättning vid förlängd skolgång (juli månad det år eleven fyller 19 år) enligt SFS (2010:480) 19 §.

Matabonnemang LSS-boende höjs till 4200 kr/månad. Avgiften justeras årligen med samma procentuella höjning som prisbasbeloppet höjs (eller sänks).

*forts.*

forts. § 86

Alla avgiftshöjningar är baserade på jämförelser med närliggande och jämförbara kommuner.

## Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-09-07

Förslag till Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorgen.

## Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna föreslagen revidering av Välfrädsnämndens avgiftsregler och anta dokumentet Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorg.

Kommunfullmäktige beslutar att anta de beräkningsgrunder och uppräkningsgrunder som dokumentet innefattar och att de nya reglerna ska gälla från och med 2024-01-01, med undantag för den nya insatsen matdistribution som startas upp 2023-12-01.

## Yrkanden

Jan Petersson (SD), Linda Wighed (M), Karl-Anders Andersson (C): Bifall till förvaltningens förslag.

Regina Johansson (S): Bifall till förvaltningens förslag, men vill även tillföra paragrafen en protokollsanteckning.

## Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Jan Peterssons (SD) m.fl. bifall till förvaltningens förslag och finner att välfrädsnämnden beslutar enligt förslaget.

## Välfrädsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna föreslagen revidering av Välfrädsnämndens avgiftsregler och anta dokumentet: Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorg.

Kommunfullmäktige beslutar att anta de beräkningsgrunder och uppräkningsgrunder som dokumentet innefattar och att de nya reglerna ska gälla från och med 2024-01-01, med undantag för den nya insatsen matdistribution som startas upp 2023-12-01.

## Protokollsanteckning

Regina Johansson (S) inlämnar nedanstående protokollsanteckning:

forts.



forts. § 86

”Socialdemokraterna ser att nya matdistributionen inom hemtjänst för en del invånare kan innebära högre matkostnader än tidigare när kommunen erbjuder matlagning i hemmet. Till viss del kan denna kostnadsskillnad kompenseras genom att den som beviljats matdistribution tillräknas ett extra förbehåll per dag vid beräkning av avgiftsutrymme. Detta motsvarar skillnaden mellan matkostnaden och konsumentverkets beräkning av matkostnader. Det är viktigt att följa upp om dessa eventuellt ökade kostnader för enskilda personer skapar ekonomiska ojämlikheter i möjlighet att äta näringsriktig mat hela dygnet, jämfört med äldre personer som bor på vård- och omsorgsboende.”

## Beslutet skickas till

Välfrädsnämndens beslut skickas till:

Kommunfullmäktige med bifogade underlag:

-Beslut VFN 2023-09-21 § 86

-Tjänsteskrivelse 2023-09-07

-Förslag till Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorgen.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Avgiftshandläggare, för slutlig redigering, registrering och publicering

Förvaltningschef Valfärd

Avdelningschef Vård och omsorg

Avdelningschef IFO/Stöd

Förvaltningsekonom

Diarienummer: VFN-2023-000157

Datum: 2023-09-07

## **TJÄNSTESKRIVELSE**

Inez Rössberg Andersson  
Handläggare  
Välfärdsförvaltningen

# **Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd och Individ- och familjeomsorg**

## **Förslag till beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna föreslagen revidering av Välfärdsnämndens avgiftsregler och anta dokumentet: Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorg.

Kommunfullmäktige beslutar att anta de beräkningsgrunder och uppräkningsgrunder som dokumentet innefattar och att de nya reglerna ska gälla från och med 2024-01-01, med undantag för den nya insatsen matdistribution som startas upp 2023-12-01.

## **Sammanfattning**

Avgiftsreglerna reviderades senast av kommunfullmäktige 2012-02-09. Bifogat tjänsteskrivelsen ligger det nu föreslagna regeldokumentet, med gulmarkering av de viktigaste förslagen till förändringar vid revidering. Ändringarna består dels av vissa förtydliganden i regelverket, dels förslag till höjningar av vissa avgifter, samt införande av avgifter på områden där kommunen har rätt att ta ut avgift men inte tidigare gjort detta.

Ny distributionsavgift för matlåda 15 kr/portion, som ingår i maxtaxan. I dagsläget pågår i förvaltningen förberedelser inför distributionen av varmhållna matlådor ut till vårdtagare.

Trygghetslarm höjs från årets 271 kr/månad till 320 kr/månad. Denna avgift justeras sedan årligen utifrån prisbasbeloppet. Avgiften ingår i maxtaxan.

Hemsjukvårdsavgift höjs från 300 kr/månad till 370 kr/månad. Avgiften ingår i maxtaxan.

Resor till och från dagverksamhet demens höjs från 30 kr/enkel resa till 40 kr/enkel resa.

Matabonnemang särskilt boende höjs till 4200 kr/månad. Avgiften justeras sedan årligen med samma procentuella höjning som prisbasbeloppet höjs (eller sänks).

Avgift för mat på korttidsboende motsvarar 1/30 av matabonnemangskostnaden på särskilt boende.

Avgift för lunch + fika på dagverksamhet demens motsvarar 60 % av 1/30 av matabonnemangskostnaden på särskilt boende.

Vaccinationsavgift i hemmet följer och motsvarar regionens prissättning.

Ny avgift för matkostnad för elever över 18 år (enligt konsumentverkets referensvärden) som beviljats bostad med särskild service, till exempel på Utsiktens boende i Dals-Ed.

Skälig avgift uttages även för bostad när eleven har beviljats aktivitetsersättning vid förlängd skolgång (juli månad det år eleven fyller 19 år) enligt SFS (2010:480) 19 §.

Matabonnemang LSS-boende höjs till 4200 kr/månad. Avgiften justeras årligen med samma procentuella höjning som prisbasbeloppet höjs (eller sänks).

Alla avgiftshöjningar är baserade på jämförelser med närliggande och jämförbara kommuner.

## **Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2023-09-07

Dokumentet: Regler för avgifter inom Vård och omsorg, Stöd, Individ- och familjeomsorgen.

## **Särskilda konsekvensbeskrivningar**

### **Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension**

Mot bakgrund av att vissa avgifter, som till exempel resor till dagverksamheten, inte har höjts på tio år och att det allmänna kostnadsläget har ökat, så är en prisjustering berättigad.

### **Hållbar utveckling – Social dimension**

Flertalet avgiftshöjningar ryms inom maxtaxan.

### **Hållbar utveckling – Miljömässig dimension**

Inga konsekvenser.

Johanna Eklöf  
Förvaltningschef  
Välfärdsförvaltningen

Beslutet skickas till:

Förvaltningschef Välfärdsförvaltningen  
Handläggare  
Slutarkiv



**Förslag till:**

**Regler för avgifter**  
**inom**  
**Vård och omsorg**  
**Stöd**  
**Individ- och familjeomsorg**  
**med årliga uppräkningsgrunder**



## Dokumentbeskrivning

Dokumenttyp:	Regler
Antaget av:	Kommunfullmäktige
Antagningsdatum:	2023-XX-XX
Diarienummer:	VFN 2023-157 KS 2023-
Gäller till och med:	Gäller tills vidare, med årlig uppdatering enligt dokumentets fastslagna regler.
Dokumentansvarig:	Avgiftshandläggare
Revisionshistorik:	KF 2009-11-25 § 66 KF 2012-02-09 § 1

# 1. Avdelning Vård och omsorg

## 1.1 Beräkning av avgiftsutrymme och maxtaxa

### Nettoinkomst

Avgifterna för insatser inom äldreomsorgen styrs av Socialtjänstlagen. Av lagen framgår att avgifterna ska vara skäliga, avgifterna får inte överstiga kommunens självkostnader, avgifterna får differentieras med hänsyn till den enskildes ekonomiska förhållanden och den enskilde ska förbehållas tillräckliga medel för sina normala levnadskostnader (här avses minimibeloppet).

Som underlag för avgiftsberäkning räknas alla skattepliktiga inkomster, så som inkomst av tjänst, pension, näringsverksamhet, livränta och kapital. I avgiftsunderlaget ingår även utländsk pension, bostadsbidrag/-tillägg, studiebidrag, reavinstförsäljning av egen fastighet och övriga inkomster. De inkomster som uppges ska vara för innevarande år, förutom inkomst av kapital som avser föregående år. Förmögenhet är inte avgiftsgrundande. Försörjningsstöd och barnbidrag, handikappersättning och merkostnadsersättning är inte heller avgiftsgrundande.

För kapitalinkomster ska den faktiska avkastningen som räntor och utdelningar på aktieinnehav etc. beaktas. Det är dock endast överskott som medräknas. Om det uppstår ett underskott i inkomstslaget ska detta inte påverka beräkningen av avgiftsunderlaget, då anses inkomsten vara noll.

För gifta sammanboende par sammanräknas bådas inkomst och boendekostnad, som därefter fördelas lika mellan dem båda vid beräkning av avgiftsutrymme.

För sammanboende, men ej gifta, beräknas var och ens inkomst för sig, men den gemensamma boendekostnaden delas upp lika mellan båda vid avgiftsberäkning. Detta gäller även för den som delar boende och boendekostnad med till exempel ett syskon, vuxna barn eller liknande.

Den enskilde är skyldig att lämna information till kommunen om förändringar som kan påverka avgiftens storlek. I sådana fall omräknas avgiften från och med nästkommande debiteringsmånad.

Avgifterna ska beräknas på nytt om något som påverkar avgifternas storlek förändras.

Beslut om ändring av förbehållsbelopp, avskrivning, nedskrivning, jämkning och justering av avgiften sker enligt kommunens delegationsordning.

### Minimibelopp

Minimibeloppet är knutet till prisbasbeloppet och justeras årligen. Det är ett schablonbelopp som avser normalkostnader för personer över och under 65 år. Minimibeloppet har även olika nivå för ensamstående, respektive sammanlevande makar.

### Förbehållsbelopp

Minimibeloppet tillsammans med boendekostnaden utgör det förbehållsbelopp som den enskilde ska tillförsäkras innan avgift kan tas ut.

### Avgiftsutrymme

För att fastställa avgift måste ett avgiftsutrymme uträknas. Avgiftsutrymmet är den summa som kvarstår när förbehållsbeloppet har räknats bort från nettoinkomsten (inklusive ev. bostadstillägg).

### Maxtaxa

Avgifter för vård (dvs hemtjänst, boendestöd, vård på korttidsboende, växelvård eller vård på särskilt boende), samt trygghetslarm och hemsjukvårdsavgift ingår i maxtaxan. Maxtaxan justeras årligen och beräknas utifrån en tolfedel av 0,5392 % av prisbasbeloppet, enligt 8 kap 5 § Socialtjänstlagen. Taket för maxtaxan år 2023 är 2359 kr/månad.

Avgiftsbeslut och inkomstförfrågan skickas ut till alla som beviljas avgiftsbelagda insatser. Vårdavgift upp till maxtaxa debiteras till dess att inkomstuppgifterna har inkommit från den enskilde och avgiftsutrymmet har fastställts.

Den enskilde kan också aktivt välja maxtaxa i stället för att lämna in sina uppgifter.

När insatser startas eller avslutas, debiteras en trettiondel av månadsavgiften multiplicerat med det antal dagar insatsen har beviljats.

Om den enskildes framräknade avgiftsutrymme är lägre än maxtaxan, så kan vårdavgifterna som uppräknats ovan aldrig överstiga den enskildes avgiftsutrymme per månad.

## 1.2 Avgifter för hjälp i hemmet

### Trygghetslarm

**Avgift för trygghetslarm är 320 kr/kalendermånad.** Hel månadsavgift tas ut oberoende av när i månaden larmet installeras eller avslutas.

Ingen extra avgift tas ut vid uttryckning på larm.

Avgiften för trygghetslarm justeras årligen med samma procentuella höjning (eller sänkning) som årets prisbasbelopp höjs eller sänks.

Avgiften ingår i maxtaxa och avgiftsutrymme.

Inget avdrag vid frånvaro från hemmet, vid sjukhusvistelse eller korttidsvistelse.

### Hemtjänst

Grundpriset för hemtjänst är 373 kr/timme. Avgiften ingår i maxtaxa och avgiftsutrymme. Avgiften kan således aldrig överstiga maxtaxan, eller den enskildes framräknade avgiftsutrymme. Detta oavsett antal hemtjänsttimmar per månad.

För gifta/sammanboende par fördelas timtiden med hälften av tiden på vardera hushållsmedlem när det gäller gemensamma hushållsinsatser, som till exempel städ och inköp.

För att få avdrag vid frånvaro på hemtjänstavgift gäller 15 karensdagar, till exempel vid sjukhusvistelse. Detta eftersom personal måste finnas beredda att starta upp insatserna igen så snart den enskilde återgår till hemmet.

Vid längre frånvaro än 15 dagar görs därefter avdrag för varje ytterligare dags frånvaro. Ny frånvaroperiod inom 7 dagar medför ingen ytterligare karens.

**Matdistribution**

Matdistribution till vårddagare delas upp i en matkostnad och en distributionsavgift. Distributionsavgiften ryms inom maxtaxan.

Matkostnad 70 kr per portion (år 2023) och distributionsavgift 15 kr per portion, totalt 85 kr. Matkostnaden indexregleras årligen och prissätts via måltidsenheten. Den som beviljats matdistribution tillräknas ett extra förbehåll per dag vid beräkning av avgiftsutrymme. Förbehållet (kostkompensation) motsvarar skillnaden mellan matkostnaden och konsumentverkets beräkning av matkostnader.

**Ledsagarservice**

Avgift för utförd ledsagarservice motsvarar och följer samma regler som för övriga hemtjänstinsatser.

**Hemsjukvård**

Vid inskrivning i hemsjukvård utgår en fast avgift med 370 kr/kalendermånad, oavsett vilket datum i månaden som den enskilde skrivs in eller ut från hemsjukvården.

Den enskilde blir alltid inskriven i hemsjukvården vid inflyttning på särskilt boende och vid vistelse på kommunens korttidsboende.

Avgift för hemsjukvård ingår i maxtaxan och den enskildes framräknade avgiftsutrymme. Avgiften faller automatiskt bort vid inflyttning på särskilt boende, då den ingår i maxtaxan.

**Förskrivning hjälpmedel**

Ingen avgift debiteras i dagsläget för förskrivning av hjälpmedel.

**Vaccination**

Egenavgift för vaccination i hemmet följer och motsvarar vid varje tillfälle regionens prissättning.

**Dagverksamhet demens**

Deltagare i kommunens demensdagverksamhet Lyckoträffen betalar avgift för lunch och fika (mellanmål) för de dagar man deltar i verksamheten. Avgift 84 kr per dag.

Avgift för lunch och fika justeras årligen och baseras på kostnaden för matabonnemanget på särskilt boende. För lunch innebär detta 40 % av 1/30 av matabonnemangskostnaden. För fika (mellanmål) beräknas 20 % av 1/30 av matabonnemangskostnaden.

Resor till och från Lyckoträffen beviljas enligt SoL av biståndshandläggare (till skillnad mot färdtjänst och omsorgsresor som beslutas enligt Lag om Färdtjänst). Egenavgiften är 40 kr/enkel resa och debiteras månadsvis i efterhand.

**1.3 Avgifter för korttidsboende****Korttidsboende/växelvård**

Vid vård på kommunens korttidsboende debiteras avgift för vård och mat. Detta gäller även för växelvård. Den som beviljas plats på korttidsboende blir samtidigt inskriven i hemsjukvården.

Matkostnad, helpension uppgår till 140 kr/dygn. Avgiften beräknas utifrån 1/30 av kostnaden för matabonnemang på särskilt boende, med likvärdigt extra förbehåll, se vidare under *matabonnemang särskilt boende*. Personer som har förskrivning på nutritionsprodukter eller sondmatning och faktureras via regionen, ska inte betala matkostnad till kommunen.

Vårdavgiften uppgår till 80 kr/dygn (2023) och ingår i maxtaxa och avgiftsutrymme.

## 1.4 Avgifter särskilt boende

### Hyra

Hyran varierar på de olika boendena, beroende på bl. a standard och rumsstorlek. Hyran höjs årligen och följer allmännyttans (Munkbos) procentuella hyreshöjning. Hyra debiteras för innevarande månad.

Den som har låg inkomst kan ansöka om bostadstillägg via Pensionsmyndigheten. Vid avflyttning eller dödsfall debiteras hyra 14 dagar efteråt, om inget annat överenskommes med enhetschef.

### Mat

**Avgift för matabonnemang på särskilt boende 4200 kr/månad.**

Avgiften justeras årligen med samma procentuella höjning (eller sänkning) som årets prisbasbelopp höjs eller sänks. För den som har matabonnemang på särskilt boende medräknas ett extra förbehåll vid beräkning av avgiftsutrymme. Förbehållet (kostkompensation) motsvarar skillnaden mellan kostnaden för matabonnet och konsumentverkets referensvärden för matkostnader. Beloppet justeras årligen utifrån dessa parametrar.

### Vård

Vårdavgift ingår i maxtaxan (2359 kr 2023) och beräknas utifrån den enskildes avgiftsutrymme.

### Förbrukningsartiklar

Den enskilde kan om så önskas, abonnera på förbrukningsartiklar på boendet, till en kostnad av 370 kr/månad. I summan ingår toalettpapper, hushållspapper, tvättmedel, sköljmedel, rengöringsmedel, soppåsar, tvättlappar, samt glödlampor/lysrör i fast armatur.

### Frånvaroavdrag vid sjukhusvistelse

Den som bor på särskilt boende och blir inlagd på sjukhus, har rätt till avdrag. Avdraget motsvarar avgiften på sjukhuset, för närvarande 110kr/dag, dock max 1650 kr per sammanhängande 30 dagar period (2023) i enlighet med reglerna för avgift på sjukhus. Avdraget sker från matkostnaden.

### Annan frånvaro

För den som tillfälligt vistas hos anhörig eller motsvarande, nedsätts de delar som ej är hyra – helt från och med åttonde dagen. Om återkommande frånvaro sker under samma månad, så sammanräknas dessa dagar för eventuell jämkning av avgift.

### Dubbla hyror vid flytt till särskilt boende

Den som flyttar in på särskilt boende har rätt att i förbehållsbeloppet få räkna med dubbla hyror/dubbel boendekostnad under max tre månader. Detta kan i så fall innebära att eventuell vårdavgift jämkas under tre månader.

Om svårigheter finns för vårdtagare att betala dubbla hyror under en sådan period, får kommunens myndighetsutskott besluta om jämkning i enskilt fall. Eventuell jämkning ska i så fall inte belasta det särskilda boendets hyreskonto. En jämkning bör i sådana fall betraktas som ett försörjningsstöd och belasta kontot för försörjningsstöd.

**Parboende**

Om två makar/sambos båda beviljas särskilt boende och fortsatt önskar bo tillsammans, så ska kommunen verka för att erbjuda plats på samma boende. Vårdavgiften beräknas utifrån förmånligaste sätt för den enskilde.

**Medboende**

Om den ena maken/sambon beviljas särskilt boende och den andra maken/sambon önskar flytta med, så ska detta möjliggöras. Den medboende betalar i så fall hyra och matabonnemang, samt i förekommande fall trygghetslarm och/eller hemtjänstavgift.

**Kvarboende**

Om den ena maken/makan flyttar in på särskilt boende och den andra maken/makan bor kvar hemma, så ska avgiftsberäkning göras utifrån det alternativ (enskild beräkning eller tudelning) som blir mest fördelaktigt för den enskilde.

**Köpta platser utanför kommunen**

Om boendeplats köps i annan kommun för enskild vårdtagare (om till exempel kompetens för specifik vård saknas inom kommunen), så utgår avgift för hyra, mat och vård som inom kommunen.

## 2. Avdelning Stöd

### 2.1 Avgifter inom socialpsykiatri

**Boendestöd**

Avgifter och frånvaroregler för boendestöd motsvarar avgift och regler för hemtjänst (se ovan).

Timtaxan uppgår till 373 kr/timme upp till maxtaxa (2359 kr år 2023), eller den enskildes avgiftsutrymme.

Funktionshindrade har möjlighet att ansöka om Merkostnadsersättning via Försäkringskassan för de fördyrande kostnader som uppstår pga. funktionshindret.

**Sysselsättning**

Avgift för lunch motsvarar 30 % av 1/30 av matabonnemangavgiften på LSS-boende (för närvarande 36,30 kr år 2023).

Egenavgift för omsorgsresa till och från daglig verksamhet, motsvarar egenavgiften för färdtjänst. Avgiften regleras årligen genom att följa höjningen för färdtjänsten.

**Särskilt boende, psykiatri**

Beträffande avgifter för särskilt boende psykiatri, se punkt 1.4.

### 2.2 Avgifter inom LSS

**Daglig verksamhet**

Den som äter lunch på daglig verksamhet betalar en avgift som debiteras månadsvis i efterskott. Avgiften motsvarar 30 % av matabonnemangskostnad på LSS-boende/30 dagar, enligt konsumentprisindex. Avgiften omräknas årligen.

Den som bor på LSS-boende och redan betalar ett matabonnemang, betalar ingen extra matkostnad på daglig verksamhet.

### **Resor till och från daglig verksamhet/omsorgsresa**

Egenavgiften för omsorgsresa motsvarar egenavgiften för färdtjänst. Avgiften uppräknas årligen enligt reglerna för färdtjänsten.

### **Korttidsvistelse utanför det egna hemmet**

Dygnsavgiften för mat på korttidsvistelse enligt LSS, baseras på Konsumentverkets referensvärden avseende matkostnad per månad delat med 30 dagar. Avgiften debiteras månadsvis i efterskott utifrån antal nyttjade dygn.

Dygnskostnad (år 2023)

Ålder:

0 - 1	34 kr
1 - 1	38 kr
2 - 5	50 kr
6 - 9	73 kr
10 - 13	92 kr
14 - 17	110 kr
18 - 30	121 kr
31 - 60	114 kr
61 - 99	102 kr

### **Resor till och från korttidsvistelse**

Den enskilde har möjlighet att ansöka om färdtjänst för resor till och från korttidsvistelsen.

### **Boende i familjehem eller bostad med särskild service för barn och unga upp till 18 år**

Avgift tas ut enligt 20 § LSS samt 5 § SFS, av föräldrar till barn under 18 år som bor på boende utifrån beslut om bostad med särskild service för barn och ungdom (till exempel Utsiktens boende i Dals-Ed). Avgiften motsvarar underhållsbidraget, dvs max 2223 kr per förälder (år 2023) där barnen är mellan 15-18 år. Beräkning görs av föräldrarnas försörjningsförmåga och beräkningen baseras på deras inkomster utifrån senaste taxeringsbeslut, samt det antal barn som de är försörjningsskyldiga för. Avgiften får inte överstiga underhållsstödbeloppet.

När eleven har fyllt 18 år tas i stället ut en kostnad för mat enligt konsumentverkets referensvärden och när eleven blivit beviljad aktivitetsersättning vid förlängd skolgång (juli månad det år eleven fyller 19 år) tas även en skälig avgift ut för bostaden. Avgift för bostad i särskilt boende (som inte omfattas av hyreslagen) får per månad uppgå till högst en tolfedel av 0,5539 gånger årets prisbasbelopp. Avgifterna för mat och boende får inte överstiga kommunens självkostnader, dvs vad kommunen själv betalar boendet för mat och boende. Lag SFS (2010:480) 19 §.

### **Bostad med särskild service, LSS-boende vuxna**

Hyran varierar på de olika LSS-boendena, beroende på bl. a standard och rumsstorlek. Höjning av hyra sker årligen i enlighet med Munkbos hyresförhandlingar. Hyra debiteras för innevarande månad.

Brukaren tecknar eget el-abonnemang.

Vid avflyttning eller dödsfall debiteras hyra 14 dagar efteråt, om inget annat överenskommes med enhetschef.

**Matabonnemang LSS-boende**

Avgift för matabonnemang på LSS-boende 4200 kr/månad.

Avgiften justeras årligen med samma procentuella höjning (eller sänkning) som årets prisbasbelopp höjs eller sänks. Avgiften debiteras månadsvis i efterskott.

Frånvaroavdrag görs månadsvis i efterskott för ej utnyttjade måltider.

### 3. Individ- och familjeomsorg

**Placerade barn**

Avgift tas ut enligt 8 kap 1 § 2 st. SoL samt 6 kap 2 § SoF, av föräldrar till barn under 18 år som är placerade i familjehem eller HVB.

Avgiften följer SKR:s beräkning och motsvarar underhållsstödbeloppet, dvs max 2223 kr per förälder (år 2023) där barnen är mellan 15-18 år. Beräkning görs av föräldrarnas försörjningsförmåga och beräkningen baseras på deras inkomster utifrån senaste taxeringsbeslut, samt det antal barn som de är försörjningsskyldiga för. Avgiften får inte överstiga underhållsstödbeloppet.

**Placerade vuxna**

Egenavgift 80 kr/dag, ersättning för uppehälle vid stöd- och hjälpinsatser av behandlingskaraktär, när bistånd ges i form av plats i hem för vård, eller boende, eller i familjehem (vuxna), enligt 8 kap 1 § SoL, samt 6 kap 1 § SoF.