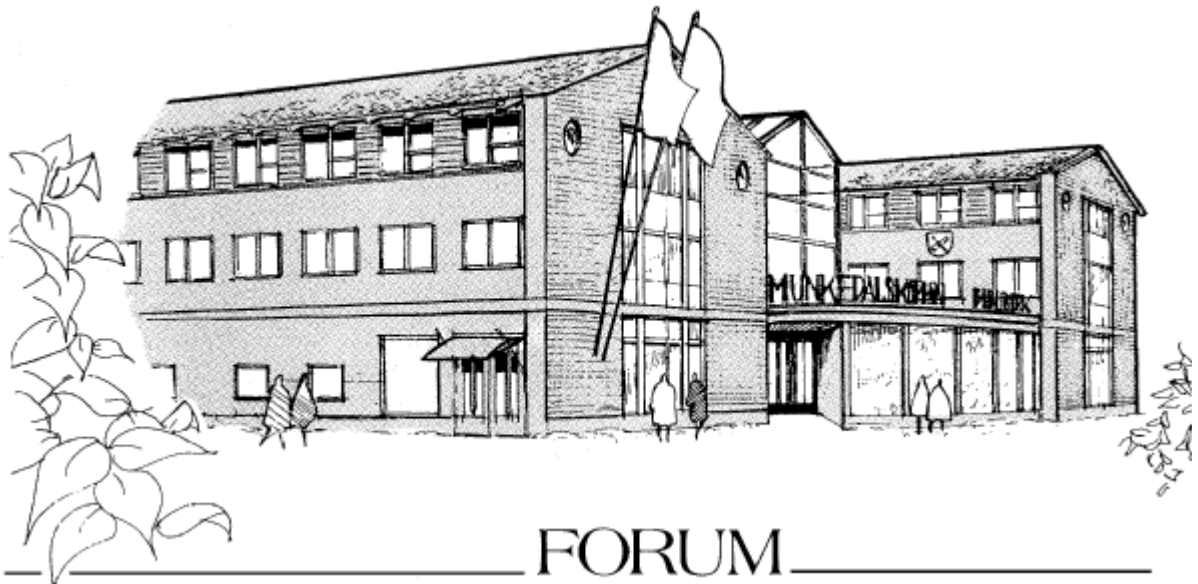




Munkedals
Kommun



**Kallelse
kommunstyrelsen
2024-03-11**

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

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

Ersättare	
	Fredrik Roos Fylksjö (SD)
	Anders Persson (SD)
	Mathias Johansson (SD)
	Lars Östman (M)
	Johnny Ernflykt (M)
	Fredrik Olsson (KD)
	Erik Färg (S)
	Yvonne Martinsson (S)
	Inger Orsbeck (S)
	Helena Hansson (C)
	Karl-Anders Andersson (C)

Insynsplats	
Liberalerna	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

Rubrik	Kommunstyrelsen
Tid:	måndagen den 11 mars 2024 kl 09:00
Plats:	Sporren på Utvecklingscentrum Munkedal
Justeringsdatum:	2024-03-14
Justeringsperson:	
Ordförande:	Louise Skaarnes
Sekreterare:	Markus Fjellsson

Kl. 12.00 – Lunch (betalas själv på plats)

Nr	Ärende	Anteckningar	Sida
1.	Fastställande av föredragningslista Dnr KS-2024-000030		
2.	Information från Kommunstyrelsens förvaltning 2024 Dnr KS-2024-000009	Kommundirektör	
3.	Information / rapporter från förtroendevalda 2024 Dnr KS-2024-000008		
4.	Bokslut 2023 för Kommunstyrelsen Dnr KS-2023-000001	Ekonomichef	7
5.	Internkontroll 2023 för Kommunstyrelsen, gemensam nämnd, IT samverkan samt bolag och förbund Dnr KS-2023-000003	Controller	24
6.	Internkontroll 2024 för Kommunstyrelsen, avtalssamverkan	Controller	30

samt bolag och förbund
Dnr KS-2024-000003

7.	Anmälan om delegationsbeslut 2024 Dnr KS-2024-000005		40
8.	Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande matsalar och övriga lokaler inom miljö- och samhällsbyggnad Dnr KS-2024-000042	Ekonomichef Beslutas av KF	43
9.	Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildning Dnr KS-2024-000075	Ekonomichef Beslutas av KF	49
10.	Motion från Karin Blomstrand, Liberalerna om affischering i Munkedals kommun under allmänna val Dnr KS-2023-000265	Beslutas av KF	60
11.	Motion från Rolf Jacobsson (KD) om att införskaffa terränggående rullstolar för utlåning Dnr KS-2023-000259	Beslutas av KF	65
12.	Medborgarförslag från Dick Feldt om röjning vid Örekilsälvens sträckning från Kvistrum till järnvägsbron. Dnr KS-2023-000298	Beslutas av KF	71
13.	Medborgarförslag från Sandra Olsson om skatepark i Munkedal Dnr KS-2023-000094	Beslutas av KF	84
14.	Kommunalt partistöd 2024 - Kristdemokraterna Dnr KS-2024-000056	Beslutas av KF	93
15.	Kommunalt partistöd 2024 - Sverigedemokraterna i Munkedal Dnr KS-2024-000051	Beslutas av KF	96
16.	Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering år 2023 Dnr KS-2023-000182	Beslutas av KF	99

17.	Ombudsinstruktion 2023 - Vadholmen Dnr KS-2024-000068	Ekonomichef Beslutas av KF	103
18.	Ombudsinstruktion 2023 - Rambo AB Dnr KS-2024-000069	Ekonomichef Beslutas av KF	110
19.	Ombudsinstruktion 2023 - Munkbo AB Dnr KS-2024-000070	Ekonomichef Beslutas av KF	136
20.	Ombudsinstruktion 2023 - Dingle Industrilokaler AB Dnr KS-2024-000071	Ekonomichef Beslutas av KF	158
21.	Ombudsinstruktion 2023 - Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen Dnr KS-2024-000072	Ekonomichef Beslutas av KF	171
22.	Ombudsinstruktion 2023 - Munkedal Vatten AB Dnr KS-2024-000073	Ekonomichef Beslutas av KF	198



Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2023-000001

Bokslut 2023 för Kommunstyrelsen

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen godkänner upprättat bokslut för 2023

Sammanfattning

Kommunstyrelsens resultat för året uppgår till -205 tkr.

Främsta orsaken till den negativa avvikelsen är Bilvårdsenheten inom Ekonomiavdelningen som har en budgetavvikelse för året på -1 039 tkr. Verksamheten har redovisat ett ökande underskott under året. De stora kostnadsökningar som finns inom verksamheten jämfört med 2022 är service och reparationer som ökat med knappt 500 tkr. Äldre bilar har höga servicekostnader. Även leasingkostnaderna har ökat mycket på grund av det förändrade ränteläget. Jämfört med 2022 är ökningen 300 tkr. De el-bilar som upphandlades 2022 levererades först i slutet av 2023. Försäljningen av bilar har delvis skett 2023 men för den större delen kommer säljavsluten ske i början av 2024. Inför 2024 har även priser anpassats till de högre leasingavgifterna. Förväntningarna är att verksamheten ska kunna var i nivå med budget kommande år.

Övriga avdelningar inom kommunstyrelsen har positiva avvikelser eller ligger i nivå med budget.

Förslaget till resultatöverföring till 2024 uppgår till - 122 tkr med koppling till projektet Översiktsplan 2040. Resterande del -83 tkr föreslås avskrivs.

Totalt uppgår investeringsutgifterna till 3,5 mnkr att jämföra med budget på 5,4 mnkr fördelat på investeringsprojekt enligt bifogad bokslutsrapport. Utfallet för året kan i stort hänföras till projektet nytt HR-/Lönesystem.

Av kommunfullmäktiges fyra inriktningsmål är ett uppfyllt, ett i hög grad uppfyllt och två är delvis uppfyllda.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-28
Bokslut 2023 kommunstyrelsen

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Resultatöverföringen minskar anslaget 2024 för Översiktsplan 2040 med 122 tkr.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommundirektören, för kännedom
Ekonomiavdelningen, för handläggning och kännedom



Bokslutsrapport 2023

Kommunstyrelsen

Nämndsordförande

Kommunstyrelsens ordförande Louise Skaarnes (SD)

Förvaltningschef

Kommundirektör Ylva Morén



Lilla Holmevatten Fotograf Kjell Holmner

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 har sett över sin funktion och kommit fram till att vara råd mot politiken ur ett näringslivsperspektiv. Aktuellt är arbetet med en 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.

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 beslutades 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 upphörde 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.

HR -avdelning

Första kvartalet låg fokus på begärda åtgärder från Arbetsmiljöverkets inspektioner för att minska risken för ett vitesbelopp om 300 tkr för kommunen. Åtgärderna handlade bl a om att kommunen ska göra en årlig uppföljning, följa rutinen för fördelning av arbetsmiljöansvar, se till att chefer och skyddsombud har tillräckligt med kompetens för att systematiskt kunna utföra arbetsmiljöarbetet. Något vitesbelopp blev inte utdömt.

Löneöversynen övergick i början på året till att invänta industrins märke, som främst berörde Kommunals medlemmar som utgick från märket i avtalets sista år. Efter att märket var satt av industrin, kunde 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. Aktiviteter för att öka index till 2023, har genomförts under året, t ex workshop på ledardag med Nyckeltalsinstitutet med fokus på personalkostnader, intensifierat rehabiliteringsarbete, översyn av visstidsanställda inom avd förskola samt avslutat timanställningar inom skolan.

Central introduktion för nyanställda medarbetare har genomförts samt en särskild introduktion för sex nya chefer. Andelen rekryteringar har varit något färre än föregående år (108 st jmf 134 st dec 2022) vilket är positivt utifrån personalkostnader som uppstår i samband med hög personalomsättning och rekrytering.

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.

Nytt digitalt verktyg införskaffades under hösten för att samordna medarbetarundersökning, medarbetar- och lönesamtal samt årlig uppföljning av SAM, i syfte att underlätta för verksamheterna. Resultat från årets medarbetarundersökning visade ett bra resultat med ett engagemangsvärde på 72 av 100 poäng. Svarefrekvensen var 79 % (58 % , 2022), vilket var mycket positivt. Kommunens styrkor är fortsatt meningsfullt arbete, lärande och utveckling samt ledarskap inom områden förtroende och förutsättningar att ta ansvar. Utvecklingsområden organisationen ska prioritera framåt för att öka engagemanget är; se över/minska arbetsbelastning, återkoppling på utfört arbete samt meningsfulla möten.

Inom området kompetensförsörjning har avdelningen ansökt och fått beviljat medel om ca 500 tkr från Omställningsfonden för att stärka förvaltningarnas behov av kompetenshöjande insatser för sina medarbetare, i syfte att undgå kommande arbetsbrist. Utbildningar inom t ex att leda utan att vara chef, körkort, språkstödande insatser, kurslitteratur.

Lagförändringar som skett under året är nytt EU direktiv om 11 timmars dygnsvila, som trädde i kraft 1 oktober. HR-avdelningen stöttade verksamheterna med stödmaterial och utbildning.

Inom det förebyggande arbetet bjöds verksamheternas hälsoinspiratörer, ca 50 personer, in till ett "hälsoevent" under hösten och en årlig friskvårdstävling "Fysikalen" (promenadutmaning) utlystes, som över 150 medarbetare deltog i.

En ny förmån som fick positivt gehör var förmånscykel, som ca 60 medarbetare valde att beställa, efter vår- och höstvisning. Förmånen innebär att medarbetare kan beställa en cykel mot avdrag på bruttolönen i 36 månader.

Ekonomiavdelningen

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 informations-spridning via den nya gemensamma teamsytan varit aktivt. Det ska leda till att alla medarbetare får det enklare att göra sina inköp på rätt sätt.

Inom bilvården levererades samtliga elbilar som upphandlades under 2022. Långa leveranstider orsakades främst av komponentbrist.

Administrativa avdelningen

Samtliga nämnder har i början av året haft informationstillfällen där kommunstyrelsens stabsfunktioner har berättat om sina verksamheter. En marknadsundersökning har påbörjats tillsammans med övriga SML-kommuner inför eventuell upphandling av nytt centralt diarium/handläggarstöd 2024/25. Ambitionen är att systemet även ska fungera som samhällsbyggnadsförvaltningens verksamhetssystem. Under året har avdelningen infört ett nytt närvaro- och voteringsystem.

Kommuntidningen har utkommit med tre nummer under året och har delats ut till alla hushåll.

Reservradiosamband är upprättat med samtliga särskilda boenden inom äldreomsorgen.

Ett särskilt projekt riktat mot årskurs 5 har utarbetats på temat hållbarhet. Projektet utförs genom kanotpaddling och behandlar frågor som miljö, folkhälsa och allemansrätt. En plan för suicidprevention är framtagen tillsammans med VGR och har blivit uppmärksammad.

Kommunerna har sedan den 1 juli ansvar för brottförebyggande arbete på lokal nivå. Kommunen har sedan tidigare en EST-grupp (Effektiv Samordning för ökad Trygghet) som utgörs av representanter för berörda verksamheter. EST-gruppen har administrerats av säkerhets- respektive folkhälsostateg.

Löneavdelningen

Under 2021 tecknade SML-kommunerna och Tietoevry nytt avtal avseende löne- och HR system. Avtalet skulle sträcka sig över 6 år med möjlighet till förlängning ytterligare 7 år dvs totalt 13 år. Införandefasen påbörjades 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 skulle utbetalas genom

eCompanion november 2023. Under införandefasen, i samband med acceptanstesterna, uppstod tvist mellan parterna på grund av fel där parterna inte var överens om hur dessa skulle hanteras.

Mot bakgrund av tvisten har parterna gemensamt beslutat att avtalet med respektive kommun ska upphöra i förtid. Totala investeringsbeloppet för införandet uppgick till 4 800 tkr vilket belastar Kommunens resultat och är fakturerat en tredjedel per kommun för år 2023. Avtalet med nuvarande HR- och lönesystem har förlängts.

Avtalet med SML-IT gällande drift av Heroma är avslutat 2022-12-31 och sålunda har löneenheten gjort en besparing på ca 370 tkr under 2023.

Avtal har slutits mellan SML-kommunerna och Troman. Verksamhetssystemet Troman hanterar förtroendevaldas ersättningar dvs fungerar som ett försystem till Heroma.

Ekonomi

Resultaträkning

Konto	Utfall Jan - Dec 2022	Utfall Jan - Dec 2023	Bud Jan - Dec 2023	Avvikelse Jan - Dec 2023
Intäkter	19 796	18 037	17 153	884
Summa Intäkter	19 796	18 037	17 153	884
Köp av verksamhet	-15 173	-14 203	-14 769	566
Kostnader för arbetskraft	-32 159	-34 599	-34 628	29
Övriga verksamhetskostnader	-32 930	-33 987	-32 311	-1 676
Övriga intäkter och kostnader	-111	-103	-94	-9
Summa Kostnader	-80 374	-82 891	-81 802	-1 089
Summa Resultaträkning	-60 577	-64 854	-64 649	-205

Kommunstyrelsen har ett utfall på 64 854 tkr för perioden vilket ger en negativ budgetavvikelse på 205 tkr. Utfallet är 4 277 tkr högre jämfört med utfallet föregående år och är främst hänförligt till högre personalkostnader. Nettokostnadsökningen uppgår till 7,0 %.

Intäktsanalys

Intäkterna för året uppgår till 18 037 tkr vilket är 884 tkr över budgeterat och 1 759 tkr lägre jämfört med föregående år.

Minskningen av intäkter syns främst inom HR avdelningens ansvar då avdelningen erhöll bidrag under 2022 för att minska sjuktalen 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 budgetavvikelsen är hänförlig till Kommundirektörens ansvar och avser vidarefaktureringskostnader för förstudierna inom Barn och utbildning och Valfärd avseende ny skola och Särskilt boende.

Kostnadsanalys

De totala kostnaderna uppgår till 82 891 tkr vilket är 1 089 tkr över budget och 2 517 tkr högre jämfört med 2022.

Köp av verksamhet uppgår till 14 203 tkr och 970 tkr lägre jämfört med föregående år och har en positiv budgetavvikelse på 566 tkr. Största kostnaden inom raden är till Räddningstjänsten och budgetavvikelsen avser reglering av pensionskostnader.

Personalkostnaderna uppgår till 34 599 tkr och avviker med 29 tkr mot budgeten. Kostnaden har ökat med 2 440 tkr jämfört med föregående år. I kostnadsökningen ryms årets lönerevision om 400 tkr samt ökade kostnader för kommunens personalomkostnads pålägg med 1 415 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.

Övriga verksamhetskostnader uppgår till 33 987 tkr och har en negativ budgetavvikelse på 1 676 tkr. Kostnaderna har ökat med 1 057 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	0	-205	83	-122

Överskott- och underskott i driftbudgeten behandlas enligt kommunens ekonomiregler. 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 åter-ställas. Planen ska delges kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsens underskott uppgår till 205 tkr. Av dessa så vill Kommunstyrelsen få 83 tkr avskrivet. Motiveringen är att största delen av underskottet är hänfört till bilvården som nyttjas av samtliga verksamheter i kommunen. Underskottet beror även på att bilvården köpt in flera elbilar under året vilket medfört högre leasingkostnader och räntor.

Kommunstyrelsen vill föra över 122 tkr i negativt eget kapital. Beloppet avser underskottet för verksamheten ÖP 2040 som därmed förväntans redovisa ett överskott om 122 tkr 2024.

Driftredovisning ansvar

Ansvar axel	2022 Utfall helår	2023 Utfall helår	2023 Budget helår	2023 Återstår helår
Kommundirektör	-32 700	-33 100	-33 355	256
HR-avdelning	-5 464	-6 345	-6 342	-3
Ekonomiavdelning	-9 888	-11 625	-10 230	-1 395
Löneavdelning SML	-3 074	-3 205	-3 648	443
Administrativa avdelningen	-9 451	-10 579	-11 073	494
Summa	-60 577	-64 854	-64 649	-205

Kommunstyrelsen har en avvikelse på -205 tkr för 2023. Per oktober prognostiserades ett resultat om +0 tkr. Främst är det Bilvårdens utfall som ökat då många av säljavsluten, för de bilarna som byttes ut i slutet av året, sker i början av 2024

Kommundirektör

Kommundirektörens ansvar redovisar en positiv budgetavvikelse på 256 tkr. Framst är det minskning av inhyrda konsulter som redovisar ett överskott. Prognosen i oktober uppgick till 400 tkr. Anledningen till att prognosen försämrades beror på en tilläggsfakturerings från Samhällsbyggnadsnämnden avseende ÖP 2040 med 138 tkr.

HR -avdelning

HR avdelningen redovisar ett periodresultat om -3 tkr vilket är i nivå med årsprognosen på +-0 tkr.

Ekonomiavdelningen

Ekonomiavdelningen har en negativ budgetavvikelse på -1 395 tkr.

Ekonomiavdelningen har en budgetavvikelse för året på - 355 tkr. Orsaken till minuset kan kopplas till systemkostnader och köpta tjänster. Avdelningen har under året infört en nya betalningsprocess och i och med det kan vi erbjuda kunder att få räkningar skickade till Kivra. Det har sparat in portokostnader med det redovisas inte på ekonomiavdelningen. Även en kostnader för en arkivfunktion belastar avdelningen. Vi har även tagit in juriststöd i upphandlingsfrågor samt extra hjälp i bokslutsarbetet. I planen för 2024 kommer vi inte ha kostnader på samma nivå.

Bilvårdsenheten har en budgetavvikelse för året på -1 040 tkr. Verksamheten har redovisat ett ökande underskott under året. De stora kostnadsökningar som finns inom verksamheten jämfört med 2022 är service och reparationer som ökat med knappt 500 tkr. Äldre bilar har höga servicekostnader. Även leasingkostnaderna har ökat mycket. Jämfört med 2022 är ökningen 300 tkr. Det är högre räntor som ökar leasingkostnaderna. De el-bilar som upphandlades 2022 levererades i slutet av 2023. Utbytet till El-bilar som skedde i slutet av året innebär även en kostnadsökning då dessa är dyrare i inköp och får då en högre leasingavgift. Drivmedelskostnaderna har ökat mycket jämfört med 2022 även om beloppet inte är så stort är ökningen sto. Försäljningen av bilar har delvis skett 2023 men för den större delen kommer säljavsluten ske i början av 2024. Inför 2024 kommer utbytet av äldre fordon som genomförts 2023 leda till att kostnaderna för service och reparationer. Elbilarna har en låg kostnad servicekostnad och driftskostnad vilket kommer gynna verksamheten under 2024

Löneavdelningen

Löneavdelningen redovisar ett resultat på 443 tkr vilket är 293 tkr bättre än prognosen per oktober. Anledningen till överskottet är att verksamheten inte längre köper Heroma driftstöd från IT enheten under 2023 samt att genom det avbryta avtalet med Tieto minskade kostnaderna för månadslicensen för system de sista månaderna.

Administrativa avdelningen

Administrativa avdelningen har ett positivt resultat på 494 tkr. Framst är det personalkostnaderna som har en positiv budgetavvikelse till följd av att viss personal arbetar deltid samt delar sitt uppdrag med andra åtaganden. Prognosen uppgick till 400 tkr i oktober.

Åtgärder

Då ekonomiavdelningen redovisar ett underskott främst inom bilvårdsenheten har avdelningen sett över åtgärder för att nå ett resultat enligt budget 2024. Under 2024 förväntas inte ett lika stort utbyte av fordon som under 2023 vilket gör att kostnaderna inte förväntas öka i samma omfattning. Fordonsförsäljningar pågår av de fordon som byts ut vilket kommer påverka ekonomin positivt.

Bilavgiften som tas ut av verksamheterna kommer öka för att matcha de ökade leasing- och räntekostnader bilvårdsenheten betalar leasingbolagen för bilarna.

Inför budget 2024 togs nedan nämnda åtgärder. Indragning av konsumentrådgivning är genomförd och avtalet slutade gälla från årsskiftet. Minskning av användning av konsulter pågår och har gett effekt redan under 2023 främst under Kommundirektörens ansvar och ekonomisk effekt för 2024 förväntas uppnås. Uppsägning av Postlokalen är genomförd och under mars/april flyttar ekonomiavdelningen in till Forumhuset.

En ny modell för Seniorresor införs under 2024 och det nya avtalet kommer innebära att kommunen får sänkta kostnader och besparingen på 160 tkr kommer ge full effekt. Åldersvillkoret kommer ändras från 65 år till 70 år via en stegvis övergång.

Beslutade åtgärder	Beslut	Status	Effekt helår 2024, tkr
Indragning konsumentrådgivning	8/6 2023 dnr 2023-2 §122	Genomförd	150
Minskning av konsulter	8/6 2023 dnr 2023-2 §122	Pågår	365
Uppsägning postlokalen	8/6 2023 dnr 2023-2 §122	Genomförd	585
Seniorresor	8/6 2023 dnr 2023-2 §122	Pågår	160
Summa			1 260

Investeringsredovisning

Projekt	Utfall Jan - Dec 2023	Budget tot 2023	Återstår Jan - Dec 2023	Överföring budget 2024
1001 - Digitalisering	0	-1 944	1 944	298
1005 - Uppföljningssystem	0	-150	150	150
1054 - Nytt PA- och lönesystem	-3 384	-2 375	-1 009	0
1082 - Nätverkskomp o dataserv	-83	-681	599	599
1306 - Förändrad dokumenthantering	0	-250	250	250
Summa alla projekt	-3 467	-5 400	1 934	1 297

Kommunstyrelsen har nyttjat 3 467 tkr av den totala investeringsbudgeten på 5 400 tkr. Totalt önskar kommunstyrelsen överföra 1 297 tkr till 2024.

Projekt 1001 Digitalisering, Kommunstyrelsen inte gjort någon investering 2023, dock har Samhällsbyggnadsnämnden nyttjat 637 tkr för att införa ett nytt digitalt kartsystem. Överskottet på 1 307 tkr kvittas mot underskottet på projekt 1054. Kommunstyrelsen önskar därmed få 298 tkr överfört till budget 2024 (i budget 2024 finns 1 000 tkr avsatt).

Projekt 1005 Uppföljningssystem har inte påbörjats. Budgeten tillhör Administrativa avdelningen och förväntas nyttjas under 2024. Kommunstyrelsen önskar därmed få hela beloppet om 150 tkr överfört till investeringsbudget 2024.

Projekt 1054 Nytt PA och Lönesystem är det största investeringsprojektet under 2023 där projektet kom att överstiga investeringsbudgeten med 1 009 tkr till följd av att implementeringen drog ut på tiden. Underskottet kvittas mot budget för digitalisering.

Projekt 1082 Nätverkskomponenter och dataserver 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. 83 tkr av den totala investeringsbudgeten har nyttjats under året och resterande del önskas förs över till 2024.

Projekt 1306 Förändrad dokumenthantering har inte nyttjats under året. Administrativa avdelningen planerar att nytta budgeten under kommande år och önskar därmed att föra över 250 tkr till 2024.

Personal

Sjukfrånvaro %

	Sjukfrv %, ack December 2022	Sjukfrv %, ack December 2023
Åldersintervall	1.98%	3.00%
<=29	2.49%	1.40%
30-39	1.91%	6.92%
40-49	1.27%	0.52%
50-55	5.96%	0.27%
>=56	0.95%	2.84%
65-67	0.62%	4.23%

Totalt sett har sjukfrånvaron ökat från 2022 till 2023, från 1,98 % till 3 %, viket ändå är en låg nivå sett till kommunen som helhet. Korttiden ligger kvar på samma låga nivå, 0,9 % och långtiden har ökat med 1 %.

HR -avdelning

Sjukfrånvaron har ökat marginellt och ligger på 1,8 %.

Ekonomiavdelningen

Sjukfrånvaron har ökat från 1 % till 5,74 %. Det är en liten avdelning där varje längre sjukskrivning får stort genomslag.

Administrativa avdelningen

Sjukfrånvaron har minskat från 4,25 % till 2,28%.

Löneavdelningen

Sjukfrånvaron har ökat från 0,68% till 1,97 %, beroende på en långtidssjukskrivning i första hand.

Antal anställda

	Utfall 2022	Utfall 2023
Alla anställningsformer	50	45
Tillsvidare	42	41
Tidsbegränsad	8	4

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 4 personer och syns främst inom HR-avdelningen där föräldrarvikariat avslutats samt under Kommundirektören där projektanställning avseende förstudier avslutats under året.

Sysselsättning

	Antal anställningar 2022	Antal anställningar 2023
0-74%	8	6
75-99%	1	1
100%	43	43

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

Kompetensutveckling

HR -avdelning

Kompetensutveckling har under första kvartalet skett via digitala utbildningar t ex SKR, heltidsresan, ändringar inom arbetsrätten samt dels egna utbildningar inom hot och våld samt grundläggande samverkansutbildning. Under andra kvartalet har avdelningen deltagit i en heldagsutbildning via SKR och Fyrbodals i grundläggande arbetsrätt ihop med kommuner i Fyrbodals. Kommande behov på en nyanställning grundläggande SKR utbildningar inom rehabilitering, personliga skäl. SKR Lönebildning för en HR-specialist som är under upplärning samt utbildning inom arbetsmiljö/arbetsmiljörätt för hela avdelningen. Medel ska sökas från Omställningsfonden för det sistnämnda.

Ekonomiavdelningen

Personal har gått utbildningar i ekonomisystemet och upphandlingsområdet.

Administrativa avdelningen

Samtliga funktioner ingår i olika nätverk som en del i samverkan, omvärldsbevakning och kompetensutveckling. Deltagande i kurser och utbildningar sker efter behov. Avdelningen har under hösten haft en kombinerad team-building och verksamhetsdag.

Löneavdelning

Kontinuerlig kompetensutveckling sker framförallt i gruppen genom kunskapsöverföring mellan anställda vid olika former av möten. Vid behov tillgodoses kompetensbehovet av ny utomstående kunskap genom externa utbildningsinsatser ex via SKR (oftast digitala). Omvärldsorientering är en viktig hörnsten och naturlig del av lärandet där alla tar ett ansvar och delger kunskaper vidare inom organisationen. Behovsinventering av kompetensutvecklingsbehovet sker via APT, verksamhetsmöten/sk måndagsmöten, utvecklingssamtal eller övriga dialogmöten.

Systematisk arbetsmiljöarbete

HR -avdelning

Sammanfattningsvis visar medarbetarenkäten för HR-avdelningen på bra resultat, styrkor finns inom meningsfullt arbete, lärande och utveckling, förtroende och uppskattning från chef. Utvecklingsområden som kommer att arbetas med är arbetsbelastning, bättre möten och tydliga individuella mål.

HR-avdelningen flyttade från Postlokalen och in till kommunhuset vid årsskiftet, vilket medförde en tydlig förbättring kring den fysiska arbetsmiljön och relationerna med övriga kollegor i huset. Fysisk skyddsronnd är genomförd i kommunhuset och för avdelningen. Årlig uppföljning visar att avdelningen behöver stämma av rutiner som specifikt berör, t ex rutinen om distansarbete och första hjälpen, även utbildning i HLR behöver göras.

Ekonomiavdelningen

Samtliga medarbetare har under hösten deltagit i den årliga medarbetarundersökningen. Arbetsmiljöfrågan är en stående punkt på samtliga APT-möten.

Administrativa avdelningen

Samtliga medarbetare har under hösten deltagit i den årliga medarbetarundersökningen. Arbetsmiljöfrågan är lyst som en punkt via samtliga APT-möten. En brandutrymningsövning i regi av säkerhetsstrategin hölls under våren. Övningen omfattade hela Forum.



Löneavdelning

Fysisk skyddsronnd genomfördes under mars månad och förslag till åtgärder har redovisats och de flesta åtgärder har redan vidtagits. Åtgärderna är dock av smärre karaktär.

Senaste medarbetarundersökningen genomfördes i okt/nov 2023. Enkäten var mycket positiv och åtgärder vidtas för att kunna bibehålla de goda värden som vi tillsammans har lyckats skapa.

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



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. Målet bedöms som uppnått.

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

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



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



Tre aktiviteter genomförda; Två medborgardialoger/trygghetsdialoger tillsammans med flertalet aktörer och en näringslivsdialog kring trygghet tillsammans med polisen. Målet bedöms om delvist uppfyllt.

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



Samtliga chefer har fått uppdraget samt påminnelse att gå igenom riktlinjer för service och bemötande. Nano utbildning finns på intranätet.

Kundnöjdheten har ökat i SKR:s mätning.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
All personal ska ha gått igenom Riktlinjer för service och bemötande	80.00%	100.00%	
Kundnöjdheten ska öka i SKR's servicemätning, minst index			
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



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.

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.

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



Miljöstrateg har deltagit på två näringslivsaktiviteter i samråd med näringslivsutvecklare och energi/klimatrådgivarna. Miljöstrateg finns med i arbetet med den mobila företagsarenan i samråd med näringslivsutvecklare. Workshop är genomfört för näringslivet tillsammans med näringslivsrådet och miljöstrateg gällande den kommunala Avfallsplanen. Målet bedöms som uppfyllt.


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

4.2 Verksamhetsmål: Munkedal ska minska sitt fossila beroende

Bedömning



Andelen är mätt vid årsskiftet. I bedömningen ligger de bilar som är konverterade till fordonsgas. De räknas som fossilfria även om de kan köras på bensin.

Mått	Utfall	Mål 2023	Bedömning
Andelen fossilberoende fordon i organisationen ska öka med 10 % jämfört med 2020 (39,6 %)	69.00%	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

Nu när avtalet med Tietoevry är avslutat och samarbetet fortskrider med CGI/Heroma behöver vi se över vilka framtida behov som finns inom våra verksamheter och hur vi tillsammans med bl.a CGI kan tillgodose dessa. Löneenheten behöver även se över och revidera de tabeller, inställningar och applikationer som vi har idag i Heroma för att kvalitetssäkra att löner och pensioner håller en hög standard.

Det finns fortfarande några processer och enskilda underlag som hanteras manuellt via inskickade pappersunderlag. Där så är möjligt behöver vi även få in dessa i Heroma får att på så vis få en mer lätthanterlig lönehantering fullt ut för alla parter. Den process som vi kommer att prioritera under året 2024 är anställningsprocessen dvs undersöka vilket system som ska användas för chefer att skriva sina anställningsavtal. Vi kommer även att införa Arbetsgivarintyg.nu som är ett digitalt verktyg för hantering av arbetsgivarintyg till anställda.

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, exempelvis AI-teknik, kommer inom kort att leda till nya arbetssätt 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

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.

Inventering av kompetensbehovet kopplat till kompetensförsörjning ska genomföras under första kvartalet samt revidering av kompetensförsörjningsplanen utifrån revision från EY.

Anna Josefsson
Controller

Dnr: KS-2023-000003

Internkontroll 2023 för Kommunstyrelsen, gemensam nämnd, IT samverkan samt bolag och förbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar återrapportering av internkontrollplan 2023 för Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.

Sammanfattning

Enligt Reglemente för intern kontroll ansvarar kommunstyrelsen som nämnd för att följa upp samt bedöma den interna kontrollen och årligen upprätta en uppföljningsrapport. Kommunstyrelsen skall även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i bolagen och samverkanskommuners återrapportering av internkontroll. Vid upptäckta brister lämnas förslag på åtgärder för att förbättra kontrollen. Allvarigare brott eller brister skall omgående återrapporteras till styrelsen.

Förbundsdirektionen för Räddningstjänsten Mitt Bohuslän beslutade 2024-02-20 om uppföljning av internkontrollarbetet för 2023. Fyra kontrollområden har granskats enligt antagen plan och alla har avvikande iakttagelser.

Kontrollområde: Samarbete systemledning

Iakttagelse: Styrdokumenterna för ledningscentralen är inte dokumenterade i RMB

Åtgärd: Handlingsplan tas fram

Kontrollområde: Inköp av drivmedel

Iakttagelse: Kvitton saknas vid många inköp.

Åtgärd: Rutin tas fram och information ges om vikten att dokumentera inköp av drivmedel.

Kontrollområde: Ärendehanteringstid

Iakttagelse: Stickprov visar att merparten av ärendena hanteras inom beslutad handläggningstid.

Åtgärd: Handlingsplan upprättas med syfte att följa upp och avsluta ärenden i systemet Daedalos.

Kontrollområde: Diarieföring av allmän handling

Iakttagelse: Det är inte möjligt att kontrollera att dokumentation och handlingar med betydelse för förbundets verksamhet inte blir registrerade.

Dock är risken fortsatt stor.

Åtgärd: En informationsaktivitet kommer genomföras 2024 för att säkerställa att berörd personal uppmärksammas på denna process.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-26
Internkontroll RMB 2023 uppföljning

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Intern kontroll ämnar förebygga, upptäcka och åtgärda fel och brister som hindrar att organisationen kan nå sina mål på ett säkert och effektivt sätt.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunrevisionen, kommundirektör, economichef, controller,
Räddningstjänsten Mitt Bohuslän



Internkontroll 2023

Uppföljning

Enligt kommunallagens 6 kap. 6 § ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll för verksamheten. Det samma gäller även om verksamheten bedrivs inom ramen för ett kommunalförbund.

Lagen kan tolkas så att interna kontrollsystem måste utformas utifrån en helhetssyn på verksamheten och med beaktande av risk- och väsentlighetsaspekter. Syftet med den interna kontrollen är att bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert.

Intern kontroll är ett verktyg för såväl den politiska ledningen som för förbundsledningen och omfattar alla system och rutiner/processer som syftar till att styra ekonomin och verksamheten. En god intern kontroll kännetecknas av:

- Ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner för styrning.
- En rättvisande och tillförlitlig redovisning och övrig information om verksamheten.
- Säkerställande av att lagar, policyer, reglementen m.m. tillämpas.
- Skydd mot förluster och förstörelse av förbundets tillgångar.
- Eliminering eller upptäckt av allvarliga fel.

Internkontrollen ska ses som ett hjälpmedel och inte som ett mål eller rutin i sig själv. Internkontroll bör planeras och genomföras så att den uppfattas som en naturlig del i de olika verksamheterna. För att kunna genomföra och säkerställa en god internkontroll är det därför nödvändigt att varje verksamhet har dokumenterade rutiner som följs upp och revideras löpande enligt plan.

Kontrollområden 2023

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontroll-Ansvarig	Tidpunkt för uppföljning	Metod	Rapportera till
1 Samarbete systemledning	Att RMB har antagna, adekvata och aktiverade avtal, rutiner och instruktioner	Deltagare styrgrupp LC Fyrbodol	Jämna månader på LG	Genomgång av avtal och övriga styrdokument	Förbundschef
2 Inköp av drivmedel	Att inköp sker på korrekt sätt med kort och faktura	Chefer Ekonomifunktion	Tertialvis	Genomgång av underlag gentemot faktura	Förbundschef
3 Ärendehanteringstid	Att ärenden handläggs inom stipulerad handläggningstid	Chefer Handläggare	Varje månad vid avdelningsmöte	Genomgång i Daedalos	Förbundschef
4 Diarieföring av allmänna handlingar	Att registrering av handlingar sker enligt rutin	Chefer Handläggare	Varje månad vid avdelningsmöte	Genomgång av rutiner och arbetssätt	Förbundschef



Risicanalys och beskrivning av fokusområden

Riskmatris

Konsekvens	Allvarlig	4				①
	Kännbar	3				② ③ ④
	Lindrig	2				
	Försumbar	1				
			1	2	3	4
			Sannolikhet			
			Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik

Mycket hög risk
Hög risk
Måttlig risk
Låg risk

Nedan följer förtydliganden av analyserade processer, rutiner och arbetsuppgifter samt en beskrivning av risken, dvs en funktion av sannolikhet för och konsekvens av att en process inte fungerar.

Process ① Samarbete systemledning

Avtal, instruktioner och rutiner avseende räddningsledningssystemet och ledningscentralen LC Fyrbodol ska vara aktuella, antagna och kända.

- Sannolikheten för avsteg bedöms som **sannolik** och konsekvensen om det inträffar är **allvarlig**. Konsekvenserna består i att okunskap alternativt olika syn på regelverk ger försenad eller mindre effektiv räddningsinsats.
- Risken och konsekvensen vid avvikelse är **mycket hög** och så stor att åtgärdsplan snarast ska upprättas.

Iakttagelser: Styrdokumentet för ledningscentralen är inte dokumenterade i RMB.

Åtgärd: Handlingsplan tas fram med följande mål: Färdigställ och dokumentera ovan angivna styrmedel. Införandet av DRH (dynamisk resurshantering) förväntas underlätta resursallokeringen framgent och ska ingå i handlingsplanen.



Process ② Inköp av drivmedel

Förbundet köper in stora kvantiteter drivmedel. Rutiner ska finnas och vara kända för att uppfylla de ekonomiska och legala krav som finns kring inköp och redovisning av drivmedel och därtill kommande produkter.

- Sannolikheten för avvikelser är **möjlig** och konsekvensen är **kännbar**. Konsekvensen består i dels ekonomisk förlust, dels att vi inte följer de krav som finns i lagstiftningen vilket vid avvikelse skulle kunna medföra sanktioner mot förbundet.
- Risken vid avvikelse är **hög** och behöver hanteras under verksamhetsåret.

Iakttagelser: Genomgång av inköp av drivmedel visar att kvitton saknas för många inköp. Därför finns det ingen möjlighet att verifiera av vem eller till vilket fordon inköpet gjorts. Även i de fall kvitton redovisas är möjligheten att kontrollera inköpet mot angivet fordons förbrukning och användning.

Åtgärd: Rutin tas fram och information ges till berörda om vikten av att dokumentera inköp av drivmedel. Införande av körjournal skulle säkerställa att risken för felaktiga inköp minimeras.

Process ③ Ärendehanteringstid

Ärenden ska hanteras inom en fastställd tidsram.

- Det är **möjligt** att ärenden inte hanteras inom stipulerad handläggningstid och detta medför **kännbar** konsekvens. Konsekvensen kan, förutom att statistiken blir felaktig, medföra att ärenden inte handläggs på ett rättssäkert sätt.
- Risken vid avvikelse är **hög** och medför att handlingsplan behöver upprättas.

Iakttagelser: Stickprov visar att merparten av ärendena hanteras inom beslutad handläggningstid. Avvikelser beror ofta på att motparten i ett ärende underlåter att agera i rimlig tid på de skrivelser som tjänstepersoner distribuerar.

Dock står det klart att ärenden inte avslutas administrativt i verksamhetssystemet Daedalos vilket ger en svårighet att följa upp ärendenas status.

Åtgärd: Handlingsplan upprättas med syfte att handläggare följer upp och avslutar ärenden i Daedalos.

Process ④ Diarieföring av allmän handling

Handlingar ska rutinmässigt diarieföras av registrator eller berörd medarbetare. Handlingar definieras som upprättad eller inkommen dokumentation/information inklusive e-post och i vissa fall även anteckningar vid konversation via telefon eller digitala medier.

- Det är **sannolikt** att rutinerna brister vilket innebär **kännbara** konsekvenser. Avvikelsen består i att lagar på området liksom interna regler inte följs vilket kan medföra att allmänna handlingar inte är registrerade och kan orsaka att rättssäkerheten vid myndighetsutövning brister.
- Risken för konstaterad avvikelse bedöms som **mycket hög** och kräver uppmärksamhet samt ska hanteras via en tidsatt åtgärdsplan.



RÄDDNINGSTJÄNSTEN MITT BOHUSLÄN
Uddevalla - Lysekil - Munkedal

Internkontroll 2023 Uppföljning

4 (4)

Iakttagelser: Det är inte möjligt att övergripande kontrollera att dokumentation och handlingar med betydelse för förbundets verksamhet *inte* blir registrerade. Emellertid är risken för avvikelse fortsatt stor. Därför ska en informationsaktivitet genomföras under 2024 för att säkerställa att berörd personal uppmärksammas på denna process.

Anna Josefsson
Controller

Dnr: KS-2024-000003

Internkontroll 2024 för Kommunstyrelsen, avtalssamverkan samt bolag och förbund

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen noterar upprättat förslag till internkontrollplan 2024 för Räddningstjänsten Mitt Bohuslän.

Kommunstyrelsen noterar upprättat förslag till internkontrollplan 2024 för IT-samverkan.

Sammanfattning

Enligt Reglemente för internkontroll har nämnden ansvar för den interna kontrollen inom respektive ansvarsområde. Styrelsens ansvar är även att leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter samt ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Styrelsen skall även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i bolagen.

Direktionen för Räddningstjänst Mitt Bohuslän (RMB) har beslutat om följande internkontrollområden för 2024. För mer detaljer, se bilaga.

1. Bemanning operativ personal – Följa upp beredskapshållning/numerär i förhållande till beslutad nivå i handlingsprogrammet.
2. Tillsynsplan följs – följa upp att antal tillsyner följer beslutad tillsynsplan
3. Arbetstid kompenserad vila – Följa upp att kompenserande vila tas ut om dygnsvilan understiger 11 h.
4. Övertidsuttag/följsamhet mot kollektivavtalet – att övertidsuttaget inte överstiger gränsen i kollektivavtal.

Kommunstyrelsen i Lysekil beslutade 2024-01-31 om följande internkontrollområde för IT-samverkan 2024. För mer detaljer, se bilaga.

1. Rutin för livscykelhantering av digitala verktyg

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Komplettering internkontrollplaner 2024 Räddningstjänsten Mitt Bohuslän och IT samverkan
Bilaga Internkontroll RMB 2024
Bilaga Internkontroll IT-samverkan 2024
Bilaga Beslut KS Lysekils kommun

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Intern kontroll är en central del av ekonomistyrningen och ska bland annat bidra till att verksamheten är resurseffektiv.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunrevisionen,
Kommundirektör,
Controller
Räddningstjänst Mitt Bohuslän
SML-IT Lysekils kommun



Enligt kommunallagens 6 kap. 6 § ska nämnderna var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt och de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ansvarar också för att det finns tillräcklig intern kontroll för verksamheten. Det samma gäller även om verksamheten bedrivs inom ramen för ett kommunalförbund.

Lagen kan tolkas så att interna kontrollsystem måste utformas utifrån en helhetssyn på verksamheten och med beaktande av risk- och väsentlighetsaspekter. Syftet med den interna kontrollen är att bidra till att ändamålsenligheten i verksamheten stärks och att verksamheten bedrivs effektivt och säkert.

Intern kontroll är ett verktyg för såväl den politiska ledningen som för förbundsledningen och omfattar alla system och rutiner/processer som syftar till att styra ekonomin och verksamheten. En god intern kontroll kännetecknas av:

- Ändamålsenliga och väl dokumenterade system och rutiner för styrning.
- En rättvisande och tillförlitlig redovisning och övrig information om verksamheten.
- Säkerställande av att lagar, policyer, reglementen m.m. tillämpas.
- Skydd mot förluster och förstörelse av förbundets tillgångar.
- Eliminering eller upptäckt av allvarliga fel.

Internkontrollen ska ses som ett hjälpmedel och inte som ett mål eller rutin i sig själv. Internkontroll bör planeras och genomföras så att den uppfattas som en naturlig del i de olika verksamheterna. För att kunna genomföra och säkerställa en god internkontroll är det därför nödvändigt att varje verksamhet har dokumenterade rutiner som följs upp och revideras löpande enligt plan.

Kontrollområden 2024

Process/rutin	Kontrollmoment	Kontroll- Ansvarig	Tidpunkt för kontroll	Metod	Rapportera till
Bemanning operativ personal	Följa upp beredskapshållning/ numerär i förhållande till beslutad nivå i handlingsprogrammet.	Enhetschef operativ avdelning. Personalhandläggare bistår.	Månadsvis	Stickprov vid samtliga stationsområden.	Förbundschef
Tillsynsplan följs	Följa upp att antal tillsyner följer beslutad tillsynsplan.	Förebyggandechef	Avdelningsmöten	Jämför plan och beting gentemot utfall i Daedalos.	Förbundschef
Arbetstid/kompenserande vila	Följa upp att kompenserande vila tas ut om dygnsvilan understiger 11 timmar.	Enhetschef Station Uddevalla. Personalhandläggare	Varannan månad	Stickprov	Förbundschef
Övertidsuttag/följsamhet mot kollektivavtalet	Följa upp att övertidsuttaget inte överstiger gränsen i kollektivavtal.	Chefer Personalhandläggare	Tertialvis	Kontroll av övertidsuttag via stickprov.	Förbundschef



Risicanalys och beskrivning av fokusområden

Riskmatris

Konsekvens	Allvarlig	4				① ③
	Kännbar	3				② ④
	Lindrig	2				
	Försumbar	1				
			1	2	3	4
Sannolikhet						
			Osannolik	Mindre sannolik	Möjlig	Sannolik

Mycket hög risk
Hög risk
Måttlig risk
Låg risk

Nedan följer förtydliganden av analyserade processer, rutiner och arbetsuppgifter samt en beskrivning av risken, dvs en funktion av sannolikhet för och konsekvens av att en process inte fungerar.

Process ① Bemanning operativ personal

Varje station eller enhet har en bemanningsnivå för att upprätthålla den beredskap som är beslutad i förbundets handlingsprogram. När/om personal inte finns tillgänglig i tillräcklig omfattning på en enhet behöver detta dokumenteras och riskbedömas. Avvikelse kan bero på till exempel sjukdom eller andra förhinder. Inte bara numerären i beredskapsstyrkan är av vikt utan också vilken roll eller roller som saknas.

- Sannolikheten är (dokumenterat) *sannolik* och konsekvensen kan vara *allvarlig*. Konsekvensen är att vid avvikelse i bemanning motsvarar inte förmågan den risk som föreligger för respektive enhet. Vid en händelse kan inte effektiviteten vid insatsen säkerställas.
- Risken och konsekvensen vid avvikelse är *mycket hög* och så stor att åtgärdsplan snarast ska upprättas.



Process ② Tillsynsplan följs

Förbundet beslutar inför varje verksamhetsår om en tillsynsplan enligt lagen om skydd mot olyckor och lagen om brandfarliga och explosiva varor. Verksamheten planeras utifrån *Rutiner för panering av tillsyn*, vilka är framtagna för att möta kraven i MSB: föreskrift.

- Sannolikheten är **möjlig** och konsekvensen kan vara **kännbar**. Konsekvensen är att vid avvikelse kan brister i säkerheten vid ett tillsynsobjekt undgå att uppmärksammas, vilket i sin tur kan leda till ökade risker vid olyckor såsom bränder.
- Risken och konsekvensen vid avvikelse är **hög** och utfallet ska följas upp löpande under året.

Process ③ Arbetstid/kompenserande vila

Schemat och reglerna för kompenserande vila påverkar hur brandpersonal arbetar, dels vid beredskapshållning, dels i samband med utryckningstjänst. Det innebär att en medarbetare alltid ska erhålla lagstadgad kompenserande vila vid arbetstidsuttag som överstiger normalschemat.

- Sannolikheten för avsteg mot beslutad rutin är **sannolik** och konsekvensen om det inträffar är **kännbar**. Konsekvenser vid avsteg kan vara att:
 - Medarbetaren inte får tillräcklig vila och utgör därmed ett problem ur arbetsmiljösynvinkel, både för sin egen och för arbetsgruppens del.
 - Förbundet får kritik från de fackliga organisationerna kring avsteg från reglerna.
- Risken och konsekvensen är vid avvikelse **mycket hög** och ska hanteras under verksamhetsåret.

Process ④ Övertidsuttag – följsamhet mot kollektivavtalet

Kollektivavtal och arbetstidsregler sätter gränser för uttag av övertid.

- Sannolikheten är **möjlig** och konsekvensen kan vara **kännbar**. Konsekvensen är att vid avvikelse kan det medföra kostnader för att kompensera medarbetare men även risk för att arbetsgivaren kan komma att avkrävas sanktionsavgifter av Arbetsmiljöverket.
- Risken och konsekvensen vid avvikelse är **hög** och utfallet ska följas upp löpande under året.



Intern kontroll - Plan 2024

IT avdelningen
2024

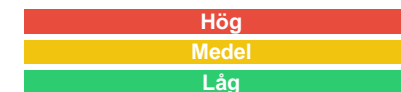
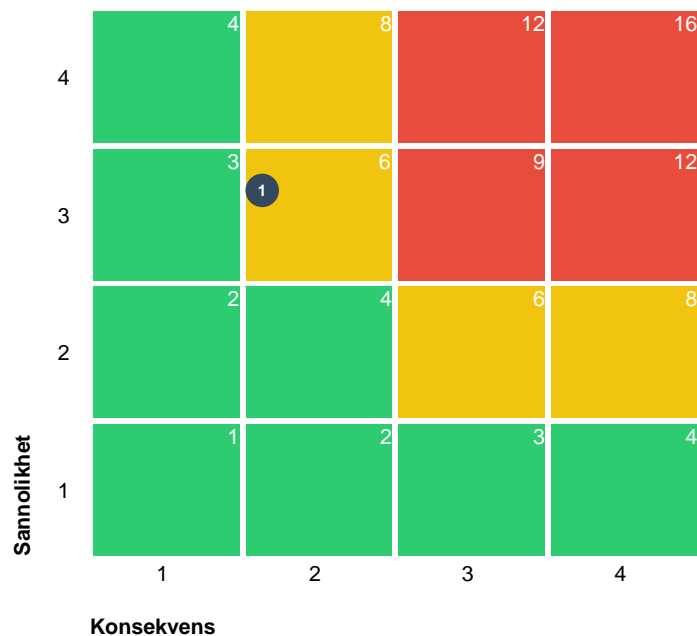
Inledning

Nämnder och bolagsstyrelser har ansvar för den interna kontrollen inom respektive verksamhetsområde. Varje enskild nämnd och bolagsstyrelse ska årligen godkänna en intern kontrollplan.

Risker som ska hanteras

En riskanalys identifierar potentiella risker i verksamheten samt bedömer hur sannolika riskerna är och vilka konsekvenser riskerna skulle kunna få.

Följande risker är prioriterade i årets interna kontrollplan.



	Sannolikhet	Konsekvens
4	Sannolik	Allvarlig
3	Möjlig	Kännbar
2	Mindre sannolik	Lindrig
1	Osannolik	Försumbar

1 Medel | Totalt: 1

Process/rutin	Risk	Sannolikhet	Konsekvens
Rutin för livscykelhantering av digitala verktyg.	1 ■ Risk att de nya rutinerna för livscykelhantering av digitala verktyg inte följs och att det medför ökade kostnader för verksamheten.	3. Möjlig	2. Lindrig

Process eller rutin som ska granskas

Process/rutin	Risk	Granskningsaktivitet	Syfte med granskning
Rutin för livscykelhantering av digitala verktyg.	1 ■ Risk att de nya rutinerna för livscykelhantering av digitala verktyg inte följs och att det medför ökade kostnader för verksamheten.	Granska att månadsbeloppet (leasingavgiften) stämmer överens med interndeberat belopp samt mot leasingbolagets fakturor.	Detta för att kontrollera att vi inte har leasad utrustning som är oanvänd i kommunernas verksamheter.
		Kontroll av telefonabonnemang som inte verkar vara i drift. Dessa ändringar syns endast i planeringen. Dessa ändringar syns endast i planeringen	Att verksamheterna inte betalar för telefonabonnemang som de inte använder.

§ 9**Dnr 2023-000324****Intern kontrollplan 2024 för kommunstyrelsen****Sammanfattning**

Intern kontroll syftar till att säkerställa kvaliteten och uppmärksamma olika brister som kan förekomma i verksamheten.

Kommunstyrelsen beslutade i november 2023 att granska följande processer/rutiner under 2024:

- Delegationsordning
- Informationshantering/dokumenthantering
- Rutin för livscykelhantering av digitala verktyg (IT-avdelningen)

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen godkänner förvaltningens förslag till intern kontrollplan 2024

Beslutsunderlag

Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse 2024-01-08

Intern kontrollplan 2024 IT -avdelningen

Intern kontrollplan 2024 kommunstyrelseförvaltningen

Protokollsutdrag från kommunstyrelsen 2023-11-29, § 209

Beslutet skickas till

Kommunstyrelseförvaltningen

Kommunrevisionen

Justerare

E-signering:

3A9AF4B940DCA0BA460516ADD06FCB105561F53D1F

Utdragsbestyrkande

Ulrika Karlsson
Registrator

Dnr: KS-2024-000005

Anmälan om delegationsbeslut 2024

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna redovisningen av delegationsbesluten.

Sammanfattning

Redovisning över beslut fattade enligt Kommunstyrelsens delegationsordning 2024-01-15 § 5.

Förteckning redovisar beslut tagna 2024-02-01 – 2024-02-26.

Beslutsunderlag

Lista anmälan av delegationsbeslut för februari 2024
Tjänsteskrivelse 2024-02-26

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Inga ekonomiska konsekvenser

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga sociala konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga sociala konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

DELEGATIONSFÖRTECKNING

Datum
2024-02-01 – 2024-02-26

Kommunstyrelsen**Delegationsförteckning**

Datum	Dok.Id	Riktning	Avsändare/Mottagare	Beskrivning	Ansvarig	Diarienummer
2024-02-16	82004	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2024-01-15 § 5 punkt 3.2.5 b - Beslut om avtalssignering efter upphandling av transportbil till rehab.	Ulrica Sandhede	KS-2023-000299
2024-02-16	81999	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2024-01-15 § 5 punkt 3.2.3 - Beslut tilldelning upphandling gällande transportbil till rehab.	Ulrica Sandhede	KS-2023-000299
2024-02-09	81957	UPPR	Kommunstyrelsens förvaltning	Delegationsbeslut 2024-01-15 § 5 punkt 3.2.6 a - Beslut om avtalsförlängning gällande avtal om företagshälsovård. Avtalsleverantör är Avonova Hälsa AB.	Ulrica Sandhede	KS-2024-000041
2024-02-06	81936	I	Välfärdsförvaltningen	Delegationsbeslut 2024-01-15 § 5 punkt 4.1.1 - Beslut om tillstånd till färdtjänst och riksfärdtjänst för perioden 2024-01-01 -- 2024-01-31.	Inez Rossberg Andersson	



Munkedals
Kommun

DELEGATIONSFÖRTECKNING

Datum
2024-02-26

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000042

Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande matsalar och övriga lokaler inom miljö- och samhällsbyggnad

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslaget till ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens matsalar och övriga lokaler inom Samhällsbyggnad.

Sammanfattning

Miljö och samhällsbyggnadsförvaltningen har arbetat fram ett förslag på ny taxa för uthyrning av matsalar och övriga lokaler.

Nuvarande priser för uthyrning av matsalar och övriga lokaler har inte uppdaterats sedan 2015. Den nya taxan beräknas gälla från och med tredje kvartalet 2024 och ska revideras årligen.

Miljö- och samhällsbyggnadsnämndens beslutade 2024-02-19 §22 att godkänna förslaget till ny taxa.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-26

Förslag till Ny taxa gällande hyra av matsalar och övriga lokaler inom Miljö- och samhällsbyggnad

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Den nya taxan ökar intäkterna.

Hållbar utveckling – Social dimension

Matsalar och lokaler har en viktig roll att fylla i samhället, dels som mötesplatser, dels för olika aktiviteter men också som förutsättning för folkbildning, och hyrs av såväl enskilda invånare, enstaka grupper och föreningar.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Ekonomiavdelningen, För handläggning

Miljö- och samhällsbyggnadsförvaltningen, för handläggning

Taxa och avgifter

Lokalhyra gällande matsalar och övriga lokaler inom Samhällsbyggnad

Dokumentbeskrivning

Typ	Beskrivning
Dokumenttyp:	Taxa och avgifter
Antaget av:	Kommunfullmäktige
Antagningsdatum:	
Diarienummer:	MSBN 2024-000033
Gäller till och med:	2027-12-31
Dokumentansvarig:	Förvaltningschef Samhällsbyggnad
Revisionshistorik:	2015-07-01

Taxa och avgifter

Avgifter gällande matsalar och övriga lokaler inom Samhällsbyggnad omfattar:

- Matsalar exklusive kök
- Styrketräningshallen
- Sporren på UM
- Övriga lokaler

Dokumentet ses över årligen.

Indelning av lokalhyresgäster i kategorier

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, förening som tränar för seriespel samt pensionärsföreningar och handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller förening från annan kommun
4. Kommersiell verksamhet

Taxa och avgifter		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Matsalar exkl. kök	kr/tim		150	150	150	500
Styrketräningshallen, termin	Kr/st	600				
Sporren på UM		300 kr/halvdag 500 kr/heldag				
Övriga lokaler	Särskild överenskommelse krävs					

Priser idag (senast uppdaterad 2015)

Taxa och avgifter samhällsbyggnad		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Matsalar exkl. kök	kr/tim		75	75	150	400
Styrketräningshallen, termin	Kr/st	600				
Sporren på UM		Särskild överenskommelse				
Övriga lokaler		Särskild överenskommelse				

Förslag på nya priser

Taxa och avgifter samhällsbyggnad		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Matsalar exkl. kök	kr/tim		150	150	150	500
Styrketräningshallen, termin	Kr/st	600				
Sporren på UM		300 kr/halvdag 500 kr/heldag				
Övriga lokaler		Särskild överenskommelse krävs				

Taxa och avgifter kultur- och utbildning		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Munkedals bollhall	kr/tim		75	75	300	800
Munkedals sporthall	kr/tim		75	75	300	800
Dingle sporthall	kr/tim		75	75	300	800
Gymnastiksal Hedekas skola	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Bruksskolan	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Hällevadsholm skola	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Munkedal skola	kr/tim		75	75	150	400
Mattrum i idrottshallen, Munkedal	kr/tim		75	75	100	200
Omklädningsrum	kr/tim		40	40	40	80
Hemkunskapslokal, datasal, musikal och s	kr/tim		75	75	150	545
Lokal i Dingles gamla brandstation	kr/tim		75	75	150	400
Gymlokal i Dingles gamla brandstation	kr/mån	5000				
Avgift för nyckel	Kr/st	100				
Avgift för tagg/passerkort	Kr/st	300				

Inledning av lokalhyresgäster i kategorier:

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, föreningar som tränar för seriespel, pensionärsföreningar, handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller föreningar från annan kommun
4. Komerisell verksamhet

Taxa och avgifter kultur- och utbildning		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Munkedals bollhall	kr/tim		90	90	400	1000
Munkedals sporthall	kr/tim		90	90	400	1000
Dingle sporthall	kr/tim		85	85	350	800
Gymnastiksal Hedekas skola	kr/tim		75	75	310	720
Gymnastiksal Bruksskolan	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Hällevadsholm skola	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Munkedal skola	kr/tim		55	55	220	500
Omklädningsrum	kr/tim		55	55	85	100
Klassrum i skolorna	kr/tim		55	55	130	275
Hemkunskapslokal, datasal, musikal och s	kr/tim		100	100	200	545
Avgift för nyckel	Kr/st	100				
Avgift för tagg/passerkort	Kr/st	300				
För dagshyra på helger (taxa 3 & 4) är priset lika med 3 h för halvdag och 5 h för heldag.						

Inledning av lokalhyresgäster i kategorier:

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, föreningar som tränar för seriespel, pensionärsföreningar, handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller föreningar från annan kommun
4. Komerisell verksamhet

§ 22

Dnr MSBN-2024-000033

Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande matsalar och övriga lokaler inom miljö- och samhällsbyggnad

Sammanfattning av ärendet

Nuvarande priser för uthyrning av matsalar och övriga lokaler har inte uppdaterats sedan 2015.

Förvaltningen har tillsammans med Kultur- och utbildningsförvaltningen fått i uppdrag att lämna förslag på ny prissättning och beräknas gälla från och med andra kvartalet 2024 och ses över årligen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-01-05.

Bilaga, ny prissättning.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens matsalar och övriga lokaler inom Samhällsbyggnad.

Miljö och samhällsbyggnadsnämndens beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens matsalar och övriga lokaler inom Samhällsbyggnad.

Beslutet skickas till

Administratör för vidare hantering och publicering.

Arkivering.

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000075

Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens idrottshallar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden

Sammanfattning

Kultur- och utbildningsförvaltningen har arbetat fram ett förslag på ny taxa för uthyrning av idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler.

Nuvarande priser för uthyrning har inte uppdaterats sedan 2015. Den nya taxan beräknas gälla från och med tredje kvartalet 2024 och ska revideras årligen.

Kultur- och utbildningsnämnden beslutade 2024-02-21 §23 att godkänna förslaget till ny taxa för uthyrning av idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-29

Taxa gällande idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler inom kultur- och utbildningsnämnden

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Den nya taxan kommer öka intäkterna

Hållbar utveckling – Social dimension

Föreningar som hyr kommunens idrottshallar och gymnastiksalar stimulerar medborgarna till rörelse och gemenskap som är så viktigt för hälsan. Förslag till ny prissättning ska inte avsevärt påverka föreningarnas fortsatta verksamhet. Det måste dock finnas en balans mellan kommunens intäkter i förhållande till driftskostnader.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Ekonomiavdelningen, för handläggning
Kultur- och utbildningsförvaltningen, för handläggning

Moa Gustafsson
Förvaltningsekonom

Dnr: KUN-2024-000024

Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande idrottshallar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens idrottshallar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden.

Sammanfattning

Nuvarande priser för uthyrning av sporthallar och gymnastiksalor har inte uppdaterats sedan 2015. Förvaltningen har tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen fått i uppdrag att lämna förslag på ny prissättning och beräknas gälla från och med tredje kvartalet 2024 och ska revideras årligen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-05
Bilaga, ny prissättning
Bilaga, priser då och nu

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Se bilaga ny prissättning.

Hållbar utveckling – Social dimension

Föreningar som hyr kommunens idrottshallar och gymnastiksalor stimulerar medborgarna till rörelse och gemenskap som är så viktigt för hälsan. Förslag till ny prissättning ska inte avsevärt påverka föreningarnas fortsatta verksamhet. Det måste dock finnas en balans mellan kommunens intäkter i förhållande till driftskostnader.

Liselott Sörensen-Ringi
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:

Föreningsadministratör för vidare hantering och publicering.
Arkivering

Taxa och avgifter

**Lokalhyra gällande
idrottshallar,
gymnastiksalar och
övriga lokaler inom
Kultur- och
utbildningsnämnden**

Dokumentbeskrivning

Typ	Beskrivning
Dokumenttyp:	Taxa och avgifter
Antaget av:	Kommunfullmäktige
Antagningsdatum:	
Diarienummer:	KUN 2024-000024
Gäller till och med:	2027-12-31
Dokumentansvarig:	Förvaltningschef Kultur- och utbildning
Revisionshistorik:	2015-07-01

Taxa och avgifter

Förvaltningen har tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen fått i uppdrag att lämna förslag på ny prissättning och beräknas gälla från och med tredje kvartalet 2024.

Avgifter gällande idrottshallar, gymnastiksalor och övriga lokaler inom Kultur och utbildning omfattar:

- Idrottshallar
- Gymnastiksalor
- Omklädningsrum
- Klassrum och utbildningssalar i skolorna

Dokumentet ska revideras årligen.

Indelning av lokalhyresgäster i kategorier

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, förening som tränar för seriespel samt pensionärsföreningar och handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller förening från annan kommun
4. Kommersiell verksamhet

Taxa och avgifter kultur- och utbildning		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Munkedals bollhall	kr/tim		90	90	400	1000
Munkedals sporthall	kr/tim		90	90	400	1000
Dingle sporthall	kr/tim		85	85	350	800
Gymnastiksal Hedekas skola	kr/tim		75	75	310	720
Gymnastiksal Bruksskolan	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Hällevadsholm skola	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Munkedal	kr/tim		55	55	220	500
Omklädningsrum*	kr/tim		55	55	85	100

Klassrum i skolorna	kr/tim		55	55	130	275
Hemkunskapslokal, datasal, musiksal och slöjdsal	kr/tim		100	100	200	545
Avgift för nyckel	Kr/st	100				
Avgift för tagg/passerkort	Kr/st	300				
För dagshyra på helger (taxa 3 & 4) är priset lika med 3 h för halvdag och 5 h för heldag.						

* Gäller uthyrning av enbart omklädningsrum.
Nyttjande av omklädningsrum ingår i hyran för idrottshallar/gymnastiksal

Priser idag (senast uppdaterad 2015)

Taxa och avgifter kultur- och utbildning		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Munkedals bollhall	kr/tim		75	75	300	800
Munkedals sporthall	kr/tim		75	75	300	800
Dingle sporthall	kr/tim		75	75	300	800
Gymnastiksal Hedekas skola	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Bruksskolan	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Hällevadsholm skola	kr/tim		75	75	150	400
Gymnastiksal Munkedal skola	kr/tim		75	75	150	400
Mattrum i idrottshallen, Munkedal	kr/tim		75	75	100	200
Omklädningsrum	kr/tim		40	40	40	80
Hemkunska-lokal, datasal, musiksaal och s	kr/tim		75	75	150	545
Lokal i Dingles gamla brandstation	kr/tim		75	75	150	400
Gymlokal i Dingles gamla brandstation	kr/mån	5000				
Avgift för nyckel	Kr/st	100				
Avgift för tagg/passerkort	Kr/st	300				

Taxa och avgifter samhällsbyggnad		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Matsalar exkl. kök	kr/tim		75	75	150	400
Styrketräningshallen, termin	Kr/st	600				
Sporren på UM		Särskild överenskommelse				
Övriga lokaler		Särskild överenskommelse				

Inledning av lokalhyresgäster i kategorier:

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, föreningar som tränar för seriespel, pensionärsföreningar, handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller föreningar från annan kommun
4. Komerisell verksamhet

Förslag på nya priser

Taxa och avgifter kultur- och utbildning		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Munkedals bollhall	kr/tim		90	90	400	1000
Munkedals sporthall	kr/tim		90	90	400	1000
Dingle sporthall	kr/tim		85	85	350	800
Gymnastiksal Hedekas skola	kr/tim		75	75	310	720
Gymnastiksal Bruksskolan	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Hällevadsholm skola	kr/tim		55	55	220	500
Gymnastiksal Munkedal skola	kr/tim		55	55	220	500
Omklädningsrum	kr/tim		55	55	85	100
Klassrum i skolorna	kr/tim		55	55	130	275
Hemkunska-lokal, datasal, musiksaal och s	kr/tim		100	100	200	545
Avgift för nyckel	Kr/st	100				
Avgift för tagg/passerkort	Kr/st	300				
För dagshyra på helger (taxa 3 & 4) är priset lika med 3 h för halvdag och 5 h för heldag.						

Taxa och avgifter samhällsbyggnad		Övriga avgifter	Taxa 1	Taxa 2	Taxa 3	Taxa 4
Matsalar exkl. kök	kr/tim		150	150	150	500
Styrketräningshallen, termin	Kr/st	600				
Sporren på UM		300 kr/halvdag 500 kr/heldag				
Övriga lokaler		Särskild överenskommelse krävs				

Inledning av lokalhyresgäster i kategorier:

1. Grupper och föreningar där mer än hälften är under 20 år, föreningar som tränar för seriespel, pensionärsföreningar, handikappföreningar
2. Förening där mer än hälften är över 20 år och studieförbund
3. Privatpersoner, företag eller föreningar från annan kommun
4. Komerisell verksamhet

§ 23

Dnr KUN-2024-0000245.6.1

Taxa och avgifter - Lokalhyra gällande idrottshallar, gymnastiksalar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildning

Sammanfattning av ärendet

Nuvarande priser för uthyrning av sporthallar och gymnastiksalar har inte uppdaterats sedan 2015. Förvaltningen har tillsammans med Samhällsbyggnadsförvaltningen fått i uppdrag att lämna förslag på ny prissättning och beräknas gälla från och med tredje kvartalet 2024 och ska revideras årligen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-05.
Bilaga, ny prissättning.
Bilaga, priser då och nu.
Muntlig redovisning av förvaltningsekonom Moa Gustafsson.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens idrottshallar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag till beslut och finner att nämnden beslutar enligt förslaget.

Kultur- och utbildningsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att bifalla förslag på ny taxa och avgifter vid uthyrning av kommunens idrottshallar och övriga lokaler inom Kultur- och utbildningsnämnden.

Protokollsanteckning

Ett förtydligande har gjorts gällande att omklädningsrum ingår vid hyra av hallar och gymnastiksalar som en redaktionell ändring i dokumentet Taxa och avgifter efter önskemål av nämnden.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen, för vidare handläggning.

Ekonomiavdelningen, för kännedom.

Förvaltningschef, för kännedom.

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare

Dnr: KS-2023-000265

Motion från Karin Blomstrand, Liberalerna om affischering i Munkedals kommun under allmänna val

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen med hänvisning till att förslaget saknar tillräckligt med stöd bland fullmäktiges partier.

Sammanfattning

Karin Blomstrand (L) har inkommit med en motion där hon föreslår att alla partier ställer ska sig bakom att inför EU valet 2024 och kommande val 2026 och framåt skall valaffischer sättas upp på förbestämda och strategiska platser i hela kommunen.

Motionären har tidigare lämnat in en motion på samma ämne som hanterades av fullmäktiges demokratiberedning (dnr KS-2023-158). Skillnaden mellan den nuvarande och den tidigare motionen är att det nu handlar om att utse förutbestämda platser där valaffischering ska ske i stället för ett generellt affischeringsförbud.

Även den nya motionen sändes till demokratiberedningen som hanterade den på sitt sammanträde 2024-01-29. Beredningen valde att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen med hänvisning till att förslaget saknar tillräckligt stöd bland fullmäktiges partier. Beredningen består av en representant för varje parti i fullmäktige. När beredningen diskuterade motionen kom återigen fram att det är viktigt att alla partier är överens innan någon begränsning av valaffischering kan införas, annars är det olämpligt att besluta om det.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-08
Anteckningar Demokratiberedningen 2024-01-29
Motion från Karin Blomstrand (L), om affischering i Munkedals kommun under allmänna val

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det är partierna själva som bekostar och ansvarar för affischering vid val.

Hållbar utveckling – Social dimension

Valaffischer kan ses som en del av flera i kommunikationen med väljarna i samband med val och som en del av den demokratiska processen.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Produktionen av valaffischer samt resorna för att sätta och ta ned dess får antas ha negativa miljökonsekvenser. Dock sker allmänna val relativt sällan så det får bedömas som någorlunda begränsad i omfattning.

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:
Motionär, för kännedom
Demokratiberedningen, för kännedom
Slutarkiv

Kommunfullmäktiges demokratiberedning

Möte	Kommunfullmäktige demokratiberedning
Tid och plats	2024-01-29, Gullmarssalen, kommunhuset Forum kl. 14-16
Närvarande	Håkan Skenhede (SD), ordförande Sten- Ove Niklasson (S), vice ordförande Linda Wighed (M) Rolf Jacobsson (KD) Lars-Göran Sunesson (C) Jonas Johansson (V) Karin Blomstrand (L)
Övriga	Fredrick Göthberg, kommunsekreterare Peter Berborn, administrativ chef

Dagordning

1. Nya Förslag
2. Mötesplanering för 2024
3. Uppdrag från Kommunfullmäktige - Undersökning hur unga vill engagera sig politiskt
Dnr KS-2023-000160
4. Motion från Karin Blomstrand, Liberalerna om affischering i Munkedals kommun under allmänna val
Dnr KS-2023-000265
5. Medborgarförslag från Olle Sandén om att minska antal politiker i Kommunfullmäktige och nämnder
Dnr KS-2023-000266
6. Övriga frågor

Utdrag ur Anteckningar Kommunfullmäktiges demokratiberedning 2024-01-29 - punkt 4

4. Motion från Karin Blomstrand, Liberalerna om affisivering i Munkedals kommun under allmänna val

Samtal

En nya version på en tidigare motion som tidigare har hanterats av beredningen under 2023 (dnr KS-2023-158). I det nya förslaget föreslås att: alla partier ställer sig bakom att inför EU valet 2024 och kommande val 2026 och framåt skall affischer sättas upp på förbestämda platser på strategiska platser i hela kommunen.

Motionen diskuteras, både argument för och emot motionen lyfts fram. Som det framgår av motionen är det viktigt att alla partier är helt överens innan någon begräsning av affisivering i samband med val kan införas. Eftersom ett sådant stöd saknas bör motionen avslås. Men beredningen uppmanar partierna att kommer överens kring hur affisiveringen ska gå till för att det ska ske på ett snyggt sätt och på lika villkor.

Beslut/svar till Kommunfullmäktige

Demokratiberedningen förslår kommunfullmäktige att avslå motionen, då den saknar tillräckligt stöd bland fullmäktiges partier.

Text kopierad från anteckningarna.



Motion om affischering i Munkedals kommun under allmänna val

Vi har nyss haft ett val, där ett sätt att bedriva valrörelse var att sätta upp affischer i kommunens alla hörn. I ett gemensamt beslut om när och hur sökte alla partier tillstånd, men det ledde trots detta till en onödig debatt om vem som gjorde rätt eller fel.

Varje parti lägger dessutom mycket tid, pengar och energi på att sätta upp affischer, och mycket drivmedel.

Att dessa affischer delvis är av miljövänliga material gör inte saken bättre, och dessutom finns det vissa affischer som förstörs och rivs ner och behöver kontrolleras och nya sättas upp.

Mer tid och mer mil på vägarna går åt, och efter valet skall alla affischer som finns kvar städas upp och städas bort.

I ett stort antal kommuner ordnar man gemensamma platser där alla partier sätter upp sina affischer, på det sättet slipper man affischer på lyktstolpar och man behöver inte åka runt och städa.

Vi föreslår därför att alla partier ställer sig bakom att inför EU valet 2024 och kommande val 2026 och framåt skall affischer sättas upp på förbestämda platser på strategiska platser i hela kommunen.

Munkedal 20231012

Karin Blomstrand

Liberalerna i Munkedal

Elin Råhnängen
Medicinskt ansvarig sjuksköterska/
verksamhetsutvecklare

Dnr: VFN-2023-000181

Svar på motion från Rolf Jacobsson (KD) om införskaffande av terränggående rullstolar för utlåning

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen om införskaffande av terränggående rullstolar med hänvisning till att det är ett ansträngt ekonomiskt läge där kostnaderna inte kan prioriteras samt att det saknas organisation för att tillhandha ha utlåning.

Sammanfattning

Rolf Jacobsson (KD) inkom 2023-09-30 med en motion med följande förslag:

"Med anledning av att rullstolsburna kan ha svårigheter att förflytta sig i terräng föreslår jag att Munkedals kommun inhandlar 1-2 terränggående rullstolar för utlåning. På så vis ges även rullstolsburna glädjen, friheten och möjligheten att förflytta sig i skog och mark."

Kommunfullmäktige beslutade 2023-10-30 § 133 att överlämna motionen till välfärdsnämnden för beredning.

En terränggående fyrhjulsdriven rullstol möjliggör för personer med nedsatt rörlighet att kunna vistas ute i natur och terräng.

En terränggående fyrhjulsdriven elrullstol är en medicinteknisk produkt och omfattas av förordningen om medicintekniska produkter. Den är anpassad för personer med nedsatt funktion i de nedre extremiteterna men med bibehållen funktion i de övre.

Det finns ingen nedre åldersgräns för att framföra fordonet som har en maxhastighet på 20 km/h och klassas av Transportstyrelsen som fyrhjuling elcykel, anpassad för funktionshindrade.

Kostnad för inköp är 118 tkr exkl. moms. Väljer man alternativet att hyra eller leasa istället är kostnaden för hyra ca 4 000 kr i 36 månader.

Inför varje utlåningstillfälle görs kontroll att skruvar och muttrar är åtdragna, rengöring av fordonet och att kablar sitter fast så de inte kan komma i kläm samt kontroll av bromsar. En genomgång av fordonets funktioner och säkerhetsföreskrifter vid användning ska gås igenom med låntagaren.

Vid uppkomna skador på fordonet gäller försäkring generellt enligt skadeståndslagen att den som orsakar person- eller sakskada genom uppsåt eller oaktsamhet ska ersätta skadan.

Vid kartläggning av de kommuner som tillhandahåller utlåning av terränggående rullstolar för allmänheten görs detta i regi av annan aktör som till exempel Fritidsbanken. Det är då den organisation som sköter inköp, service och underhåll på fordonet.

Utlåning av fordonet kräver en organisation för bokning, återlämning, service samt underhåll av fordonet. Någon sådan organisation finns inte inom förvaltningen och det saknas personella- samt ekonomiska förutsättningar för att upprätta en sådan verksamhet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-06
Motion från Rolf Jacobsson (KD) 2023-09-30

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

En inom budgetram inte budgeterad ökad kostnad om 118 tkr exkl. moms samt ökad kostnad för organisation kring utlåning och service.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga ytterligare konsekvenser

Johanna Eklöf
Förvaltningschef välfärdsförval

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:

Rolf Jacobsson (KD)
Förvaltningschef välfärdsförvaltningen, för kännedom
Medicinskt ansvarig sjuksköterska, för kännedom
VFN diarium



§ 19

Dnr VFN-2023-000181

Svar på motion från Rolf Jacobsson (KD) om att införskaffa terränggående rullstolar för utlåning

Sammanfattning av ärendet

Rolf Jacobsson (KD) inkom 2023-09-30 med en motion med följande förslag:

"Med anledning av att rullstolsburna kan ha svårigheter att förflytta sig i terräng föreslår jag att Munkedals kommun inhandlar 1-2 terränggående rullstolar för utlåning. På så vis ges även rullstolsburna glädjen, friheten och möjligheten att förflytta sig i skog och mark."

Kommunfullmäktige beslutade 2023-10-30 § 133 att överlämna motionen till välfärdsnämnden för beredning.

En terränggående fyrhjuldriven rullstol möjliggör för personer med nedsatt rörlighet att kunna vistas ute i natur och terräng.

En terränggående fyrhjuldriven elrullstol är en medicinteknisk produkt och omfattas av förordningen om medicintekniska produkter. Den är anpassad för personer med nedsatt funktion i de nedre extremiteterna men med bibehållen funktion i de övre.

Det finns ingen nedre åldersgräns för att framföra fordonet som har en maxhastighet på 20 km/h och klassas av Transportstyrelsen som fyrhjulig elcykel, anpassad för funktionshindrade.

Kostnad för inköp är 118 tkr exkl. moms. Väljer man alternativet att hyra eller leasa istället är kostnaden för hyra ca 4 000 kr i 36 månader.

Inför varje utlåningstillfälle görs kontroll att skruvar och muttrar är åtdragna, rengöring av fordonet och att kablar sitter fast så de inte kan komma i kläm samt kontroll av bromsar. En genomgång av fordonets funktioner och säkerhetsföreskrifter vid användning ska gås igenom med låntagaren.

Vid uppkomna skador på fordonet gäller försäkring generellt enligt skadeståndslagen att den som orsakar person- eller sakskada genom uppsåt eller oaksamhet ska ersätta skadan.

Vid kartläggning av de kommuner som tillhandahåller utlåning av terränggående rullstolar för allmänheten görs detta i regi av annan aktör som till exempel Fritidsbanken. Det är då den organisation som sköter inköp, service och underhåll på fordonet.

Utlåning av fordonet kräver en organisation för bokning, återlämning, service samt underhåll av fordonet. Någon sådan organisation finns inte inom förvaltningen och det saknas personella- samt ekonomiska förutsättningar för att upprätta en sådan verksamhet.

forts.



forts. § 19

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-06

Motion från Rolf Jacobsson (KD) 2023-09-30

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen om införskaffande av terränggående rullstolar med hänvisning till att det är ett ansträngt ekonomiskt läge där kostnaderna inte kan prioriteras samt att det saknas organisation för att tillhandha ha utlåning.

Yrkande

Erik Färg (S), Sten-Ove Niklasson (S), Malin Strömberg (V), Karl-Anders Andersson (C) och Maria Sundell (S): Bifall till motionen.

Jan Petersson (SD), Lars Östman (M) och Linda Wighed (M): Bifall till förvaltningens förslag.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på Erik Färgs (S) med fleras bifallsyrkande till motionen och Jan Peterssons (SD) med fleras yrkande om bifall till förvaltningens förslag och finner att Välståndsnämnden beslutar enligt Jan Peterssons (SD) med fleras förslag.

Omröstning begärs. Ordförande beslutar om följande propositionsordning:

Ja-röst: Bifall till Jan Peterssons (SD) m.fl. yrkande om bifall till förvaltningens förslag.

Nej-röst: Bifall till Erik Färgs (S) m.fl. yrkande om bifall till motionen.

Omröstningsresultat

Ledamöter	Ja	Nej	Avstår
Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja		
Jan Petersson (SD)	Ja		
Linda Wighed (M)	Ja		
Lars Östman (M)	Ja		
Sabina Fremark (KD)	Ja		
Erik Färg (S)		Nej	
Maria Sundell (S)		Nej	
Sten-Ove Niklasson (S)		Nej	
Karl-Anders Andersson (C)		Nej	
Malin Strömberg (V)		Nej	
Mathias Johansson (SD) ordf.	Ja		
Resultat	6	5	

forts.



forts. § 19

Välfrädsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen om införskaffande av terränggående rullstolar med hänvisning till att det är ett ansträngt ekonomiskt läge där kostnaderna inte kan prioriteras samt att det saknas organisation för att tillhandha ha utlåning.

Reservation

Erik Färg (S), Sten-Ove Niklasson (S), Malin Strömberg (V), Karl-Anders Andersson (C) och Maria Sundell (S)

Kommunfullmäktiges beslut skickas till

Rolf Jacobsson (KD)
Förvaltningschef välfärd, för kännedom
Medicinskt ansvarig sjuksköterska/verksamhetsutvecklare, för kännedom
Till dnr VFN 2023-181

Från: Rolf Jakobsson
Skickat: den 30 september 2023 15:03
Till: Fredrick Göthberg
Ämne: Motion till KF

Motionstext

I anledning av att rullstolsbundna kan ha svårigheter att förflytta sig i terräng föreslår jag att Munkedals kommun inhandlar 1-2 terränggående rullstolar för utlåning. På så vis ges även rullstolsburna glädjen, friheten och möjligheten att förflytta sig i skog och mark.

Munkedal 2023 09 28

Rolf Jakobsson
Ledamot för KD i Munkedal

Ha en Bra dag.

Rolf Jakobsson

Skickades från [E-post](#) för Windows

Peter Karlsson
Förvaltningschef

Dnr: MSBN-2023-000003

Medborgarförslag från Dick Feldt om röjning vid Örekilsälvens sträckning från Kvistrum till järnvägsbron.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige tackar för medborgarförslaget, och beslutar att bifalla motionens intention samt att därmed ge Samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att aktualisera frågan i kommande samverkan med Länsstyrelsen och berörd driftorganisation i det fall promenadstigen faller inom ramen för naturreservatets gränser.

Sammanfattning

Dick Feldt har inkommit med ett medborgarförslag där han föreslår att Munkedals kommun ska röja längs med Örekilsälvens promenadsträckning mellan Kvistrum och järnvägsbron för att göra mer användarvänlig. Samhällsbyggnadsnämnden fick ärendet på remiss 2023-12-05.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har i remissvar till Länsstyrelsen, yttrande insänt 2023-12-07, konstaterat att det finns oklarheter kring gränsdragning för naturreservat Örekilsälvens yttre gräns. Munkedals kommun inväntar Länsstyrelsens beslut kring detta, och kan därför inte bifalla medborgarförslaget i dess helhet på grund av att ansvarsfrågan inte är fullt ut utredd.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-12-20 (Denna handling)
Yttrande till Länsstyrelsen angående förslag till bildande av naturreservat Örekilsälven, daterat 2023-12-07.
Protokoll Kommunfullmäktige, daterat 2023-11-27, § 150.
Medborgarförslag Dick Feldt, daterat 2023-11-20.

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Beslutet bedöms inte ha några ekonomiska konsekvenser.

Hållbar utveckling – Social dimension

Beslutet bedöms inte ha några sociala konsekvenser då promenadstigen kommer att skötas oavsett ansvarig part.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Beslutet bedöms inte ha några miljömässiga konsekvenser.

Peter Karlsson
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:

Förslagslämnare

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Kultur- och Utbildningsnämnden (avsett för Kultur-och Fritid)

Samhällsbyggnadsnämnden



§ 8

Dnr MSBN-2023-000003

Medborgarförslag från Dick Feldt om rójning vid Örekilsälvens sträckning från Kvistrum till järnvägsbron.

Sammanfattning av ärendet

Dick Feldt har inkommit med ett medborgarförslag där han föreslår att Munkedals kommun ska röja längs med Örekilsälvens promenadsträckning mellan Kvistrum och järnvägsbron för att göra mer användarvänlig. Samhällsbyggnadsnämnden fick ärendet på remiss 2023-12-05. Samhällsbyggnadsförvaltningen har i remissvar till Länsstyrelsen, yttrande insänt 2023-12-07, konstaterat att det finns oklarheter kring gränsdragning för naturreservat Örekilsälvens yttre gräns. Munkedals kommun inväntar Länsstyrelsens beslut kring detta, och kan därför inte bifalla medborgarförslaget i dess helhet på grund av att ansvarsfrågan inte är fullt ut utredd.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2023-12-20
Yttrande till Länsstyrelsen angående förslag till bildande av naturreservat Örekilsälven, daterat 2023-12-07.
Protokoll Kommunfullmäktige, daterat 2023-11-27, § 150.
Medborgarförslag Dick Feldt, daterat 2023-11-20.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige tackar för medborgarförslaget, och beslutar att bifalla motionens intention samt att därmed ge Samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att aktualisera frågan i kommande samverkan med Länsstyrelsen och berörd driftorganisation i det fall promenadstigen faller inom ramen för naturreservatets gränser.

Miljö och samhällsbyggnadsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige tackar för medborgarförslaget, och beslutar att bifalla motionens intention samt att därmed ge Samhällsbyggnadsnämnden i uppdrag att aktualisera frågan i kommande samverkan med Länsstyrelsen och berörd driftorganisation i det fall promenadstigen faller inom ramen för naturreservatets gränser.

Beslutet skickas till

Förslagslämnare

Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Kultur- och Utbildningsnämnden (avsett för Kultur-och Fritid)

Samhällsbyggnadsnämnden

Diarienummer: 2022-000151

Datum: 2023-12-07

Yttrande över förslag till naturreservatet Örekilsälven i Munkedals kommun

Länsstyrelsen Västra Götaland, dnr 511-37915-2017.)

Ärendebeskrivning

Länsstyrelsen har upprättat ett förslag till bildande av naturreservatet Örekilsälven i Munkedals kommun.

Förslaget omfattar beslut med föreskrifter och avgränsning samt skötselplan. Det föreslagna naturreservatet omfattar stora delar av Örekilsälvens dalgång från Kärsjöns utlopp till mynningen i havet och består av ett värdefullt vattendrag med omgivande lövskogar och betesmarker.

Yttrande

Munkedals kommun lämnar härmed följande yttranden över förslaget:

- Munkedals kommun ser bildandet av naturreservatet som en stor tillgång för näringslivet, framför allt besöksnäringen men också för kommunens invånare.
Munkedals kommun upplever att Länsstyrelsen tagit med för kommunen viktiga punkter och beskrivit dessa i såväl föreskrifter som karta.
Härvid kan särskilt poängteras:
 - färdigställande laxstig N Bruksvägen.
 - anläggande av bro över Örekilsälven, knyta ihop Maltes stig med Bohusleden.
 - renovering/utbyte av bro vid Bråland, där det upplevs finnas oklara gränsdragningar kring bl a kostnadsfördelning som behöver redas ut inför projektstart.
- Munkedals kommun ser positivt på att Västkuststiftelsen blir förvaltare, då det finns ett etablerat samarbete med dem.
- Munkedals kommun ser positivt på att knyta ihop befintlig samhällsservice med vandrings- och fisketurism, genom att koppla målpunkter längs Bohusleden och att därmed gynna kollektivtrafiken i regionen.

- Munkedals kommun upplever att det finns vissa oklarheter kring exakt gränsdragning (naturreservatets utbredning) främst vad avser promenadstigen längs Örekilsälven från Bruksvägen och söderut, samt att tydliggöra skötselansvaret för den.
- Hur hanteringen av invasiva arter ska hanteras i gränsen mellan naturreservatet och omkringliggande mark behöver förtydligas i de fall ett bestånd påverkar fler än bara en fastighet.
- Munkedals kommun saknar förtydligande på, och önskar möjlighet att kunna röja träd som dämmer Örekilsälven, eller som på kort sikt riskerar att påverka säkerheten för kommunal infrastruktur, ex. v. broar över älven, samt hur Länsstyrelsen i så fall informeras.
- Felstavning i Skötselplan, sida 5 sista stycket, Saltfjorden ska ersättas med Saltkällefjorden.
- Munkedals kommun saknar Nedre Örekilsälvens Fiskevårdsområde i sändlistan för remissen, men har förstått att de ändå fått möjlighet att yttra sig över den.
- I tidigare dialog mellan Munkedals kommun och Föreningen Munkedals museijärnväg, som är ett viktigt besöksmål i kommunen, har följande fråga aktualiserats.
 - Risvarpsängarna behöver skötas på annat/bättre sätt än idag. En fråga är om skyddsföreskrifterna medger att kunna ha betesdjur som kan hålla öppet ner mot Örekilsälven i syfte att förstärka tågresenärernas upplevelse, och i så fall hur fördelning av ett sådant ansvar skulle kunna se ut då skrivningen inte upplevs helt tydlig.

Bilagor:

1. Minnesanteckningar efter fältnöte 2022-09-27
2. Karta med markering för anläggning av GC-bro

Peter Karlsson
Förvaltningschef
Samhällsbyggnadsförvaltningen



Länsstyrelsen
Västra Götaland

Marja Fors
Naturavdelningen
Marja.fors@lansstyrelsen.se

Minnesanteckningar
Fältnöte Örekilsälven
2022-10-06

77

Sida
1(5)

Utkast: Minnesanteckningar från fältnöte vid Örekilsälven, Munkedal kommun den 2022-09-27

Deltagare på mötet:

- Marja Fors, Länsstyrelsens enhet för naturskydd
- Linus Kron, Västkuststiftelsen
- Per-Joel Andersson, Västkuststiftelsen
- Margareta Svensson-Hjort, Kultur- och fritid, Munkedal kommun
- Henrik Gustafsson, Plan- och bygg, Munkedal kommun
- Mårten Kallin, Gatu- och Park, Munkedal kommun

Kartor som visades under mötet har skickats till er vid ett tidigare tillfälle, inför att vi planerade mötet under våren.

Brålandsfallet:

Bron över brålandsfallet måste bytas ut eller rustas upp. Kommunen har tagit fram en ritning för placering av en ny bron. Den nya bron kan placeras med samma utgångsläge från älvens östra sida, men några meter nedanför, och sedan korsar älven diagonalt där bron på västra sidan hamnar något längre norr ut än befintliga bron. Hela bron skulle på så vis ligga lite lägre och närmare älven än den befintliga. Brons båda ändar ligger på berg.

Utifrån naturvärdena på platser bedömer länsstyrelsen att det är ok. Ytan som berörs är inte utpekad natur 2000-naturtyp för skog. Vidare behöver vi planera för att ansluta Bohusleden från nya bron till befintlig led, vilket kan innebära att en ny led behöver röjas fram en kort sträcka.

Västkuststiftelsen har eventuellt en pajalabro från ett annat projekt i strömmarna som skulle kunna användas i Örekilsälven.

Vi diskuterade möjligheterna till ett gemensamt projekt där vi tittar på anläggning av ny bron, borttagande av den gamla bron, samt restaureringen av laxtrappan vid fallet. Margareta bjuder in till ett sådant möte, där förutom kommunen, västkuststiftelsen och Lst Naturskydd deltar, även Mikael Ljung från vattenavdelningen bjuds in att delta. Möjligen kan man titta på finansiering av laxtrappan i det projekt om biotopsrestaurering som pågår.

Vi kom fram till att bron är viktigt för friluftslivet i området och på så sätt är viktigt både för kommunen och för naturreservatet. Bohusleden korsar älven

över denna bro. Ansvarsfrågan för bron är därför viktig. Med ett gemensamt projekt för att byta ut bron har vi bättre möjligheter att lyckas genomföra de nödvändiga åtgärderna.

Kommunen föreslog också att man i reservatet anordnar en utsiktsplats på berget (älvens östra sida). Det finns en naturlig, mindre avsats strax nedanför den befintliga bron mot parkeringen, som skulle kunna lämpa sig att hänvisa till. Platsen lämpar sig för den som vill spana ut över fallet och se på laxen när den passerar. Det behövs i så fall ett staket mot kanten av berget. Länsstyrelsen tar med sig förslaget och tittar mer på det inför det vidare arbetet med beslut och skötselplan.

Parkeringen vid Brålandfallet kommer ligga inom naturreservatet. Det pågår en utredning om tillgång till vägen till denna parkering. Länsstyrelsens förhandlare tar en kontakt med den vägförening som sköter vägen om möjligt inträde i föreningen.

Kanot/kajakläggningsplats:

Kommunen hade önskan om en iläggning/upptagningsplats för kanot/kajak. Läget som lämpar sig ligger vid Kviströmsparkeringen (privat mark), där kommunen har en pendelparkering. Länsstyrelsen hade tänkt en informationstavla vid parkeringen. Platsen i sig saknar naturvärden på land, naturreservatet innefattar här endast älven samt en skyddszon. Åtgärder för erosion/skred har gjorts genom anläggning av tryckbank. Platsen består av igenväxningsvegetation med sly och jättebalsaminen växer riklig.

Det som krävs för en bra iläggning/upptagningsplats är en enklare trappa ned för tryckbanken. Länsstyrelsen tar med sig frågan i det fortsatta arbetet med beslut och skötselplan.

Tillgänglighetsanpassade fiskeplatser 2 stycken:

Kommunen hade även en önskan om att anlägga två tillgänglighetsanpassade fiskeplatser vid älvkanten. En vid parkeringen vid samma plats som förslag för iläggningsplats för kanot, det vill säga vid pendelparkeringen på Kviström. Den andra platsen ligger vid parkeringen vid bangolfen/Örekilsparken. Här önskar Länsstyrelsen att kommunen redovisar mer grundligt om vilka åtgärder som kan komma att bli aktuella vid en anläggning av fiskeplatserna. Här tycker länsstyrelsen inte att anläggning ska ske genom reservatsförvaltning, då fiskeföreningen sköter och hanterar fisket i reservatet. Men vi kan undersöka möjligheten till att lämna det som en tillståndspliktad åtgärd i beslutet, såvida kommunen redovisat vilka åtgärder som ska göras. Innebär det åtgärder även i älven kan det även komma att krävas ett tillstånd för vattenverksamhet.

Markerade leder:

Länsstyrelsen har kommit fram till att kalla det som vi inom förvaltning markerar upp som led eller vandringsled. Vandringsleder kan innebära både liten och stor påverkan beroende på deras utformning och funktion. Skillnaden från stig är att stigar är mer spontant uppkomna och inget som vi inom förvaltning markerar upp eller sköter.

De befintliga stigarna i området, som används av såväl fiskare som vandrare, är i dåligt skick. När länsstyrelsen pekar ut leder för besökare har vi krav på att de ska hålla en viss kvalitet. Att peka ut dessa leder till förvaltningens ansvar är därför svårt. Det är dock önskvärt att hitta en lösning på en vandringsled från Brålandfallet och söder ut. En möjlighet är därför att inte låsa

förvaltarna till en viss träcka av stigen, utan ge dem större frihet att dra en vandringsled där det är mest lämpat utifrån de förutsättningar som finns i området. Detta gör vi i beslut och skötselplan genom att rita in ett större område och låta förvaltning dra en led genom detta område.

Spontant uppkomna stigar, ex fiskestigar kommer troligen fortsatt finnas kvar oavsett om vi genom förvaltning markerar upp andra dragningar av vandringsleden. Därför är det också viktigt att vi tydligt märker upp leden dit vi hänvisat besökare. Dessa fiskestigar kommer inte ligga under förvaltarnas ansvar att sköta.

Vi diskuterade också kommunens önskan om att sammankoppla Maltes Stig till Bohusleden. Länsstyrelsen har därför öppnat för att i beslutet skriva in en tillståndsplikt för anläggning och markering av led. Det innebär att om kommunen vill anlägga eller markera upp vandringsled från Maltes Stig till området vid fotbollsplanerna och upp till Brålandsgård kan kommunen söka tillståndet. Det finns flera kortare sträckor med befintlig led inom reservatet, men reservatets smala utformning längs med älven gör det svårt att för Länsstyrelsens förvaltare markera upp sträckorna eftersom man måste markera leden utanför reservatet för att få en hel sträcka. Vi kom överens om att det bästa vore om det blir samma ansvarig för denna sträckning både utanför och innanför reservatet.

Vi diskuterade olika alternativ för hurvandrare skulle kunna passera bilvägen (bruksvägen)/bron vid fotbollsplanerna. Det finns en gångbro söder om bilbron. Möjligt alternativ är att fästa en till gångbro under bilbron, antingen under brons västra sida, eller på diagonalen över älven så att vandrare kan passera in i reservatet på ett säkert sätt. Denna fråga måste utredas med noggrant med olika alternativ. En bra passage över vägen och älven är viktigt för möjligheten att dra en vandringsled i reservatet från Bruksvägen upp till Brålands Gård. Utan en säker passage kan vi inte hänvisa besökare till en led i reservatet denna väg.

Kommunens planer på att dra leden över Saltkällan-fastigheten, genom reservatsområdet och ned till småbåtshamnen har stoppats. Båtklubben har sagt nej till att hänvisa besökare till båtbyggarna på grund av deras pågående verksamhet och säkerheten för besökare när de lyfts ned och upp båtar. Kommunen har därför ändrat dragningen av leden som nu kommer dras helt utanför reservatsområdet. Det innebär att det är först när leden ska passera älven som reservatområdet påverkas. Planen är att anlägga en gångbro vid sidan av järnvägsbron. Margareta ska återkomma med mer information om denna bro vid ett senare tillfälle.

Placering av infotavlor:

Länsstyrelsen visade kartor med förslag på var vi skulle kunna placera informationstavlor för naturreservatet. Placeringarna av tavlor vid Maltes Stig diskuterades. Väst kuststiftelsen tog upp placering av tavla för reservatet vid samma platser där vi idag informerar om Gullmarns naturvårdsområde eftersom besökare då får all information om skydden i området samtidigt. Vi diskuterade huruvida en tavla ska finnas vid parkeringen i början av Maltes Stig, istället för vid naturreservatet gräns som Länsstyrelsen föreslagit. Länsstyrelsen tar med sig det förslaget och tittar närmre på de möjligheterna. En kontakt med markägaren (Saltkällans Säteri 1:2) bör tas för att diskutera detta.

Maltes Stig:

Maltes Stig är en del av kuststigen. En liten del av leden kommer ligga inom naturreservatet. Utpekade anordningar kommer förvaltarna att ansvara över vid reservatets bildande. Kan göras i samarbete med föreningen Maltes Stig. Övriga anordningar/anläggningar som inte pekas ut får underhållas av föreningen. Nya anläggningar kommer kräva dispens efter reservatet bildats, mindre anordningar kommer dock inte ligga under ett förbud i beslutet. Gränsen mellan anordning och anläggning är inte helt klar. Varvid en kontakt med länsstyrelsen är bra vid sådana planer. Utsiktstornet i söder har rustats upp för att bli mer säkert, med halkskydd och nytt räcke.

Övriga anordningar och ansvar:

Vi diskuterade ansvar för skötsel och underhåll av andra anordningar och anläggningar inom reservatet. Här är länsstyrelsen tydliga med att reservatets förvaltare inte ska ha ansvar för anläggningar som inte pekas ut i beslut och skötselplan. Många anläggningar har uppförts av fiskeföreningen och kan fortsätta underhållas av föreningen. Skulle föreningen inte längre vilja underhålla dessa bör de plockas bort snarare än att de får stå och förfalla. Nya anläggningar får dock inte uppföras. Träd får inte heller fällas och naturligt fällda träd får inte upparbetas till ved.

Övriga anläggningar inom reservatet är tex broar, både vägbroar och gångbroar. Dessa får underhållas men kommer inte ligga inom reservatets förvaltning. Vid ett tidigare utskick inför mötet (som vi planerade i våras) har länsstyrelsen pekat ut sådana broar på en karta.

En önskan från kommunen var att det skulle motiveras i beslut eller skötselplan vilka anläggningar som valts ut för reservatets skötsel och varför. Ett resonemang kring detta kommer skrivas ned i beslutsunderlaget.

Bete och friluftsliv:

Bete kommer inte förbjudas i reservatet, men kommer endast ligga med som skötsel för några skötselområden. Det betyder att den som vill ha betesdjur i reservatet inte hindras från detta men att förvaltning inte har krav på sig att hela reservatet ska betas. Endast i de skötselområden där vi har värden kvar från tidigare betesdrift. Ett sådant område är vid Borgmästarbruket.

Kommunen? tog upp frågan om betesdjur vid älven och om det ska stängslas av för att förhindra att djuren trampar sönder kantzonerna. Rådgivare på länsstyrelsen landsbygdsenhet som varit del i diskussionerna om betesdrift i området menar att det finns större risk att det blir trampsador om vi stängslar bort sträckor av älven och endast har några få ställen där djuren får gå ned och dricka. Med en öppen kant mot älven väljer djuren lämpligast ställe att gå ned, mer utspritt längs sträckan.

Fällornas utformning är heller inget som vi reglerar i skötselplanen till reservatet utan det beror på möjligheten att få tag i djurbesättningar och intresserade djurhållare. Det måste såldes finnas en möjlighet till anpassning i hur fällorna delas upp.

Planen är dock att stängsla bort ytor kring de större rastplatserna där det finns vindskydd, grillplats och bänkar, så att besökare kan få fika ifred utan nyfikna djur.

Möjlig utökning av reservatet på kommunens fastighet.

Kommunen lyfte frågan om en möjlig utökning av skyddet på kommunens egen fastighet Möe 1:2. I området finns större, vidkroniga ekar. Gränsen för

naturreservatet är idag dragen precis ovanför branten mot älven. Länsstyrelsen gör den bedömningen att vi just nu kommit så pass långt i processen om ett bildande av naturreservatet Örekilsälven, att vi inte är beredda att ändra några gränser.

Men vi är öppna för att diskutera en möjlig utökning av naturreservatet efter att det bildats.

Anteckningar av Marja Fors, Länsstyrelsen

Medborgarförslag

Förnamn Dick	Efternamn Feldt
-----------------	--------------------

Rubrik på förslaget

Fritidsfrämjande åtgärd

Vad vill du föreslå?

Tänk på att förslaget enbart kan hantera ett ämne.

Örekilsälvens sträckning från Kvistrum till järnvägsbron borde röjas och göras mer användarvänlig, har själv både ramlat och hjälpt andra som ramlat. Ett naturskönt stycke Munkedal som borde förbättras.

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

Diarienummer: KFN-2023-000025

Datum: 2023-09-28

TJÄNSTESKRIVELSE

Svar på medborgarförslag från Sandra Olsson om en skatepark i Munkedal.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige avslår medborgarförslaget.

Sammanfattning

Medborgarförslaget framför önskemål om att Munkedals kommun etablerar en skatepark med tillhörande pumptrack för cykel. Kostnaden för att etablera en skatepark är inget som kommunen under rådande ansträngda ekonomiska läge kan prioritera.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-09-28

Medborgarförslag 2023-25

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

En skatepark kan kosta allt ifrån ca 3,5 mkr till 7 mkr.

Inga fler konsekvenser

Liselott Sörensen Ringi
Förvaltningschef BoU/KoF

Beslutet skickas till:
Sandra Olsson
Förvaltningschef BoU/KoF
Arkiveras

§ 170

Dnr KS-2023-000094

Medborgarförslag från Sandra Olsson om skatepark i Munkedal

Sammanfattning av ärendet

Medborgarförslaget framför önskemål om att Munkedals kommun etablerar en skatepark med tillhörande pumptrack för cykel.

Kostnaden för att etablera en skatepark med tillhörande pumptrack kan kosta allt ifrån ca 3,5 mkr till 7 mkr och är inget som kommunen under rådande ansträngda ekonomiska läge kan prioritera.

Beslutsunderlag

Beslut KS 2023-11-13 § 193
KFN-2023-000025 Beslut KFN 2023-10-11 § 51
Tjänsteskrivelse 2023-09-28
Medborgarförslag 2023-25

Kommunstyrelsens förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att avslå medborgarförslaget med anledning att kostnaden för att etablera en skatepark är inget som kommunen under rådande ansträngda ekonomiska läge kan prioritera.

Vi tackar för ett bra medborgarförslag och hoppas att samhällsbyggnadsförvaltningen kan att ha detta medborgarförslag med sig vid eventuell utbyggnad av Örekilsparken.

Yrkande

Martin Svenberg Rödin (M) och Terje Skaarnes (SD):
Bifall till Kommunstyrelsen förslag.

Erik Färg (S) återremissyrkande:
Yrkar på återremiss då underlaget är bristfälligt.
Vill att förvaltningen utreder vad kostnaden blir och kostnaden för drift och underhåll.

Malin Svedjenäs (V) och Lars-Göran Sunesson (C):
Bifall till Erik Färgs (S) återremissyrkande.

Propositionsordning

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

Omröstning begärd och ska verkställas.

Kommunfullmäktige godkänner följande propositionsordning:

Ja-röst: Avgöra idag.

Nej-röst: Återremiss.

Med 19 ja-röster och 15 nej-röster beslutar Kommunfullmäktige att återremittera ärendet genom en minoritetsåterremiss.

Omröstningsresultat

Omröstningslista bifogas paragrafen.

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att återremittera ärendet med en minoritetsåterremiss med motiveringen nedan:

Yrkar på återremiss då underlaget är bristfälligt. Vill att förvaltningen utreder vad kostnaden blir och kostnaden för drift och underhåll.

Expedieras

Kommunstyrelsen, för hantering av återremiss.

Omröstningslista § 170

Resultat	
Ja	19
Nej	15
Totalt	34

	Namn	Val
1	Lars Östman (M)	Ja
2	Marcus Virdhage Wennergren (SD)	Ja
3	Håkan Skenhede (SD)	Ja
4	Rolf Bjelm (S)	Nej
5	Olle Olsson (KD)	Ja
6	Linda Wighed (M)	Ja
7	Dag Heitmann-Kristiansen (SD)	Ja
8	Karin Blomstrand (L)	Nej
9	Helena Hansson (C)	Nej
10	Christer Nilsson (C)	Nej
11	Regina Johansson (S)	Nej
12	Anders Persson (SD)	Ja
13	Matheus Enholm (SD)	Ja
14	Sabina Fremark (KD)	Ja
15	Sten-Ove Niklasson (S)	Nej
16	Liza Kettil (S)	Nej
17	Lars-Göran Sunesson (C)	Nej
18	Martin Svenberg Rödin (M)	Ja
19	Erik Färg (S)	Nej
20	Henrik Palm (M)	Ja
21	Inger Orsbeck (S)	Nej
22	Per-Arne Brink (S)	Nej
23	Terje Skaarnes (SD)	Ja
24	Fredrik Olsson (KD)	Ja
25	Peter Andersson (SD)	Ja
26	Malin Svedjenäs (V)	Nej
27	Bjarne Fivelsdal (V)	Nej
28	Mathias Johansson (SD)	Ja
29	Fredrik Roos Fylksjö (SD)	Ja
30	Bo Ericson (SD)	Ja
31	Yvonne Martinsson (S)	Nej
32	Louise Skaarnes (SD)	Ja
33	Pia Hässlebräcke (S)	Nej
34	Jan Petersson (SD)	Ja



§ 21

Dnr KUN-2023-000003

Återremiss - Medborgarförslag från Sandra Olsson om skatepark i Munkedal

Sammanfattning av ärendet

Medborgarförslaget framför önskemål om att Munkedals kommun etablerar en skatepark med tillhörande pumptrack för cykel.

Kommunfullmäktige beslutade 231127 genom en minoritetsåterremiss att återremittera ärendet till dåvarande Kultur- och fritidsnämnden. Kultur och Utbildningsförvaltningen har i samverkan med Samhällsbyggnadsförvaltningen efterfrågat offertförslag från två olika välnummerade leverantörer för förslag på skateramper och pumptrackbana av olika omfattning och svårighetsgrad, och därmed i olika prisklasser. I offertförslagen framgår typutförande samt kostnader.

Typ 1:	Area: 27,7m x 32,6m	Kostnad: ca 1,4 mkr
Typ 2:	Area: 29,7m x 27,5m	Kostnad: ca 1,8 mkr
Typ 2:	Area: 32m x 29m	Kostnad: ca 3,5 mkr

Utöver ovanstående tillkommer kostnader för markarbeten och för ev. biytor att vara på när man inte är aktiv i banan/ på ramperna, vilket ofta efterfrågas vid liknande anläggningar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-14.

Medborgarförslag från Sandra Olsson om skatepark i Munkedal.

Muntlig redovisning av förvaltningschef Liselott Sörensen-Ringi.

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige tackar för medborgarförslaget men beslutar att avslå medborgarförslaget med anledning att det inte finns utrymme i befintlig budget.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på förvaltningens förslag till beslut och finner att nämnden beslutar enligt förslaget.

Kultur- och utbildningsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige tackar för medborgarförslaget men beslutar att avslå medborgarförslaget med anledning att det inte finns utrymme i befintlig budget.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen för vidare handläggning.

Förvaltningschef SBF för för kännedom.

Nämndsekreterare KUN.

Medborgarförslag

Kontaktuppgifter

Förnamn Sandra	Efternamn Olsson
Gatuadress [REDACTED]	
Postnummer [REDACTED]	Ort Munkedal
E-post (valfri) [REDACTED]	

Medborgarförslag

Rubrik på förslaget
Skatepark

Vad vill du föreslå?

Tänk på att förslaget enbart kan hantera ett ämne.
En skatepark med tillhörande pumptrack för cykel saknas i Munkedal.
Denna yta skulle kunna kompletteras med övrig bollsport. Detta skulle samla många barn & ungdomar i olika åldrar

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

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000056

Kommunalt partistöd 2024 - Kristdemokraterna

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Kristdemokraterna i Munkedals redovisning av kommunalt partistöd för 2023.

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja kommunalt partistöd till Kristdemokraterna i Munkedal partistöd för 2024 enligt följande:

Grundstöd 14 325 kr

Mandatstöd 42 975 kr

Totalt: 57 300 kr

Sammanfattning

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2024 är 57 300 kr och Kristdemokraterna har 12 mandat i kommunfullmäktige innevarande mandatperiod.

Kristdemokraterna inkom 2024-02-08 med redovisning för kommunalt partistöd för 2023. Redovisningen anger hur partistödet används och är undertecknad av en särskilt utsedd granskare.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-03-01

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2023 jämte granskningsrapport - Kristdemokraterna i Munkedal

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunfullmäktige har budgetanslag för partistöd

Hållbar utveckling – Social dimension

Vilka konsekvenser får beslutet

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Vilka konsekvenser får beslutet

Förvaltningschefens namn
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Skriv: funktion följt av syfte (för kännedom, för verkställande eller vidare handläggning). Ex. Kommunsekreterare, för kännedom. Ska ärendet avslutas direkt skriv: Slutarkiv



Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person*	Organisationsnummer:
Kristdemokraterna Munkedal	802490-3331
Adress:	Postadress:
40 N. Andersson	Fisketorp 33, 45596 Hedekas
Telefon:	Bankkonto eller BG/PG:
072 7131076	Swedbank BG 762-6161

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 52500 kr Redovisningen avser år: 2023

Ordförande:	Kassör:
Olle Olsson	Nina Andersson

Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari - 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

- * Information till kommuninvånarna via annonsering och tryckt pr-material.
- * Köpta tjänster för bl.a utbildning av nya förtroendevalda.
- * Avsättning till lokal valfond.

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intygas av	Namnförtydligande
Krishka Moro	Krishka Moro
Datum	Ort
2024 01 31	Munkedal

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal

Fredrick Göthberg
Kommunsekreterare

Dnr: KS-2024-000051

Kommunalt partistöd 2024 - Sverigedemokraterna i Munkedal

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att godkänna Sverigedemokraterna i Munkedals redovisning av kommunalt partistöd för 2023.

Kommunfullmäktige beslutar att bevilja kommunalt partistöd till Sverigedemokraterna i Munkedal partistöd för 2024 enligt följande:

Grundstöd 14 325 kr

Mandatstöd 171 900 kr

Totalt: 186 225 kr

Sammanfattning

Enligt Kommunallagen 4 kap. 29 § får kommuner ge ekonomiskt bidrag och annat stöd till politiska partier för att stärka deras ställning i den kommunala demokratin.

Partistödet består av ett grundläggande stöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per parti och år samt ett mandatstöd som uppgår till 25 procent av prisbasbelopp per mandat och år. Detta enligt bestämmelserna i Regler för kommunalt partistöd som är antagen av kommunfullmäktige 2014-09-24, senast reviderad 2018-04-26 §47. Prisbasbeloppet för 2024 är 57 300 kr och Sverigedemokraterna har 12 mandat i kommunfullmäktige innevarande mandatperiod.

Sverigedemokraterna inkom 2024-02-05 med redovisning för kommunalt partistöd för 2023. Redovisningen anger hur partistödet används och är undertecknad av en särskilt utsedd granskare.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-08

Redovisning av erhållet lokalt partistöd 2023 jämte granskningsrapport - Sverigedemokraterna i Munkedal

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Kommunfullmäktige har budget för partistöd

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Sverigedemokraterna, i Munkedal för kännedom.
Kommunsekreterare, för verkställande.



Redovisning av erhållet lokalt partistöd jämte granskningsrapport

Juridisk person* SD Munkedal	Organisationsnummer: 802529-7337
Adress: Soterud 18	Postadress: 45892
Telefon: 0709-352432	Bankkonto eller BG/PG: 51801023182 SEB-Banken

* Registrerad lokal partiförening

Erhållet partistöd: 170625 kr Redovisningen avser år: 2023

Ordförande: Louise Skaarnes	Kassör: Fredrik Roos Fylksjö
--------------------------------	---------------------------------

Redovisning av lokalt partistöd (Redovisningsperiod 1 januari – 31 december)

Beskriv hur det lokala partistödet fördelats:

Partistödet har gått till
Annonsering
Give aways
Tryck och utdelning av foldrar och flyers.

I övrigt används medlen till medlemsaktivitet, dataprogram ,utbildning och bankkostnader.

Resterande fonderas till kommande valrörelser.

Granskningsintyg

Härmed intygas att partiet har följt ändamålet för Regler för kommunalt partistöd i Munkedals kommun

Intygas av 	Namnförtydligande Mathias Johansson
Datum 2/2-2024	Ort Munkedal

Skickas till: Munkedals kommun, Kommunledningskontoret, 45580 Munkedal

Wivi-Anne Wiedemann
Verksamhetsutvecklare

Dnr: VFN-2023-000029

Ej verkställda biståndsbedömda beslut för kvartalsrapportering 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 § 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 utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten.

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

Under fjärde kvartalet år 2023

Rapporterades följande beslut som ej verkställda

Bifall enligt 9 § 3 p Ledsagarservice: Beslutet fattat 2023-10-20 har inte kunnat verkställas på grund av tragiska familjära omständigheter.

Bifall Särskilt boende enl. 4 kap 1§ SoL: Beslutet fattat 2023-10-11 har inte kunnat verkställas på grund av att den enskilde önskar ett specifikt boende. Den enskilde tackade nej till erbjuden plats 2023-11- 23.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-09

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det är av vikt att kommunen verkställer fattade beslut omedelbart enligt gällande lagstiftning. Försenad verkställighet kan i vissa fall leda till utdömande av en särskild avgift hos förvaltningsrätten

Hållbar utveckling – Social dimension

När bedömningen görs att behov av insats föreligger så ska detta behov tillgodoses inom ramen för beslutet. Utebliven verkställighet får antas påverka någons situation på ett icke obetydligt sätt.

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Johanna Eklöf
Förvaltningschef

Beslutet skickas till:

Välfärdsnämndens beslut skickas till:

Kommunfullmäktige med bifogat underlag:
Beslut VFN 2024-02-22
Tjänsteskrivelse 2024-02-09

Kommunfullmäktiges beslut skickas till:
Förvaltningschef välfärdförvaltningen
Avdelningschef IFO/Stöd/Bistånd
Verksamhetsutvecklare välfärd
Nämndsekreterare VFN f.v.b. till revisorer

§ 20

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 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.

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

Under fjärde kvartalet år 2023 rapporterades följande beslut som ej verkställda:

Bifall enligt 9 § 3 p Ledsagarservice: Beslutet fattat 2023-10-20 har inte kunnat verkställas på grund av tragiska familjära omständigheter.

Bifall Särskilt boende enl. 4 kap 1 § SoL: Beslutet fattat 2023-10-11 har inte kunnat verkställas på grund av att den enskilde önskar ett specifikt boende. Den enskilde tackade nej till erbjuden plats 2023-11- 23.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-09

Förvaltningens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Propositionsordning

Ordförande ställer frågan om nämnden kan besluta enligt förvaltningens förslag och finner att Välståndsnämnden beslutar enligt förslaget.

forts.



forts. § 20

Välfrädsnämndens förslag till beslut

Kommunfullmäktige noterar informationen.

Kommunfullmäktiges beslut skickas till

Verksamhetsutvecklare, för kännedom

Förvaltningschef, för kännedom

Nämndsekreterare VFN för vidare befordran till kommunens revisorer

Till akt 2023-29

Slutarkiv



Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000068

Ombudsinstruktion 2023 – Vadholmen 2:81 Mfl

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultatet
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna

Sammanfattning

Bolaget ska förvalta och utveckla fastigheter i Munkedals kommun för bostäder och verksamheter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Året resultat uppgår till – 57 tkr (fg år -100 tkr)

Avtalet med Brixly löpte ut vid årsskiftet. Ett förlängningsavtal har upprättats.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-25
Årsredovisning 2023 Vadholmen 2:81 mfl ab

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det negativa resultatet försvagar bolagets ekonomiska ställning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Förvaltningschefens namn
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunens ombud
Styrelsen Vadholmen 2:81 m fl AB
Ekonomiavdelningen

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31

Styrelsen avger följande årsredovisning

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- tilläggsupplysningar	5

Om inte annat anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget ska förvalta och utveckla fastigheter i Munkedals kommun för bostäder och verksamheter samt därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Avtal om byggnation av de två byggrätterna har tecknats med Brixly AB respektive Munkbo AB. Avtalen ger möjlighet att uppföra bostäder och lokaler för verksamheter.

Moderföretag

Bolaget ägs till 100 % av Munkedals kommun, org nr 212000-1330, säte Munkedal.

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning, tkr	0	0	0	27	281
Resultat efter finansiella poster, tkr	-57	-100	-630	-526	17
Soliditet, %	43,3	34,8	55,5	98,9	93,7

Förändringar av eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående belopp vid årets början	50 000	753 042	-100 354	702 688
Aktieägartillskott				0
Omföring av föregående års resultat		-100 354	100 354	0
Årets resultat			-57 476	-57 476
Belopp vid årets utgång	50 000	652 688	-57 476	645 212

Förslag till resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Balanserat resultat	-760 462
Aktieägartillskott	1 413 150
Årets resultat	-57 476
Totalt	592 212

Styrelsen föreslår att i ny räkning balansera 592 212 kr.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter			
Nettoomsättning		0	0
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelseintäkter		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-58 685	-95 921
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	1	0	-4 783
Summa rörelsekostnader		-58 685	-100 704
Rörelseresultat		-58 685	-100 704
Finansiella poster		1 209	350
Resultat efter finansiella poster		-57 476	-100 354
Resultat före skatt		-57 476	-100 354
Skatter			
Skatt på årets resultat		-	-
Årets resultat		-57 476	-100 354

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar koncernföretag	2	1 441 028	1 441 028
Summa anläggningstillgångar		1 441 028	1 367 475
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		509	21 699
Fordran Munkedals kommun		35 649	551 790
Fordran koncernbolag		11 433	5 000
Kassa Bank		815	815
Summa omsättningstillgångar		48 406	579 274
Summa tillgångar		1 489 434	2 020 302
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital, 50 000 aktier		50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-760 462	-660 108
Aktieägartillskott		1 413 150	1 413 150
Årets resultat		-57 476	-100 354
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>595 212</i>	<i>652 688</i>
Summa eget kapital		645 212	702 688
Långfristiga skulder			
Skuld Munkedals kommun		434 222	407 614
Summa långfristiga skulder		432 222	407 614
Kortfristiga skulder			
Skuld Munkedals kommun		0	500 000
Övriga kortfristiga skulder		400 000	400 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		10 000	10 000
Summa kortfristiga skulder		410 000	910 000
Summa eget kapital och skulder		1 489 434	2 020 302

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	25 år
Mark	-
Markanläggning	20 år

Upplýsningar till balansräkningen

Not 2 Andelar i koncernföretag

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Andelar i koncernföretag		
Ingående anskaffningsvärden	1 441 028	50 000
Inköp/omklassificeringar	-	1 391 028
Försäljningar/utrangeringar	-	-
Utgående redovisat värde	<u>1 441 028</u>	<u>1 441 028</u>

Munkedal

Peter Karlsson

Vår revisionsberättelse har angivits

Anders Linusson
Auktoriserad revisor
Ernst & Young AB

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000069

Ombudsinstruktion 2023 - Rambo AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Rambo AB har inkommit med årsredovisning. Resultat efter finansiella poster uppgår till 15,0 (8,9) mnkr. Resultat efter skatt uppgår till 3,1 mnkr. Utdelning till ägarna föreslås uppgå till 0,3 mnkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att insamla, omhänderta, transportera och behandla avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet såsom återvinnings- och miljötjänster. Bolaget har också till föremål för sin verksamhet att producera och försälja energi från förnyelsebara och miljövänliga energikällor med anknytning till bolagets verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret har präglats av intensivt arbete med att förbereda och anpassa verksamheten enligt bestämmelserna i den nya förpackningsförordningen (2022:1274) om producentansvar för förpackningar. Den 1 januari 2024 övergår insamlingsansvaret för förpackningsavfall från hushåll och från verksamheter som är samlokaliserade med hushåll (som anmält detta) till kommunerna. Den 1 januari 2027 ska alla kommuner ha infört fastighetsnära insamling, som regel.

Under året har vi arbetat med förberedelser inför övertagandet av befintliga återvinningsstationer (ÅVS) från 1 januari 2024. Det pilotprojekt som påbörjades senhösten 2022 med syfte att effektivisera tömningarna genom att mäta fyllnadsgraden i behållarna har avslutats och utvärderats. Projektet har varit framgångsrikt och under första kvartalet 2024 kommer alla behållare att utrustas med nivågivare.

Under året infördes ett nytt insamlingssystem i Sotenäs kommun med fastighetsnära insamling av förpackningar, där framkomligheten tillåter, samt matavfallinsamling för övriga villahushåll. Systemet införs som en ökad service, men också för att uppfylla de lagkrav som nyligen kommit kring fastighetsnära insamling av förpackningar och matavfall. Nya 4-facks fordon levererades under hösten och nya körlistor började gälla vid implementeringen. Förberedelserna inför att införa samma system i Tanum fortgår. Inventeringen har pågått under hela året och cirka 60% av privathushållen beräknas kunna få hemsortering i fyrfackskärl.

Passersystemet till våra återvinningscentraler (ÅVC) gick i skarpt läge den 1 januari 2023. Det har fungerat bra och har haft en effekt av att öka mängderna avfall som besökarna kommer med vid varje enskilt besökstillfälle. Utanför samtliga ÅVC har det anlagts en ÅVS för att privatpersonsbesökare som endast vill avyttra förpackningsmaterial skall kunna göra detta utan att nyttja sina fria besök på ÅVC.

Från 1 januari 2023 blev bygg- och rivningsavfall från hushåll ett kommunalt ansvar. Privatpersoner kan inom ramen för sina fria besök lämna bygg- och rivningsavfall kostnadsfritt till ÅVC och verksamheter behöver använda företagskort för att lämna bygg- och rivningsavfall. Ett pilotprojekt har införts på Hästeskedes ÅVC med ett "GE och TA" konceptet. Syftet är att besökare på ÅVC skall kunna lämna sitt bygg- och rivningsavfall till återbruk i ett "GE" rum. Vår personal gör bedömning om materialet är återbrukbart och kan flyttas över i ett "TA" rum där privatperson som besöker ÅVC fritt kan ta med sig det återbrukade materialet inom ramen för sina fria besök. Även återbruk bygg och riv på Siviks avfallsanläggning har startats upp i samverkan med Framsikten (Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun).

För Rambo som helhet syns en minskning i mängden inkommande avfall. 55 000 ton togs emot på våra avfallsanläggningar under 2023. Detta ses som ett naturligt resultat av den rådande lågkonjunkturen.

Under 2023 ändrades arbetsrutinerna avseende vägning av förpackningar som nu sker på ett mer korrekt vis inför att ersättning kommer att erhållas baserat på vikter. Detta gör att en viss differens finns mot trender tidigare år. Införandet av fastighetsnära insamling i Sotenäs kommun har också medfört en förändring i utsorteringen då kunder i sina fyrfackskärl sorterar ut mer förpackningar. Likaså har matavfallsinsamling införts i Sotenäs kommun, vilket väntas ge en stor förändring av mängden restavfall från villahushållen som går till förbränning. I Sotenäs kommun har det under årets sista månader, efter att införandet av fastighetsnära insamling samlats in 42 ton matavfall och 36 ton förpackningar i fyrfackskärlen, under året har restavfallet som går till förbränning minskat med 253 ton.

I Lysekils kommun har vi samlat in ett ton fler förpackningar mot föregående år men däremot har matavfall till rötning minskat med 66 ton och restavfallet har minskat med 19 ton, restavfallet är det avfall som samlas in vid hushållet.

I Tanums kommun har restavfallet minskat med 116 ton och matavfall till rötning ökat med 50 ton jämfört med föregående år. Ökningen av matavfall till rötning beror på att 265 fler hushåll har valt att sortera ut sitt matavfall till insamling.

I Munkedals kommun har vi samlat in 33 ton färre förpackningar mot föregående år och matavfall till rötning har minskat med 32 ton samt restavfallet har minskat med 25 ton.

Sammantaget har restavfallet som hämtas i anslutning till hushållen i ägarkommunerna minskat med 364 ton (3,5%) under året.

Balmaskinen på Sivik avfallsanläggning har avyttrats med anledning av de nya bestämmelserna för insamling av förpackningar från 2024 samt bristande lönsamhet under en längre tid.

Under våren har ett nytt fordonssystem implementerats i alla renhållnings- och slamfordon vilket ökar effektiviteten och systemet är mer användarvänligt för chaufförerna.

Resultat

Resultat efter finansiella poster uppgår till 15,0 (8,9) mnkr.

Resultat per affärsområde:

Företagsledning och gemensam administration.

Lägre kostnader (personalkostnader) påverkar resultatet positivt med 1,1 (2,1) mnkr. I Företagsledning och Gemensam administration ingår kostnader för VD och styrelse, huvudkontor, ekonomi och personal, kommunikation, miljö och utveckling, IT samt avfallsrådgivare. Kostnaderna fördelas ut till bolagets verksamheter. Även vindkraftverket på Tyft ingår i redovisade belopp

Affärsområde Avfallshantering

Affärsområdet redovisar ett rörelseresultat på 5,9 (7,1) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 20,3 (15,5) mnkr.

Resultatet har påverkats positivt av höga ersättningar för RT-flis (från september 2023) och metall samt fortsatt arbete med förbättringar.

Renhållningskollektiv

Renhållningskollektiven redovisar sammantaget ett rörelseresultat på 2,8 (-2,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 16,6 (0,6) mnkr. Resultatet påverkas positivt av ökade materialersättningar och besöksavgifter samt lägre kostnader på ÅVC och farligt avfall.

Affärsområde Insamling

Insamlingen redovisar ett rörelseresultat på 5,2 (2,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 22,8 (16,1) mnkr.

Resultatet påverkas positivt av ökade uppdrag åt Förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTI) och företagshämtningar av förpackningar samt högre slamnivåer (WWT). På kostnadssidan återfinns ökade kostnader för reparation av påbyggnation, leasing av fordon samt kostnader för inhyrd personal.

Investeringar

Årets investeringar uppgår till 59,7 (32,3) mnkr.

Under året har totalt 30,1 mnkr investerats i mellanlagringstält, kärl och fordon i samband med införandet av fastighetsnära insamling i Sotenäs kommun. Övriga större investeringar; dag- och släckvattendammar Siviks avfallsanläggning 4,8 mnkr, två nya slamfordon 8,8 mnkr, en komprimatorbil 2,5 mnkr samt kärltält på Hogenäs avfallsanläggning 1,4 mnkr.

Nyckeltal

Beloppen redovisas i tkr

	2023	2022
Nettoomsättning	225 323	203 457
Res. efter finansiella poster	15 033	8 944
Res. i % av nettoomsättningen	6,6	4,4
Balansomslutning	234 922	189 430
Soliditet (%)	50	56
Avkastning på eget kapital (%)	13,36	8,65
Avkastning på totalt kapital (%)	7,51	4,95
Kassalikviditet (%)	125,65	143,72
Medelantalet anställda	102	97
Justerat eget kapital	118 323	106 686

Intern kontroll

Inget rapporterat.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2024 kommer arbetet med införandet av fastighetsnära insamling i villor att fortgå. Rambos förpackningssamordnare kommer att fokusera sitt arbete på att införa fastighetsnära insamling av förpackningar i flerbostadshus och samlokaliserade verksamheter.

Nya regler och lagar innebär att vi under 2024 kommer att revidera avfallsföreskrifter och avfallsplan.

Från och med 2024 gäller krav på utsortering och separat insamling av matavfall från hushåll och verksamheter. Vi har ansökt om dispens och fått den beviljad av Naturvårdsverket för hushåll tom 2024-12-31 och verksamheter tom 2025-12-31.

Under februari 2024 kommer information att skickas ut till flerbostadshusägare. I samband med att vi inför fastighetsnära insamling av förpackningar i flerbostadshus kommer även utsortering av matavfall att införas, införandet ska vara klart senast 2027-01-01.

Även villa hushållen i Tanums kommun kommer att få information under februari om det nya insamlingssystemet med obligatorisk utsortering av matavfall och hemsortering i fyrfackskärl. Under mars månad får de information om aktuell abonnemangsform som beror på framkomligheten. Under april månad kommer vi att åka ut till Hamburgsund, Rabbalshede, Bullaren och Tanumshede och visa upp kärl och fyrfacksfordon.

Under 2024 kommer en reningsanläggning för Siviks lakvatten att anläggas. Fokus är rening av PFOS, metaller och suspenderade ämnen. Parallellt med detta arbete fortsätter även utredning kring kväverening. Arbetet med lakvattenreningen kommer att fortlöpa till slutet av 2026.

På avfallsanläggningarna i Lysekil, Sotenäs och Munkedal finns mellanlagringstält för fukt- och vindkänsliga förpackningar. I Tanums kommun planeras mellanlagringstält vara klart senast i oktober 2024 då införandet av fastighetsnära insamling sker.

Hogenäs avfallsanläggning kommer att få en ny infart under året. Tung lastbilstrafik kommer skiljas från lättare fordon som besöker ÅVC. Den nya infarten kommer anläggas mittemot Sotenäs Kommuns nya detaljplaneområde för industri i Hogenäs Hamn.

Återbruk har fortsatt ett stort fokus och en projektanställd återbrukskoordinator (50%) kommer under året att arbeta med strategiska frågor för att fortsatt bibehålla och utveckla Rambos arbete inom återbruk. Fortsatt utvecklingsarbete sker till stor del med ägarkommunernas förvaltningar.

De närmaste åren kommer sortering av plaster och textilier att utvecklas på våra ÅVC och avfallsanläggningar.

Avfallshanteringen arbetar med att öka kunskap och kompetens på alla nivåer samt att för olika nyckelfunktioner också säkerställa att back up funktioner finns tillgängliga vid exempelvis frånvaro.

Solceller planeras att sättas upp på miljöhallens tak under 2024, ytan är ca. 450 kvm. Elproduktionen beräknas täcka 30% av dagens elförbrukning på avfallsanläggningen i Hogenäs.

Då utsortering av matavfall blir obligatoriskt från 2024 kommer vi under 2025 att byta abonnemangsform för de totalt 480 privathushåll i Munkedal och Lysekils kommuner som fortfarande har abonnemang med blandat mat- och restavfall. Där framkomligheten tillåter kommer vi att ändra till fyrfackskärl och resterande hushåll kommer att få två separata kärl för mat- och restavfall. När vi införde fastighetsnära insamling i Lysekils och Munkedals kommuner var det även frivilligt med hemsortering i fyrfack kärl. Enligt tidigare utförd inventering kommer totalt 2

300 hushåll att få förändrade abonnemang till hemsortering i fyrfackskärl.

Under 2024 planerar transportverksamheten och anläggningarna att genomföra en upphandling av drivmedel. Det nuvarande avtalet löper fram till hösten 2024.

En leverantör av påbyggnationer genomgår en rekonstruktion vilket kan innebära försenade fordonsleveranser under 2024. Totalt omfattas två stycken fordon.

Med anledning av den nya förpackningsförordningen kommer fler och fler kommuner successivt gå över till fastighetsnära insamling med fyr-facks fordon vilket kommer medföra längre leveranstider vid beställning. Det innebär att vi behöver ha längre framförhållning vid framtida beställningar av dessa fordonstyper.

Vi kommer att fortsätta arbeta med möjligheten att vid återinvesteringar av slamfordon byta ut chassit medan påbyggnationen behålls och rustas upp. Detta alternativ är betydligt förmånligare jämfört med att köpa in ett helt nytt fordon.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-25
Årsredovisning 2023 Rambo AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Det positiva resultatet stärker bolagets finansiella

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Bolagets positiva resultat underlättar för bolaget att nå sina mål inom miljöområdet

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Utsett Ombud till Bolagsstämman
Styrelsen Rambo AB
Ekonomiavdelningen

ÅRSREDOVISNING

för

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	1
- resultaträkning	7
- balansräkning	8
- kassaflödesanalys	10
- noter	11
- underskrifter	20

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB (Rambo) avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inget annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tkr.

Föremålet för bolagets verksamhet

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att insamla, omhänderta, transportera och behandla avfall samt att driva annan därmed sammanhängande verksamhet såsom återvinnings- och miljötjänster. Bolaget har också till föremål för sin verksamhet att producera och försälja energi från förnyelsebara och miljövänliga energikällor med anknytning till bolagets verksamhet. Bolaget är skyldigt att utföra de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Verksamheten och det kommunala syftet

Bolagets syfte är att med iakttagande av kommunal likställighets- och självkostnadsprincip ombesörja miljöriktig avfallshantering och att tillhandahålla återvinnings- och miljötjänster i första hand för att ombesörja angelägenheter som i dess avseenden kan åligga Lysekils, Sotenäs, Tanums och Munkedals kommuner enligt miljöbalken och annan lagstiftning.

Rambo erbjuder sina ägarkommuner och dess invånare miljöriktig avfallshantering och en nära och effektiv infrastruktur. På avfallsanläggningarna tillhandahålls enklare sortering och behandlingsanordningar. EU:s beslutade avfallshierarki utgör utgångspunkten i miljöarbetet och bolaget drivs enligt affärsmässiga och långsiktigt hållbara principer. Bolaget ansvarar också för framtagande av underlag till respektive ägares kommunfullmäktige gällande beslut om renhållningsordning och renhållningstaxa.

Under året har följande ärenden lämnats till bolagets ägarkommuners kommunfullmäktige för beslut

- Renhållningstaxa för samtliga ägarkommuner
- Fastställande av borgensram för lån upptagna av Rambo, Tanums kommun

Flerårsjämförelse*

Beloppen i Flerårsjämförelse visas i SEK

	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	225 323	203 457	188 495	173 969	167 320
Res. efter finansiella poster	15 033	8 944	9 883	6 260	2 808
Res. i % av nettoomsättningen	6,6	4,4	5,2	3,6	1,7
Balansomslutning	234 922	189 430	182 322	169 205	179 836
Soliditet (%)	50	56	55	54	48
Avkastning på eget kapital (%)	13,36	8,65	10,33	7,02	3,27
Avkastning på totalt kapital (%)	7,51	4,95	5,76	3,78	1,85
Kassalikviditet (%)	125,65	143,72	154,72	170,44	147,16
Medelantalet anställda	102	97	95	92	74
Justerat eget kapital	118 323	106 686	99 903	91 432	86 654

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

Ägarförhållanden

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB (org. nr 556211-9007) är ett aktiebolag som bildades 1981 och ägs av Lysekil, Sotenäs, Tanum och Munkedals kommuner.

Fördelning av aktiekapital

	Aktiekapital, kr	Andel i %	Antal aktier
Lysekils kommun	637 500	25	1275
Sotenäs kommun	637 500	25	1275
Tanums kommun	637 500	25	1275
Munkedals kommun	637 500	25	1275

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Verksamhetsåret har präglats av intensivt arbete med att förbereda och anpassa verksamheten enligt bestämmelserna i den nya förpackningsförordningen (2022:1274) om producentansvar för förpackningar. Den 1 januari 2024 övergår insamlingsansvaret för förpackningsavfall från hushåll och från verksamheter som är samlokaliserade med hushåll (som anmält detta) till kommunerna. Den 1 januari 2027 ska alla kommuner ha infört fastighetsnära insamling, som regel.

Under året har vi arbetat med förberedelser inför övertagandet av befintliga återvinningsstationer (ÅVS) från 1 januari 2024. Det pilotprojekt som påbörjades senhösten 2022 med syfte att effektivisera tömningarna genom att mäta fyllnadsgraden i behållarna har avslutats och utvärderats. Projektet har varit framgångsrikt och under första kvartalet 2024 kommer alla behållare att utrustas med nivågivare.

Under året infördes ett nytt insamlingssystem i Sotenäs kommun med fastighetsnära insamling av förpackningar, där framkomligheten tillåter, samt matavfallinsamling för övriga villahushåll. Systemet införs som en ökad service, men också för att uppfylla de lagkrav som nyligen kommit kring fastighetsnära insamling av förpackningar och matavfall. Nya 4-facks fordon levererades under hösten och nya körlistor började gälla vid implementeringen. Förberedelserna inför att införa samma system i Tanum fortgår. Inventeringen har pågått under hela året och cirka 60% av privathushållen beräknas kunna få hemsortering i fyrfackskärl.

Passersystemet till våra återvinningscentraler (ÅVC) gick i skarpt läge den 1 januari 2023. Det har fungerat bra och har haft en effekt av att öka mängderna avfall som besökarna kommer med vid varje enskilt besökstillfälle. Utanför samtliga ÅVC har det anlagts en ÅVS för att privatpersonsbesökare som endast vill avyttra förpackningsmaterial skall kunna göra detta utan att nyttja sina fria besök på ÅVC.

Från 1 januari 2023 blev bygg- och rivningsavfall från hushåll ett kommunalt ansvar. Privatpersoner kan inom ramen för sina fria besök lämna bygg- och rivningsavfall kostnadsfritt till ÅVC och verksamheter behöver använda företagskort för att lämna bygg- och rivningsavfall. Ett pilotprojekt har införts på Hästeskedes ÅVC med ett "GE och TA" konceptet. Syftet är att besökare på ÅVC skall kunna lämna sitt bygg- och rivavfall till återbruk i ett "GE" rum. Vår personal gör bedömning om materialet är återbrukbart och kan flyttas över i ett "TA" rum där privatperson som besöker ÅVC fritt kan ta med sig det återbrukade materialet inom ramen för sina fria besök. Även återbruk bygg och riv på Siviks avfallsanläggning har startats upp i samverkan med Framsikten (Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun).

För Rambo som helhet syns en minskning i mängden inkommande avfall. 55 000 ton togs emot på våra avfallsanläggningar under 2023. Detta ses som ett naturligt resultat av den rådande lågkonjunkturen.

Under 2023 ändrades arbetsrutinerna avseende vägning av förpackningar som nu sker på ett mer korrekt vis inför att ersättning kommer att erhållas baserat på vikter. Detta gör att en viss differens finns mot trender tidigare år. Införandet av fastighetsnära insamling i Sotenäs kommun har också medfört en förändring i utsorteringen då kunder i sina fyrfackskärl sorterar ut mer förpackningar. Likaså har matavfallsinsamling införts i Sotenäs kommun, vilket väntas ge en stor förändring av mängden restavfall från villahushållen som går till förbränning. I Sotenäs kommun har det under årets sista månader, efter att införandet av fastighetsnära insamling samlats in 42 ton matavfall och 36 ton förpackningar i fyrfackskärlen, under året har restavfallet som går till förbränning minskat med 253 ton.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

I Lysekils kommun har vi samlat in ett ton fler förpackningar mot föregående år men däremot har matavfall till rötning minskat med 66 ton och restavfallet har minskat med 19 ton, restavfallet är det avfall som samlas in vid hushållet.

I Tanums kommun har restavfallet minskat med 116 ton och matavfall till rötning ökat med 50 ton jämfört med föregående år. Ökningen av matavfall till rötning beror på att 265 fler hushåll har valt att sortera ut sitt matavfall till insamling.

I Munkedals kommun har vi samlat in 33 ton färre förpackningar mot föregående år och matavfall till rötning har minskat med 32 ton samt restavfallet har minskat med 25 ton.

Sammantaget har restavfallet som hämtas i anslutning till hushållen i ägarkommunerna minskat med 364 ton (3,5%) under året.

Under mars månad genomfördes en plockanalys i Lysekils och Tanums kommuner. I Tanum gjordes analysen för att ha ett värde innan införandet av fastighetsnära insamling under 2024 och i Lysekil för att följa upp om en förändring skett då det gått längre tid sedan fastighetsnära insamling infördes. I Tanum kommun visade analysen att restavfallet både hos kunder med blandat abonnemang och utsortering av matavfall innehöll 35% förpackningar. I Lysekil var motsvarande siffra för kunder med fyrfackskärl 15%.

Arbetet med avfallsplanen pågår och en projektgrupp är tillsatt med en person från Rambo som projektledare samt ägarkommunernas hållbarhetsstrateger. Planen beräknas vara klar till hösten.

Nytt vågsystem har köpts in, monterats och driftsatts med gott resultat. Det har och kommer innebära ökade möjligheter för oss att ha kontroll över vårt avfall samt bidra till utveckling av arbetssätt.

På Siviks avfallsanläggning i Lysekil har två dagvattendammar anlagts dels för att minska inrinningen av dagvatten till deponin men också för att vid exempelvis vid brand ha möjlighet att samla upp släckvatten. På anläggningen har också pilotanläggningar för lakvattenrening bedrivits. Ett filter med jonbytarmassa för fastläggning av främst PFOS och en rotzonsanläggning för minskning av halten kväve i lakvattnet. Båda anläggningar har visat goda resultat och arbetet med att anlägga en fullskaleanläggning har påbörjats.

Under året har ett nytt kärltält och ett tält för mellanlagring av förpackningar monterats på Hogenäs avfallsanläggning. I kärltältet är lokalerna ljusa och fina och det finns både utrymme för montering och mellanlagring av kärl. Tack vare detta upplägg uppfylldes arbetsmiljökraven och det ger synergier när vi monterar allt på samma plats.

Från och med årsskiftet 2022/2023 har vi infört beredskapstjänst för våra trafikledare. Beredskapen har fallit väl ut och trafikledarna upplever att arbetsmiljön har förbättrats.

Metallpriser har varit fortsatt höga under året och RT-flis (ReturTrä) har ersättningen ökat kraftigt från september månad 2023.

Balmskinnen på Sivik avfallsanläggning har avyttrats med anledning av de nya bestämmelserna för insamling av förpackningar fr o m 2024 samt bristande lönsamhet under en längre tid.

Under våren har ett nytt fordonssystem implementerats i alla renhållnings- och slamfordon vilket ökar effektiviteten och systemet är mer användarvänligt för chaufförerna.

Resultat och ställning

Resultat efter finansiella poster uppgår till 15,0 (8,9) mnkr. Årets investeringar uppgår till 59,7 (32,3) mnkr. Under året har totalt 30,1 mnkr investerats i mellanlagringstält, kärl och fordon i samband med införandet av fastighetsnära insamling i Sotenäs kommun. Övriga större investeringar; dag- och släckvattendammar Siviks avfallsanläggning 4,8 mnkr, två nya slamfordon 8,8 mnkr, en komprimatorbil 2,5 mnkr samt kärltält på Hogenäs avfallsanläggning 1,4 mnkr.

Företagsledning och gemensam administration.

Lägre kostnader (personalkostnader) påverkar resultatet positivt med 1,1 (2,1) mnkr.

I Företagsledning och Gemensam administration ingår kostnader för VD och styrelse, huvudkontor, ekonomi och personal, kommunikation, miljö och utveckling, IT samt avfallsrådgivare. Kostnaderna fördelas ut till bolagets verksamheter.

Även vindkraftverket på Tyft ingår i redovisade belopp.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

Affärsområde Avfallshantering

Affärsområdet redovisar ett rörelseresultat på 5,9 (7,1) mnkr. Totalt genomfördes investeringar med 20,3 (15,5) mnkr. Resultatet har påverkats positivt av höga ersättningar för RT-flis (från september 2023) och metall samt fortsatt arbete med förbättringar.

Avfallshanteringen driver Rambos fyra avfallsanläggningar och sju ÅVC i de fyra ägarkommunerna. Till Avfallshantering lämnar både privatpersoner och företag sitt avfall. Renhållningskollektiven internfaktureras för behandling av hushållens avfall. För att Rambo ska tillhandahålla en god infrastruktur i enlighet med aktieägaravtalet faktureras Renhållningskollektiven ca 2/3 av avfallsanläggningarnas kostnader bestående av en fast och en rörlig tonbaserad del. Kostnader för ÅVC faktureras Renhållningskollektiven i sin helhet då privatpersoner får lämna sitt sorterade avfall kostnadsfritt (lösöre). För företag som vill lämna sitt avfall på ÅVC debiteras en besöksavgift eller fraktionsavgift.

Renhållningskollektiv

Renhållningskollektiven redovisar sammantaget ett rörelseresultat på 2,8 (-2,6) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 16,6 (0,6) mnkr. Resultatet påverkas positivt av ökade materialersättningar och besöksavgifter samt lägre kostnader på ÅVC och farligt avfall.

Rambo ansvarar för renhållningskollektiven i bolagets fyra ägarkommuner vilket inkluderar både kommunalt avfall och slam. Verksamheten finansieras av taxor som beslutas av respektive kommuns kommunfullmäktige.

Affärsområde Insamling

Insamlingen redovisar ett rörelseresultat på 5,2 (2,4) mnkr. Totalt genomfördes investeringar på 22,8 (16,1) mnkr. Resultatet påverkas positivt av ökade uppdrag åt Förpacknings- och tidningsinsamlingen (FTI) och företagshämtningar av förpackningar samt högre slamnivåer (WWT). På kostnadssidan återfinns ökade kostnader för reparation av påbyggnation, leasing av fordon samt kostnader för inhyrd personal.

Insamling är bolagets transportverksamhet vilken samlar in hushållsavfall i alla fyra ägarkommuner och slam åt renhållningskollektiven. Slam och olja insamlas även åt företagskunder. Vidare utför verksamheten avvattning av slam, insamling av förpackningar åt FTI och företag samt uthyrning av kärl och container till företag. Största delen av verksamhetens intäkter är interna mot renhållningskollektiven.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Under 2024 kommer arbetet med införandet av fastighetsnära insamling i villor att fortgå. Rambos förpackningssamordnare kommer att fokusera sitt arbete på att införa fastighetsnära insamling av förpackningar i flerbostadshus och samlokaliserade verksamheter.

Nya regler och lagar innebär att vi under 2024 kommer att revidera avfallsföreskrifter och avfallsplan.

Från och med 2024 gäller krav på utsortering och separat insamling av matavfall från hushåll och verksamheter. Vi har ansökt om dispens och fått den beviljad av Naturvårdsverket för hushåll tom 2024-12-31 och verksamheter tom 2025-12-31.

Under februari 2024 kommer information att skickas ut till flerbostadshusägare. I samband med att vi inför fastighetsnära insamling av förpackningar i flerbostadshus kommer även utsortering av matavfall att införas, införandet ska vara klart senast 2027-01-01.

Även villa hushållen i Tanums kommun kommer att få information under februari om det nya insamlingssystemet med obligatorisk utsortering av matavfall och hemsortering i fyrfackskärl. Under mars månad får de information om aktuell abonnemangsform som beror på framkomligheten. Under april månad kommer vi att åka ut till Hamburgsund, Rabbalshede, Bullaren och Tanumshede och visa upp kärl och fyrfacksfordon.

Under 2024 kommer en reningsanläggning för Siviks lakvatten att anläggas. Fokus är rening av PFOS, metaller och suspenderade ämnen. Parallellt med detta arbete fortsätter även utredning kring kväverening. Arbetet med lakvattenreningen kommer att fortlöpa till slutet av 2026.

På avfallsanläggningarna i Lysekil, Sotenäs och Munkedal finns mellanlagringstält för fukt- och vindkänsliga förpackningar. I Tanums kommun planeras mellanlagringstält vara klart senast i oktober 2024 då införandet av fastighetsnära insamling sker.

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB

Org.nr. 556211-9007

Hogenäs avfallsanläggning kommer att få en ny infart under året. Tung lastbilstrafik kommer skiljas från lättare fordon som besöker ÅVC. Den nya infarten kommer anläggas mittemot Sotenäs Kommuns nya detaljplaneområde för industri i Hogenäs Hamn.

Återbruk har fortsatt ett stort fokus och en projektanställd återbrukskoordinator (50%) kommer under året att arbeta med strategiska frågor för att fortsatt bibehålla och utveckla Rambos arbete inom återbruk. Fortsatt utvecklingsarbete sker till stor del med ägarkommunernas förvaltningar.

De närmaste åren kommer sortering av plaster och textilier att utvecklas på våra ÅVC och avfallsanläggningar. Avfallshanteringen arbetar med att öka kunskap och kompetens på alla nivåer samt att för olika nyckelfunktioner också säkerställa att back up funktioner finns tillgängliga vid exempelvis frånvaro.

Solceller planeras att sättas upp på miljöhallens tak under 2024, ytan är ca. 450 kvm. Elproduktionen beräknas täcka 30% av dagens elförbrukning på avfallsanläggningen i Hogenäs.

Då utsortering av matavfall blir obligatoriskt från 2024 kommer vi under 2025 att byta abonnemangsform för de totalt 480 privathushåll i Munkedal och Lysekils kommuner som fortfarande har abonnemang med blandat mat- och restavfall. Där framkomligheten tillåter kommer vi att ändra till fyrfackskärl och resterande hushåll kommer att få två separata kärl för mat- och restavfall. När vi införde fastighetsnära insamling i Lysekils och Munkedals kommuner var det även frivilligt med hemsortering i fyrfack kärl. Enligt tidigare utförd inventering kommer totalt 2 300 hushåll att få förändrade abonnemang till hemsortering i fyrfackskärl.

Under 2024 planerar transportverksamheten och anläggningarna att genomföra en upphandling av drivmedel. Det nuvarande avtalet löper fram till hösten 2024.

En leverantör av påbyggnationer genomgår en rekonstruktion vilket kan innebära försenade fordonsleveranser under 2024. Totalt omfattas två stycken fordon.

Med anledning av den nya förpackningsförordningen kommer fler och fler kommuner successivt gå över till fastighetsnära insamling med fyr-facks fordon vilket kommer medföra längre leveranstider vid beställning. Det innebär att vi behöver ha längre framförhållning vid framtida beställningar av dessa fordonstyper.

Vi kommer att fortsätta arbeta med möjligheten att vid återinvesteringar av slamfordon byta ut chassit medan påbyggnationen behålls och rustas upp. Detta alternativ är betydligt förmånligare jämfört med att köpa in ett helt nytt fordon.

Miljöpåverkan

Rambos verksamhet med hantering och behandling av avfall, samt yrkesmässig transport, kräver en lång rad tillstånd. De viktigaste är miljötillstånden för Rambos fyra avfallsanläggningar samt tillståndet att transportera och hantera alla typer av avfall, från hushållsavfall till farligt avfall. Tillstånd löper med intervaller så att inte förnyad ansökan skall ske vid samma tidpunkt. Tillämpning av förändringar i såväl den europeiska som den nationella lagstiftningen kan påverka förutsättningarna för företaget. Genom att aktivt delta i bransch- och intresseorganisationer verkar bolaget för att påverka utvecklingen av lagstiftningen på ett positivt sätt.

Med stöd från det certifierade ledningssystemet för miljö, kvalitet och arbetsmiljö samt regelbundna kontakter och tillsynsbesök från länsstyrelsen och andra myndigheter håller Rambo kontinuerlig kontroll på att tillstånden är aktuella och relevanta för företagets verksamhet samt att avsikten i tillstånden efterlevs.

Miljötillstånden för anläggningarna är inte tidsbegränsade men är, för tre av avfallsanläggningarna, från 80- och 90-talen och speglar den tidens avfallshantering. Till följd av detta finns behov av omprövning. Beslut om ett nytt tillstånd för Siviks avfallsanläggning erhöles under våren 2018, vilket innebar en rad förändrade och nya villkor och därmed även förändring av verksamheten. Rambo tog det nya tillståndet i bruk under 2020 och arbetar intensivt med tillståndets utredningsvillkor kring bland annat lakvattenrening.

Även för Hogenäs, Hästesked och Tyft finns behov av nya tillstånd och Hogenäs kommer att prioriteras i första hand. Avfallsanläggningarna har kontrollprogram som reglerar hur Rambo ska arbeta för att uppfylla villkor i miljötillstånd och miljölagstiftning. Under 2020 uppdaterades kontrollprogrammen för samtliga fyra avfallsanläggningar.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	2 550 000	15 960 000	52 367 100	1 836 985	54 204 085
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			1 836 985	-1 836 985	0
Utdelning till aktieägare			-255 000		-255 000
Årets vinst				3 109 783	3 109 783
Belopp vid årets utgång	2 550 000	15 960 000	53 949 085	3 109 783	57 058 868

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står

balanserad vinst	53 949 085
årets vinst	3 109 783
	<u>57 058 868</u>

Styrelsen föreslår att till aktieägarna utdelas i ny räkning överföres

	255 000
	<u>56 803 868</u>
	57 058 868

Styrelsen anser att utdelningsförslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap.3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Utdelningen utgör mindre än 1% av bolagets fria kapital och bedöms inte utgöra något hinder för bolaget att fullgöra sina förpliktelser eller investeringsplaner på kort och lång sikt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		225 323 341	203 456 784
Övriga rörelseintäkter		4 048 190	2 512 331
		<u>229 371 530</u>	<u>205 969 115</u>
Rörelsens kostnader			
Förnödenheter och övriga externa kostnader	3,4	-125 555 803	-117 900 819
Personalkostnader	5	-69 263 482	-63 199 690
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-19 219 700	-16 026 693
Övriga rörelsekostnader		-343 789	-65 424
		<u>-214 382 774</u>	<u>-197 192 626</u>
Rörelseresultat		14 988 756	8 776 489
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		0	118 450
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		945 940	318 984
Räntekostnader och liknande resultatposter		-901 543	-270 153
		<u>44 397</u>	<u>167 281</u>
Resultat efter finansiella poster		15 033 153	8 943 770
Bokslutsdispositioner			
Avsättning till periodiseringsfond		-1 000 000	-898 000
Återföring från periodiseringsfond		940 000	2 447 000
Förändring av avskrivningar utöver plan		-11 000 000	-8 100 000
		<u>-11 060 000</u>	<u>-6 551 000</u>
Resultat före skatt		3 973 153	2 392 770
Skatt på årets resultat	6	-863 370	-555 785
Årets resultat		<u>3 109 783</u>	<u>1 836 985</u>

BALANSRÄKNING		2023-12-31	2022-12-31
	Not		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	46 305 632	36 043 103
Nedlagda kostnader på annans fastighet	8	432 924	551 318
Maskiner och andra tekniska anläggningar	9	113 307 282	81 031 818
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	0	2 391 247
Summa materiella anläggningstillgångar		<u>160 045 838</u>	<u>120 017 486</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	6	0	144 759
Summa finansiella anläggningstillgångar		<u>0</u>	<u>144 759</u>
Summa anläggningstillgångar		160 045 838	120 162 245
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		26 768 769	24 623 978
Aktuell skattefordran		1 375 347	2 101 671
Övriga fordringar		921 562	663 627
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	11 848 623	9 793 599
Summa kortfristiga fordringar		<u>40 914 301</u>	<u>37 182 875</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank	13	33 961 952	32 084 957
Summa kassa och bank		<u>33 961 952</u>	<u>32 084 957</u>
Summa omsättningstillgångar		74 876 253	69 267 832
SUMMA TILLGÅNGAR		234 922 091	189 430 077

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital	14	2 550 000	2 550 000
Reservfond		15 960 000	15 960 000
Summa bundet eget kapital		<u>18 510 000</u>	<u>18 510 000</u>

Fritt eget kapital

Balanserat resultat		53 949 085	52 367 100
Årets resultat		3 109 783	1 836 985
Summa fritt eget kapital		<u>57 058 868</u>	<u>54 204 085</u>

Summa eget kapital

75 568 868 72 714 085

Obeskattade reserver

Periodiseringsfond	15	4 080 000	4 020 000
Ackumulerade avskrivningar utöver plan		49 766 000	38 766 000
Summa obeskattade reserver		<u>53 846 000</u>	<u>42 786 000</u>

Avsättningar

Övriga avsättningar	16	4 445 000	4 445 000
Summa avsättningar		<u>4 445 000</u>	<u>4 445 000</u>

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	41 470 303	21 291 179
Summa långfristiga skulder		<u>41 470 303</u>	<u>21 291 179</u>

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	9 396 876	4 956 252
Leverantörsskulder		14 035 361	10 733 013
Övriga skulder		24 898 386	22 427 635
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	18	11 261 297	10 076 913
Summa kortfristiga skulder		<u>59 591 920</u>	<u>48 193 813</u>

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

234 922 091 189 430 077

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		14 988 756	8 776 490
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	19 527 515	15 515 661
Erhållen ränta m.m.		945 940	318 984
Erlagd ränta		-901 543	-270 153
Betald inkomstskatt		0	-674 623
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>34 560 668</u>	<u>23 666 359</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning (+) /ökning (-) av kundfordringar		-2 144 791	-2 305 650
Minskning (+) /ökning (-) av fordringar		-2 312 958	-1 446 407
Minskning (-) /ökning (+) av leverantörsskulder		3 302 348	-3 540 258
Minskning (-) /ökning (+) av kortfristiga skulder		3 655 135	1 522 995
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>37 060 402</u>	<u>17 897 039</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av byggnader och mark	7, 8	-12 004 948	-2 783 250
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	9	-47 749 306	-27 301 699
Försäljning av maskiner o andra tekniska anläggningar		206 100	646 637
Förvärv av pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	10	0	-2 238 113
Försäljning av långfristiga värdepapper	11	0	193 450
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-59 548 154</u>	<u>-31 482 975</u>
Finansieringsverksamheten			
Upptagna långfristiga lån		29 576 000	5 949 000
Ändring kortfristiga finansiella skulder		-4 956 252	-4 956 251
Utbetald utdelning		-255 000	-255 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>24 364 748</u>	<u>737 749</u>
Förändring av likvida medel		1 876 996	-12 848 187
Likvida medel vid årets början		32 084 957	44 933 144
Likvida medel vid årets slut		<u>33 961 953</u>	<u>32 084 957</u>

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2014 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3)

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar och leverantörsskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas. Kortfristiga leverantörsskulder redovisas till anskaffningsvärde.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av andelar i ekonomiska föreningar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde med avdrag för återbetalda insatser. I efterföljande redovisning redovisas andelarna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger.

Intäktsredovisning

Intäkten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför intäkten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. För tjänsteuppdrag på löpanderäkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	
Byggnader uppförd efter införandet av K3	
-Stomme	50
-Fasad (inkl fönster, ytterdörrar)	30
-Tak	30
-Installationer	20
-Inre ytskikt	20
Byggnader uppförda innan införandet av K3	25

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr. 556211-9007

-Markanläggningar	20
-Inventarier, verktyg och installationer	3-10

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Elcertifikat

Elcertifikat som tilldelats bolaget från Energimyndigheten för produktion av förnyelsebar el klassificeras som en immateriell omsättningstillgång då de kommer att lösas in eller avyttras kommande år.

Inkomstskatt

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Nedskrivningsprövning av finansiella tillgångar

Vid varje balansdag bedömer Rambo om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning redovisas i resultaträkningen under posten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för värdepapper och övriga enskilda anläggningstillgångar som är väsentliga.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker. En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet.

Avsättningen för slutligt omhändertagande av WWT-slam är baserad på inmätta mängder befintligt slam, behovet av åtgärder för hantering av slammet och kostnaderna för denna. Kalkylen har granskats av extern part, som samtyckte till bolagets beräkning av avsättningen. En nedskrivning av avsättningen gjordes 2016.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2023	2022
Under året har företags leasingavgifter uppgått till	3 663 584	3 228 368
Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
Inom 1 år	3 126 351	3 033 862
Mellan 2 till 5 år	2 519 710	3 463 963
Senare än 5 år	0	32 108
	<u>5 646 061</u>	<u>6 529 933</u>

För bolaget inkluderar uppgifterna i denna not även finansiella leasingavtal, vilka redovisas som operationella. Förutom hyra av lokaler, avser avtalen leasing av maskiner för tillverkning, inventarier och bilar för transportändamål. Maskinerna leasas normalt på fem år med möjlighet till förlängning med ett år i taget. Inventarier leasas på fem år med möjlighet till utköp. Bilar leasas på tre år med möjlighet till utköp.

Not 4 Ersättning till revisorer	2023	2022
<i>Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB</i>		
Revisionsuppdrag	141 735	62 510
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdrag	0	0
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	6 150	2 750
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	56 000	40 000
	<u>203 885</u>	<u>105 260</u>

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 5 Personal	2023	2022
<i>Medelantal anställda</i>		
Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
Medelantal anställda har varit	102	98
varav kvinnor	29	25
varav män	73	73

Löner, ersättningar m.m.

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:

Styrelsen och VD:

Löner och ersättningar	1 604 081	1 450 505
Pensionskostnader	220 586	216 432
	<u>1 824 667</u>	<u>1 666 937</u>

Övriga anställda:

Löner och ersättningar	46 490 298	43 014 222
Pensionskostnader	2 627 140	2 025 060
	<u>49 117 438</u>	<u>45 039 282</u>

Sociala kostnader	15 907 429	14 139 552
-------------------	------------	------------

Summa styrelse och övriga	<u>66 849 534</u>	<u>60 845 771</u>
---------------------------	-------------------	-------------------

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	9	9
varav kvinnor	2	0
varav män	7	9
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1
varav kvinnor	0	0
varav män	1	1

Not 6 Skatt på årets resultat

2023

2022

Aktuell skatt	-726 324	0
Uppskjuten skatt	-137 046	-555 785
	<u>-863 370</u>	<u>-555 785</u>

Avstämning av effektiv skatt

		Belopp		Belopp
Resultat före skatt		3 973 153		2 392 770
Skatt enligt gällande skattesats (20,6%)	20,60%	-818 470	20,60%	-492 911
Ej avdragsgilla kostnader	0,66%	-26 238	2,16%	-51 563
Ej skattepliktiga intäkter	-0,23%	9 021	-1,03%	24 670
Schablonintäkt periodiseringsfond	0,40%	-16 066	0,24%	-5 736
Tillägg på återförd periodiseringsfond	0,29%	-11 617	1,26%	-30 245
	<u>21,73%</u>	<u>-863 370</u>	<u>23,23%</u>	<u>-555 785</u>

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr. 556211-9007

Not 7 Byggnader och mark	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	75 582 593	76 171 284
Inköp	12 004 948	2 783 250
Försäljningar/utrangeringar	-174 403	0
Omklassificeringar	1 678 514	-2 300 010
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	89 091 652	75 582 593
Ingående avskrivningar	-39 539 490	-37 474 696
Försäljningar/utrangeringar	116 696	0
Omklassificeringar	0	1 017 837
Årets avskrivningar	-3 363 226	-3 082 631
Utgående ackumulerade avskrivningar	-42 786 020	-39 539 490
Utgående redovisat värde	46 305 632	36 043 103
Redovisat värde byggnader	8 181 361	8 347 925
Redovisat värde markanläggningar	37 407 941	26 978 848
Redovisat värde mark	716 330	716 330
	46 305 632	36 043 103
Not 8 Nedlagda kostnader på annans fastighet	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	1 194 546	1 194 546
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 194 546	1 194 546
Ingående avskrivningar	-643 228	-513 100
Årets avskrivningar	-118 394	-130 128
Utgående ackumulerade avskrivningar	-761 622	-643 228
Utgående redovisat värde	432 924	551 318
Not 9 Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	187 506 625	160 099 985
Inköp	47 749 306	27 301 699
Försäljningar/utrangeringar	-3 562 277	-3 267 004
Omklassificeringar	566 740	3 371 945
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	232 260 394	187 506 625
Ingående avskrivningar	-106 474 807	-95 774 430
Försäljningar/utrangeringar	3 259 775	3 131 394
Omklassificeringar	0	-1 017 837
Årets avskrivningar	-15 738 080	-12 813 934
Utgående ackumulerade avskrivningar	-118 953 112	-106 474 807
Utgående redovisat värde	113 307 282	81 031 818
Not 10 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 391 247	153 134
Inköp	0	2 254 196
Omklassificeringar	-2 391 247	-16 083
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	2 391 247
Utgående redovisat värde	0	2 391 247

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr. 556211-9007

Not 11 Andra långsiktiga värdepappersinnehav	2023	2022
Älvsborgsvind AB, Alingsås, org. nr 556508-4448		
Nom. Värde 10		
Antal	0	5 000
Ingående anskaffningsvärde	0	75 000
Återbetalda insatser	0	-75 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyreskostnader	378 364	413 706
Förutbetalda leasingavgifter	86 381	181 537
Förutbetalda försäkringspremier	2 237 418	1 986 328
Övriga förutbetalda kostnader	2 225 736	976 403
Upplupna intäkter	6 920 724	6 235 626
	<u>11 848 623</u>	<u>9 793 600</u>

Not 13 Likvida medel	2023-12-31	2022-12-31
Kassamedel	0	0
Banktillgodohavanden	33 961 953	32 084 957

Not 14 Upplysningar om aktiekapital

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	5 100	500,00
Antal/värde vid årets utgång	5 100	500,00

Under räkenskapsåret har ägarförhållandet mellan ägarkommunerna utjämnats. I samband med detta har antalet aktier i bolaget utökats genom en aktiesplitt.

Not 15 Periodiseringsfond	2023-12-31	2022-12-31
Periodiseringsfond 2017	0	940 000
Periodiseringsfond 2018	506 000	506 000
Periodiseringsfond 2019	135 000	135 000
Periodiseringsfond 2020	522 000	522 000
Periodiseringsfond 2021	1 019 000	1 019 000
Periodiseringsfond 2022	898 000	898 000
Periodiseringsfond 2023	1 000 000	0
	<u>4 080 000</u>	<u>4 020 000</u>

Not 16 Avsättningar	2023-12-31	2022-12-31
Avsättning för slutligt omhändertagande av WWT-slam	4 445 000	4 445 000
	<u>4 445 000</u>	<u>4 445 000</u>

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr. 556211-9007

Not 17 Långfristiga skulder	2023-12-31	2022-12-31
Företagets banklån om 50 867 179 kr redovisas under följande poster i balansräkningen:		
Långfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	41 470 303	21 291 179
Kortfristiga skulder		
Skulder till kreditinstitut	9 396 876	4 956 252
De långfristiga skulderna förfaller till betalning enligt följande:		
Amortering inom 1 år	9 396 876	4 956 252
Amortering inom 2 till 5 år	28 148 439	18 317 054
Amortering efter 5 år	13 321 864	2 974 125
Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	266 493	228 275
Upplupna semesterlöner	3 611 918	3 511 444
Beräknade upplupna arbetsgivaravgifter	1 209 621	1 139 361
Beräknad upplupen löneskatt	690 859	543 786
Övriga upplupna kostnader & förutbetalda intäkter	5 482 406	4 654 047
	<u>11 261 297</u>	<u>10 076 913</u>
Not 19 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	19 219 700	16 026 693
Vinst vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	0	-576 450
Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	343 789	65 424
Övriga poster	<u>-35 974</u>	<u>-6</u>
	19 527 515	15 515 661

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	53 949 085
årets vinst	3 109 783
	<u>57 058 868</u>
Styrelsen föreslår att	
till aktieägarna utdelas	255 000
i ny räkning överföres	56 803 868
	<u>57 058 868</u>

Styrelsen anser att utdelningsförslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap.3§ aktiebolagslagen enligt följande redogörelse:

Utdelningen utgör mindre än 1% av bolagets fria kapital och bedöms inte utgöra något hinder för bolaget att fullgöra sina förpliktelser eller investeringsplaner på kort och lång sikt.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Not 21 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

varav i eget förvar

8 000 000

8 000 000

Not 22 Renhållningskollektiv

Nedan redovisas respektive renhållningskollektivs ekonomiska ställning. I denna ingår både externa och interna intäkter och kostnader.

	Lysekil	Sotenäs	Tanum	Munkedal
Intäkter	47 254	28 855	41 631	23 472
Abonnemang	46 695	27 732	39 723	23 065
Övriga intäkter	558	1 104	1 907	406
Overhead	1	19	1	1
Kostnader	-43 603	-29 529	-41 139	-23 592
Arrende	-3 222	-2 806	-4 783	-1 451
Entreprenörsättning renhållning/slam	-19 449	-10 449	-17 476	-10 409
Avfallshantering	-6 627	-5 908	-6 270	-4 526
ÅVC	-4 162	-3 059	-4 920	-1 934
Övriga kostnader	-5 810	-4 057	-4 341	-2 448
Personal	0	-641	-653	0
Avskrivningar	-2 100	-796	-113	-1 556
Overhead	-2 232	-1812	-2 583	-1 268
Finansiella poster netto	-141	-549	137	-10
Årets rörelseresultat	3 510	- 1 223	630	-130

Regional Avfallsanläggning i Mellersta Bohuslän AB
Org.nr. 556211-9007

	Lysekil	Sotenäs	Tanum	Munkedal
Ingående ackumulerat resultat	-1 020	2 244	-4 515	-3 299
Årets rörelseresultat	3 510	-1 223	630	-130
Utgående ackumulerat resultat	2 490	1 021	-3 885	-3 429
Anläggningstillgångar				
Ingående värde enligt plan	4 727	1 656	575	7 537
Årets anskaffningar	43	16 252	307	0
Årets avskrivningar enligt plan	-2 100	-796	-113	-1 556
Utgående värde enligt plan	2 670	17 112	769	5 981

Not 23 Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
Eventualförpliktelser	0	0

Not 24 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång finns att rapportera.

Not 25 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Justerat Eget kapital

Eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt 20,6 %

Lysekil den 21 februari 2024

Lars-Arne Staxäng
Styrelsens ordförande

Mats Andresen
Verkställande direktör

Roger Siverbrant
Styrelseledamot

Valter Granberg
Styrelseledamot

Stig Roos
Styrelseledamot

Arne Mörk
Styrelseledamot

Ingrid Almqvist
Styrelseledamot

Thomas Strindeborn
Styrelseledamot

Åsa Karlsson
Styrelseledamot

Jan Petersson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2024
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Daniel Larsson
Auktoriserad revisor

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000070

Ombudsinstruktion 2023 - Munkbo AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter enligt gällande stadgar
- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöter
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Munkbo AB har inkommit med Årsredovisning. Redovisningen för 2023 visar på ett resultat efter skatt på 1 486 tkr.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler med en sammanlagd uthyrningsbar yta på 33 448 kvm på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle.

Bolaget huvudsakliga verksamhetsområden är

-underhåll och skötsel av bolagets fastigheter för optimal livslängd och kundnytta

-marknadsföring och uthyrning av bolagets lägenheter och lokaler

-utveckling och anpassning av bolagets nuvarande och framtida fastighetsbestånd till bostadsmarknadens efterfrågan.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har sålt ytterligare 15 mindre fastigheter i Hedekas samt förvärvat en kontorsfastighet som man ämnar att flytta in bolagets administration i under 2024.

Resultat

Bolagets rörelseresultat efter finansiella poster uppgår till 2 173 tkr (- 749 tkr).

Bolaget har haft höga underhållskostnader men vinster av försäljning fastigheter i Hedekas samt ränteintäkter från bank och ränteswappar har medfört ett positivt resultat.

Marknad

Den genomsnittliga vakansgraden (bostäder) för året blev 2,4% (2,1%). Den högre vakansgraden beror på flertalet reoveringar. Flyttningsfrekvensen uppgår till ca. 12% (15%). Efter avslutade hyresförhandlingar höjdes bostadshyrorna i snitt med 3,6% (1,5%)

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har sålt ytterligare 15 mindre fastigheter i Hedekas samt förvärvat en kontorsfastighet som man ämnar att flytta in bolagets administration i under 2024.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång

Måluppfyllelse enligt ägardirektiv

Ägaren har ställt upp fyra finansiella mål direktiven:

Bolagets överskott (resultat efter finansiella poster) skall uppgå till minst 0,75 % av bolaget totala kapital. Årets resultat uppgår till 0,75%

Bolagets soliditet skall öka med 0,5 procentenheter per år. Årets resultat 0,5 %

Bolaget skall återinvestera positiva resultat i verksamheten eller använda resultatet till att amortera av på lån. Under året har inga amorteringar skett.

Bolaget genomförde en marknadsvärdering av fastighetsbeståndet 2022. Det är således inte aktuellt att genomföra detta 2023.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-25
Årsredovisning 2023 Munkedals bostäder AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Bolagets resultatnivå har förbättrats och stärker bolagets ekonomiska ställning

Hållbar utveckling – Social dimension

Bolagets förbättrade resultat innebär att det är möjligt för bolaget att utöka insatser inom den sociala dimensionen

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga särskilda konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunens ombud, för verkställande
Styrelsen Munkbo Abc, För kännedom
Ekonomiavdelningen, För kännedom

Styrelsen och verkställande direktören för Munkedals Bostäder AB Munkbo avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Munkedals Bostäder AB är ett allmännyttigt bostadsbolag som ägs av Munkedals kommun. Bolaget äger och förvaltar bostadslägenheter och lokaler med en sammanlagd uthyrningsbar yta på 33 448 kvm på tre orter i kommunen; Munkedal, Hedekas och Dingle.

Bolaget huvudsakliga verksamhetsområden är

- underhåll och skötsel av bolagets fastigheter för optimal livslängd och kundnytta
- marknadsföring och uthyrning av bolagets lägenheter och lokaler
- utveckling och anpassning av bolagets nuvarande och framtida fastighetsbestånd till bostadsmarknadens efterfrågan.

Företaget har sitt säte i Munkedals kommun.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har sålt ytterligare 15 mindre fastigheter i Hedekas samt förvärvat en kontorsfastighet som man ämnar att flytta in bolagets administration i under 2024.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser inträffat efter räkenskapsårets utgång.

Styrelse och lekmannarevisorer

Styrelsen utses av kommunfullmäktige i Munkedals kommun.

Styrelse

Ordinarie ledamöter

Lars Östman, ordförande

Per-Arne Brink, vice ordförande

Mikael Kettil

Terje Skaarnes

Peter Andersson

Suppleanter

Karl-Anders Andersson

Marcus Virrhage Wennergren

Lekmannarevisorer

Ordinarie

Kjell Olseke

Suppleanter

Rolf Karl-Åke Berg

Verkställande direktör

David Klefbom Olofsson

Revisorer

Ernst & Young AB
Huvudansvarig revisor är Anders Linusson

Sammanträden

Styrelsen har under året haft 9 protokollförda sammanträden samt årsstämma.

Organisationsanslutningar

Munkedals Bostäder AB Munkbo har under året varit anslutna i:
Sveriges Allmännyttiga Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag.
HBV Husbyggnadsvaror HBV Förening u.p.a.

Fastigheter och drift

Fastighetsbestånd

Munkedals Bostäder AB Munkbo äger och förvaltar 497 bostadslägenheter, 21 lokaler, 77 garageplatser i på platserna Munkedal, Dingle och Hedekas i kommunen. Bostädernas yta uppgår till 31 446 m². Lokalernas yta uppgår till 2002 m².

Fastighetsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Bostäder, antal	497	532	535	535	533
Bostäder, m ²	31 446	32 592	32 871	32 715	32 676
Lokaler, antal	21	43	43	43	41
Lokaler, m ²	2 002	3 276	3 276	3 276	2 962
Garageplatser, antal	77	73	73	73	80
Bokfört värde fastigheter, kr/m ²	7 776	7 569	7 596	7 751	7 959
Genomsnittlig hyra, kr/m ²	1 162	1 145	1 123	1 109	1 086
Genomsnitt vakanser, %	2,4	2,2	1,1	0,8	0,5
Driftsnetto, kr/m ²	415	293	346	383	358
Underhållskostnader, kr/m ²	249	141	119	115	98
Låneskuld, kr/kvm	7 773	7 248	7 193	7 502	7 857
Genomsnittsränta, %	1,9	1,1	1,2	1,3	1,4
Skuldränta, kr/m ²	171	95	108	121	133

Fastighetsförvaltning

Projekteringen avseende området Brudås har fortlöpt och arbetet har påbörjats under 2023 med att färdigställa en visningslägenhet som kommer att visas i februari 2024. Vidare har 4 lägenheter på Brudås totalrenoverats till nyskick. Nya låssystem, LED och brandsäkra dörrar har installerats i källarna på Brudås. Pojektering av 2-3 nya lägenheter i Centrum har genomförts och de kommer att färdigställas under 2024. Flertalet energieffektiviseringar och besparingar har genomförts. Projektering och arbete med nya parkeringsplatser samt att asfaltera och sätta upp elstolpar på befintliga platser har påbörjat under 2023 och kommer att avslutats i början av 2024. Underhåll av lägenheter har genomförts löpande till kostnader om 8,3 mkr (5,1 mkr). I det ökade underhållet finns det även en del hyreshöjande åtgärder.

Marknad

Den genomsnittliga vakansgraden (bostäder) för året blev 2,4% (2,1%). Den högre vakansgraden beror på flertalet renoveringar. Flyttningsfrekvensen uppgår till ca. 12% (15%). Efter avslutade hyresförhandlingar höjdes bostadshyrorna i snitt med 3,6% (1,5%).

Medarbetare

Bolaget har under året haft fyra heltidsanställda medarbetare varav en verkställande direktör.

Finansiering

Bolagets låneskuld uppgår till 260 mkr och samtliga lån är placerade i Kommuninvest Sverige AB. Hela

kreditvolymen är med kommunal borgen som säkerhet. Kommunens borgensavgift är 0,25% av bolagets låneskuld vilket belastar bolagets finansiella kostnader med 0,625 mkr (0,625 mkr). Munkedals kommun har sedan tidigare lämnat ett villkorat aktieägartillskott om 59 mkr. Bolagets genomsnittsränta uppgår till 1,4% (1,1%) och 1,9% (1,1%) inkl. ränteswappar med en genomsnittlig räntebindningstid till 2,6 år (3,5 år). Bolaget har ränteswappar om 55 mkr (55 mkr).

Likviditet

Vid årsskiftet uppgår bolaget koncerninterna fordran till 22 mkr (14 mkr). Att bolaget valt att behålla den höga likviditeten beror på kommande investeringar. Balanslikviditeten är vid årets slut 264% (182%). Bolaget har erhållit 1,9 mkr i ränteintäkter från bank och ränteswappar.

Fastigheternas värde

Bolaget har gjort en värdering av fastigheterna. Fastigheternas bedömda värde uppgår till 392,5 mkr. Fastigheternas totala marknadsvärde överstiger det bokförda värdet med 132,5 mkr. Ingen upp- eller nedskrivning har gjort under året. Soliditet med marknadsvärde med avdrag för uppskjuten skatt är 37,7%.

Resultat

Bolagets rörelseresultat efter finansiella poster uppgår till 2,2 mkr (-0,7 mkr).

Bolaget har haft höga underhållskostnader men vinster av försäljning fastigheter i Hedekas samt ränteintäkter från bank och ränteswappar har medfört ett positivt resultat.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Drygt 40% av låneskulden är bunden till fast ränta med relativt långa löptider är risken att drabbas av ökade räntekostnader något mindre. Dock är risken högre än för ett år sedan då marknadsräntorna ökat markant. Risken för en vikande efterfrågan på hyresrätter i kommunen bedöms i nuläget som liten.

Kommunala ändamålet med verksamheten

Munkedals Bostäder, Munkbo är ett allmännyttigt kommunalt bostadsbolag enligt lagen (2010:879) om allmännyttiga bostadsaktiebolag.

Bolaget skall

Stärka bolaget resultat och soliditet.

Återinvestera driftsnettot i verksamheten eller amortera av på låneskulden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	38 884	39 880	39 553	39 163	38 947
Resultat efter finansiella poster	2 173	-749	812	1 300	112
Balansomslutning	291 680	287 422	287 213	297 183	305 539
Avkastning på totalt kap. (%)	2,7	0,9	1,6	1,9	1,6
Avkastning på eget kap. (%)	10,7	-4,0	4,7	8,0	3,9
Soliditet (%)	7,0	6,5	6,8	6,3	5,7
Antal anställda	4	4	0	0	0

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 820 000	364 000	17 334 565	-725 338	18 793 227
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-725 338	725 338	0
Årets resultat				1 485 885	1 485 885
Belopp vid årets utgång	1 820 000	364 000	16 609 227	1 485 885	20 279 112

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 59 200 000 (59 200 000) kr

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	16 609 227
årets vinst	1 485 885
	18 095 112

disponeras så att i ny räkning överföres	18 095 112
	18 095 112

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.

Resultaträkning	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Rörelsens intäkter			
Hysesintäkter	2	38 884 278	39 879 599
Övriga rörelseintäkter	3	3 152 478	1 518 068
		42 036 756	41 397 667
Rörelsens kostnader			
Fastighetskostnader	4	-17 682 048	-23 911 642
Underhållskostnader	5	-8 348 029	-5 115 097
Personalkostnader	6	-3 338 418	-1 577 382
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7	-7 928 974	-8 013 965
Övriga rörelsekostnader	8	-1 387 566	-200 771
		-38 685 035	-38 818 857
Rörelseresultat		3 351 721	2 578 810
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	2 598 077	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 955 151	83 326
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-5 732 075	-3 410 691
		-1 178 847	-3 327 365
Resultat efter finansiella poster		2 172 874	-748 555
Resultat före skatt		2 172 874	-748 555
Skatt på årets resultat	12	-686 989	23 217
Årets resultat		1 485 885	-725 338

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	13	260 096 866	271 492 753
Inventarier och hyresgästanpassning	14	218 865	351 973
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	15	5 873 934	1 714 641
		266 189 665	273 559 367

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav		40 000	40 000
Andra långfristiga fordringar	16	249 598	252 763
		289 598	292 763
Summa anläggningstillgångar		266 479 263	273 852 130

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror och förnödenheter		0	90 000
		0	90 000

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		153 109	220 968
Fordringar hos koncernföretag		22 010 919	13 047 758
Aktuella skattefordringar		76 672	133 614
Övriga fordringar		97 812	39 108
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 700 239	36 369
		24 038 751	13 477 817

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		1 161 766	1 616
		25 200 517	13 569 433

SUMMA TILLGÅNGAR

291 679 780 **287 421 563**

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17, 18		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 820 000	1 820 000
Reservfond		364 000	364 000
		2 184 000	2 184 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		16 609 227	17 334 565
Årets resultat		1 485 885	-725 338
		18 095 112	16 609 227
Summa eget kapital		20 279 112	18 793 227
Avsättningar	12		
Uppskjuten skatteskuld		1 842 566	1 155 577
Summa avsättningar		1 842 566	1 155 577
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19, 20	147 500 000	197 500 000
Summa långfristiga skulder		147 500 000	197 500 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	19, 20	112 500 000	62 500 000
Leverantörsskulder		4 307 822	1 506 841
Övriga skulder		92 737	211 246
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	21	5 157 543	5 754 672
Summa kortfristiga skulder		122 058 102	69 972 759
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		291 679 780	287 421 563

Kassaflödesanalys	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	-2023-12-31	-2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 172 874	-748 555
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	22	7 947 145	7 105 864
Betald skatt		56 942	44 082
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 176 961	6 401 391
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager och pågående arbete		90 000	0
Förändring av kundfordringar		67 859	103 972
Förändring av kortfristiga fordringar		-10 685 735	-1 705 750
Förändring av leverantörsskulder		2 800 981	644 952
Förändring av kortfristiga skulder		-715 638	311 769
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 734 428	5 756 334
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-11 046 715	-7 873 705
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		10 469 272	2 301 318
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-200 000
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		3 165	6 906
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-574 278	-5 765 481
Årets kassaflöde		1 160 150	-9 147
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		1 616	10 763
Likvida medel vid årets slut		1 161 766	1 616

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Hysesintäkter redovisas i den period uthyrningen avser. Hyreinsäkringarna redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Övriga intäkter som intjänas intäkter redovisas enligt följande:

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Inventarier och hyresgästpassningar	20-33%
Markanläggningar	5%
Byggnader	Komponent
Stomme och grund	1%
Tak	2-4%
Fasader	1,5-2%
Ytskikt träfasader	7%
Fönster och ytterdörrar	2%
Hissar	3%
VA-system	2%
Ventilationssystem	2-4%
Vämesystem	1-4%
Elsystem	2%
Restpost	2%
Altan	4%

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Varulager

Varulager har värderats till 97 % av det samlade anskaffningsvärdet vilket understiger varulagrets nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att eventuell inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med

ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadgats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

I företaget finns endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Som avgiftsbestämda planer klassificeras planer där fastställda avgifter betalas och det inte finns förpliktelser att betala något ytterligare, utöver dessa avgifter.

Utgifter för avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Antal anställda

Medelantal anställda under räkenskapsåret.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Inga väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar och antaganden på balansdagen bedöms kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Not 2 Rörelsens intäkter

	2023	2022
Hyror bostäder	37 280 330	37 636 647
Hyror lokaler	3 234 333	2 972 691
Hyror garage	322 467	286 384
	40 837 130	40 895 722
Hyresbortfall bostäder	-1 382 965	-832 948
Hyresbortfall lokaler	-508 044	-161 637
Hyresbortfall garage p-platser	-61 843	-21 538
	-1 952 852	-1 016 123
	38 884 278	39 879 599

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023	2022
Ersättning från hyresgäst	547 223	349 906
Återvunna hyresfordringar	693	47 028
Övriga intäkter	182 653	20 262
Vinst vid avyttring av byggnad o mark	1 369 395	1 100 872
Erhållna offentliga stöd	610 325	0
Försäkringsersättningar	442 189	0
	3 152 478	1 518 068

Not 4 Fastighetskostnader

	2023	2022
Fastighetsskötsel och städ	1 746 586	6 743 598
Uppvärmning	4 148 687	3 327 844
Vatten	2 709 145	2 885 547
El	2 438 833	3 372 670
Administration	2 911 689	3 523 393
Försäkringar	613 747	647 974
Renhållning	1 428 079	1 411 747
Hyresgästföreningen	113 400	95 525
Marknadsföring	39 667	68 250
Kundförluster	155 276	388 939
Kollektiv-tv	346 723	516 254
Bevakning	249 530	15 516
Styrelsearbete	0	127 629
Övriga driftskostnader	75 474	86 602
Fastighetsskatt	705 212	700 154
	17 682 048	23 911 642

Not 5 Underhållskostnader

	2023	2022
Bostäder	5 713 397	3 305 104
Lokaler	105 066	8 010
Gemensamma utrymmen	1 310 323	219 502
Mark och markinventarier	321 915	158 540
Värmesystem	0	63 262
Ventilationssystem	377 073	67 343
El- och teleinstallationer	60 445	215 980
Hissar	0	75 700
Utvändig byggnad	368 057	10 269
VA-anläggning	1 753	582 642
Övrigt	90 000	408 745
	8 348 029	5 115 097

Not 6 Anställda och personalkostnader

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1,0	0,5
Män	3,0	1,5
	4,0	2,0
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	872 659	708 400
Övriga anställda	1 389 929	485 948
	2 262 588	1 194 348
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	211 643	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	769 102	376 990
	980 745	376 990
Övriga personalkostnader	95 085	6 044
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	3 338 418	1 577 382

Not 7 Avskrivningar enligt plan

	2023	2022
Avskrivning byggnader	7 654 937	7 713 733
Avskrivning markanläggning	140 929	119 248
Avskrivning inventarier och hyresgästanpassning	133 108	180 984
	7 928 974	8 013 965

Not 8 Övriga rörelsekostnader

	2023	2022
Förlust vid utrangering av komponent	1 387 566	200 771
	1 387 566	200 771

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2023	2022
Resultat vid försäljning av andelar i koncernföretag	2 598 077	0
	2 598 077	0

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023	2022
Övriga ränteintäkter	1 955 151	83 326
	1 955 151	83 326

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023	2022
Räntekostnader till kreditinstitut	5 080 995	2 758 517
Borgensavgift till Munkedals kommun	650 000	650 000
Övriga räntekostnader	1 080	2 174
	5 732 075	3 410 691

Not 12 Avsättningar

	2023	2022
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	1 155 577	1 178 794
Årets avsättningar	686 989	-23 217
	1 842 566	1 155 577

Not 13 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	401 101 361	397 751 509
Inköp	1 415 000	0
Försäljningar/utrangeringar	-18 755 847	-3 158 257
Omklassificeringar	5 472 422	6 508 109
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	389 232 936	401 101 361
Ingående avskrivningar	-95 572 632	-88 979 580
Försäljningar/utrangeringar	3 668 404	1 239 928
Årets avskrivningar	-7 795 866	-7 832 980
Utgående ackumulerade avskrivningar	-99 700 094	-95 572 632
Ingående nedskrivningar	-34 035 976	-34 561 088
Återförda nedskrivningar	4 600 000	525 112
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-29 435 976	-34 035 976
Utgående redovisat värde	260 096 866	271 492 753
Uppgifter om förvaltningsfastigheter		
Redovisat värde	260 096 866	271 492 753
Verkligt värde	392 550 000	397 550 000

Not 14 Inventarier och hyresgästanpassningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 061 724	1 061 724
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 061 724	1 061 724
Ingående avskrivningar	-709 751	-528 766
Årets avskrivningar	-133 108	-180 985
Utgående ackumulerade avskrivningar	-842 859	-709 751
Utgående redovisat värde	218 865	351 973

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 714 641	349 045
Inköp	9 631 715	7 873 705
Årets aktivering byggnad	-5 472 422	-6 508 109
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 873 934	1 714 641
Utgående redovisat värde	5 873 934	1 714 641

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	252 763	59 669
Tillkommande fordringar	0	200 000
Avgående fordringar	-3 165	-6 906
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	249 598	252 763
Utgående redovisat värde	249 598	252 763

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	182	10 000
	182	

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	16 609 227
årets vinst	1 485 885
	18 095 112

disponeras så att i ny räkning överföres	18 095 112
	18 095 112

Not 19 Skulder till kreditinstitut

Räntebindningstid (inkl ränteswappar)

	2023-12-31	2022-12-31
Inom 1 år	112 500 000	62 500 000
Inom 1-2 år	10 000 000	50 000 000
Inom 2-3 år	60 000 000	10 000 000
Inom 3-4 år	17 500 000	60 000 000
Inom 4-5 år	35 000 000	17 500 000
Inom 5-6 år	25 000 000	35 000 000
Inom 6-7 år	0	25 000 000
	260 000 000	260 000 000

Ytterligare information beträffande säkringsredovisningen återfinns i avsnittet användning av finansiella instrument i förvaltningsberättelsen. Uppkomna undervärden på swapparna har ej bokförts i resultatet. Resultateffekt bokförs endast om swapen realiseras före slutdag. Bolaget har inte för avsikt att realisera ränteswapparna i förtid.

Not 20 Långfristiga skulder

2023-12-31 2022-12-31

Långfristiga skulder till kreditinstitut

Förfaller inom ett år efter balansdagen	112 500 000	62 500 000
Förfaller senare än ett år men inom fem år efter balansdagen	147 500 000	172 500 000
Förfaller senare än fem år	0	25 000 000
	260 000 000	260 000 000

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	235 396	161 448
Upplupna räntekostnader	600 133	466 010
Förutbetalda intäkter	2 898 040	3 364 638
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 423 974	1 762 576
	5 157 543	5 754 672

Not 22 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	7 928 974	8 013 965
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-1 369 395	-1 108 872
Förlust vid försäljning av komponenter	1 387 566	200 771
	7 947 145	7 105 864

Not 23 Ställda säkerheter

Inga ställda säkerheter finns. Kommunal borgen är utställd med 260 000 000 kr och borgensavgift betalas med 650 000 kr

Munkedal

Lars Östman
Ordförande

Terje Skaarnes

Per-Arne Brink

Mikael Kettil

Peter Andersson

David Olofsson
Verkställande direktör

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Anders Linusson
Auktoriserad revisor

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000071

Ombudsinstruktion 2023 - Dingle Industrilokaler AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna
- Föreslår och väljer de av Kommunfullmäktige utsedda ledamöter och ersättare till styrelsen för ny mandatperiod enligt gällande stadgar

Sammanfattning

Dingle Industrilokaler AB äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler och har sitt säte i Munkedals Kommun.

Bolaget har inkommit med Resultat och balansräkning. Årets resultat uppgår till 0 kr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-26
Årsredovisning Dingle industrilokaler AB

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

Beslutet skickas till:

Skriv: funktion följt av syfte (för kännedom, för verkställande eller vidare handläggning). Ex. Kommunsekreterare, för kännedom. Ska ärendet avslutas direkt skriv: Slutarkiv

Org nr: 556594-6570

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

ÅRSREDOVISNING OCH REVISIONSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2023-01-01 -- 2023-12-31

Redovisningen omfattar

	<u>Sida:</u>
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4-5
- Kassaflödesanalys	6
- Tilläggsupplysningar	7-9
- Underskrifter	10

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

ÅRSREDOVISNING

Styrelsen för Dingle Industrilokaler AB avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE**Verksamhet**

Bolaget äger, förvaltar samt hyr ut industrilokaler och har sitt säte i Munkedals Kommun.

Resultat och ställning

KKR	not 1	2023	2022	2021	2020	2019
Nettomättning		6 702	4 737	4 275	4 393	4 322
Resultat efter finansiella poster		0	0	0	0	0
Soliditet		15,88%	15,40%	15,12%	14,66%	13,63%

Förändring av eget kapital

	Aktiekapital	Reserv-fond	Fritt eget kapital	Totalt
Ingående balans	16 950	0	-2 209	14 741
Årets resultat			0	0
Belopp vid årets utgång	16 950	0	-2 209	14 741

Förslag till behandling av förlusten

Till bolagsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

	KKR
Ansamlad förlust	-2 209
Årets resultat	0
Summa	-2 209

behandlas enligt följande:

Balanseras i ny räkning	-2 209
Summa	-2 209

Beträffande bolagets verksamhet i övrigt hänvisas till bifogad resultat- och balansräkning, noter samt tillhörande tilläggsupplysningar.

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01- 2023-12-31 KKR	2022-01-01- 2022-12-31 KKR
RÖRELSENS INTÄKTER			
Nettoomsättning		6 702	4 737
Övriga rörelseintäkter		0	0
Summa rörelsens intäkter		6 702	4 737
RÖRELSENS KOSTNADER			
Fastighetskostnader		-695	-510
Övriga externa kostnader	2	-104	-36
Personalkostnader	3	-31	-26
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	4	-2 692	-2 692
Summa rörelsens kostnader		-3 522	-3 264
Rörelseresultat		3 180	1 473
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		55	0
Räntekostnader	5	-3 235	-1 473
Resultat efter finansiella poster		0	0
Bokslutsdispositioner		0	0
Resultat före skatt		0	0
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
	1	KKR	KKR
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	90 654	93 345
Pågående tillbyggnad		0	0
Summa anläggningstillgångar		90 654	93 345
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos närstående bolag	6	781	541
Övriga fordringar		0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		91	73
Summa kortfristiga fordringar		872	614
Kassa och bank		1 324	1 775
Summa omsättningstillgångar		2 196	2 389
SUMMA TILLGÅNGAR		92 850	95 734

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

BALANSRÄKNING	Not 1	2023-12-31 KKR	2022-12-31 KKR
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital (169 500 st)		16 950	16 950
Summa		16 950	16 950
Ansamlad förlust			
Balanserat resultat		-2 209	-2 209
Årets resultat		0	0
Summa ansamlad förlust		-2 209	-2 209
Summa eget kapital		14 741	14 741
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	7	60 169	61 980
Skuld till närstående bolag	6	15 000	16 300
Summa långfristiga skulder		75 169	78 280
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		1 811	1 811
Leverantörsskulder		124	0
Skulder till närstående bolag	6	0	0
Skatteskulder		558	558
Övriga skulder		429	326
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		18	18
Summa kortfristiga skulder		2 940	2 713
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		92 850	95 734

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

KASSAFLÖDESANALYS	2023-01-01- 2023-12-31 KKR	2022-01-01- 2022-12-31 KKR
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Rörelseresultat före avskrivningar	5 873	4 165
Erhållen ränta	54	0
Erlagd ränta	-3 235	-1 473
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar i rörelsekapital	2 692	2 692
FÖRÄNDRINGAR I RÖRELSEKAPITAL		
Ökning/minskning av kundfordringar och andra kortfristiga rörelsefordringar	-258	-143
Minskning/ökning av leverantörsskulder och andra kortfristiga rörelseskulder	-1 074	75
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1 360	2 624
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Förvärv av byggnader	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Amortering av lån	-1 811	-1 811
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 811	-1 811
Årets kassaflöde	-451	813
Likvida medel vid årets början	1 775	962
LIKVIDA MEDEL VID ÅRETS SLUT	1 324	1 775

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**NOT 1 – REDOVISNINGSPRINCIPER****Allmänna upplysningar**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre aktiebolag.

Tillgångar och skulder upptas till anskaffningsvärdet respektive nominellt värde om ej annat framgår.

Kundfordringar har efter individuell prövning värderats till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs.

Hysesintäkter redovisas i den period upplåtelsen av lokalen avser.

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan på materiella anläggningstillgångar baseras på anskaffningsvärde och uppskattad ekonomisk livslängd enligt följande:

Byggnader – Kontorsdelen	4%
– Lagerdelen	2%
Markanläggning	5%

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning	Samtliga intäkter från utförda tjänster som ingår i företagets normala verksamhet.
Resultat efter finansiella poster	Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före bokslutsdispositioner och skatt.
Soliditet	<u>Eget kapital, inkl 79,4% av obeskattade reserver</u> Totalt kapital

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 2 – ÖVRIGA EXTERNA KOSTNADER

	2023-01-01- 2023-12-31 KKR	2022-01-01- 2022-12-31 KKR
Ernst & Young AB; Revisionsuppdrag	20	19
Övriga externa kostnader	84	17
Summa	104	36

NOT 3 – ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

<u>Medelantalet anställda</u>	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Män	1	1
Kvinnor	0	0
Summa antal anställda	1	1

Löner och andra ersättningar och sociala kostnaderStyrelseledamöter och verkställande direktör

Löner och andra ersättningar	21	18
Sociala kostnader (varav pensionskostn 0)	7	7
Summa	28	25

Övriga anställda

Löner och andra ersättningar	11	11
Sociala kostnader (varav pensionskostn 0)	2	1
Summa	13	12

Totala lönekostnader

Löner och andra ersättningar	32	29
Sociala kostnader	9	8
Summa	41	37

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

NOT 4 – MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLG.	2023-01-01- 2023-12-31 KKR	2022-01-01- 2022-12-31 KKR
Byggnader & Mark		
Ingående ackumulerat anskaffningsvärde	125 903	125 903
Omklassificering	0	0
Försäljning	0	0
Inköp	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	125 903	125 903
Ingående ackumulerade avskrivningar	-32 558	-29 866
Försäljning	0	0
Årets avskrivningar	-2 691	-2 692
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35 249	-32 558
Utgående planenligt restvärde, byggnader och mark	90 654	93 345
Taxeringsvärden		
Byggnader	52 506	52 506
Mark	3 303	3 303

NOT 5 - ÖVRIGA RÄNTEKOSTNADER	2023-01-01- 2023-12-31 KKR	2022-01-01- 2022-12-31 KKR
Ränta banklån	3 199	1 440
Borgensavgift	30	30
Övriga räntekostnader	5	3
Summa	3 234	1 473

NOT 6 – FORDRINGAR OCH SKULDER TILL NÄRSTÄENDE BOLAG

	Fordran	Skuld	Nettoposition
New Wave Mode AB	781		781
New Wave Group AB*		-15 000	-15 000
	781	-15 000	-14 219

* Ingen avtalad amorteringsplan föreligger, amortering sker när överlikviditet bedöms föreligga.

NOT 7 - FÖRFALLOTID SKULDER

		Förfaller till betalning		
Skuld per 2023-12-31		Inom ett år	Mellan ett till fem år	Senare än fem år
Banklån	61 980 086	1 810 936	7 243 744	52 925 406
(Lånet kommer att omsättas 2024-09-30 men förväntas bli förlängt med motsvarande amorteringsvillkor.)				
New Wave Group AB	15 000 000	0	15 000 000	

STÄLLDA SÄKERHETER

	2023-12-31 KKR	2022-12-31 KKR
Avseende långfristiga skulder till kreditinstitut:		
Pantbrev i fastighet	66 437	66 437

NOT 8 - UPPGIFTER OM ÄGARFÖRHÅLLANDEN

Dingle Industrilokaler AB ägs till 51% av Munkedals Kommun, org nr 212000-1330, med säte i Munkedal och till 49% av New Wave Group AB, org nr 556350-0916, med säte i Göteborg.

NOT 9 - VÄSENTLIGA HÄNDELSER EFTER RÄKENSKAPSÅRETS UTGÅNG

Inga väsentliga händelser har inträffat efter 2023-12-31 fram till dagen för årsredovisningens undertecknande.

DINGLE INDUSTRILOKALER AB

Org nr: 556594-6570

Dingle 2024-

Håkan Skenhede
Ordförande

Torsten Jansson

Per-Arne Brink

Göran Härstedt

Lars Östman

Min revisionsberättelse har avgivits 2024-

Bjarne Fredriksson
Auktoriserad revisor

Undertecknad styrelseledamot i Dingle Industrilokaler AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen fastställts på ordinarie bolagsstämma den 9 maj 2023. Bolagsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Dingle den 9 maj 2023

Lars Östman

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000072

Ombudsinstruktion 2023 - Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att kommunens ombud vid årsstämman uppdras följande:

- Fastställa resultat- och balansräkning
- Godkänna föreslagen disposition av resultatet
- Godkänna ansvarsfrihet för styrelseledamöter

Sammanfattning

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att anskaffa och förvalta fastigheter i Munkedals Kommun och i föreningens hus, mot ersättning, till föreningens medlemmar upplåta bostadslägenheter för permanent boende om inte annat särskilt avtalats. Föreningen skall i sin verksamhet även i övrigt främja de kooperativa idéerna, i första hand inom bostadsförsörjning. Föreningen är en kooperativ hyresrättsförening, som till sin juridiska form är en ekonomisk förening.

Årets resultat visar ett underskott med -578 tkr (f.g.år -394 tkr). Driftkostnaderna exkl. årets underhåll och reparationer ligger i nivå med föregående år. Årets underhållskostnader uppgår till -2 718 tkr (f.g.år -1 447 tkr) och har ianspråktagits ur underhållsfonden. Räntekostnaderna ligger i nivå med föregående år.

Antagen budget för det kommande verksamhetsåret är fastställd så att föreningens ekonomi är långsiktigt hållbar.

För att bevara föreningens hus i gott skick utförs löpande reparationer av uppkomna skador samt planerat underhåll av normala förslitningar. Föreningen har under verksamhetsåret utfört reparationer för 675 tkr och planerat underhåll för 2 718 tkr. Föreningen tillämpar så kallad komponentavskrivning vilket innebär att underhåll som är ett utbyte av en komponent innebär att utgiften för ersättningskomponenten aktiveras och skrivs av enligt en fastställd komponentavskrivningsplan. Den ersatta komponentens anskaffningsvärde och ackumulerade avskrivningar tas bort ur balansräkningen.

Föreningens underhållsplan uppdaterades senast under hösten 2023 och visar ett underhållsbehov för åren 2024-2053 på 1 450 tkr per år och med hänsyn

till ingående fondvärde 1 297 tkr per år. Reservering till underhållsfonden har för verksamhetsåret gjorts med 1 380 tkr.

Årsavgifter

Föreningen förändrade årsavgifterna senast den 2023-01-01 då avgifterna höjdes med 6,3 % för bostäder och lokaler. Efter att ha antagit budgeten för det kommande verksamhetsåret har styrelsen beslutat om en höjning med 5 % den 2024-01-01.

Föreningens medlemsantal på bokslutsdagen uppgår till 58 personer. Dessutom är Riksbyggen och Munkedals kommun medlemmar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2023-02-27

Årsredovisning 2023 Kooperativa Hyresrättsföreningen Grönskan, Riksbyggen

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Negativt resultat under året före avsättning och ianspråktagande av underhållsfond försvagar föreningens finansiella ställning.

Avsättningen till underhåll har gjorts med 1 380 tkr. Underhållsplanen visar på ett behov av 1 450 tkr/år fram till 2053.

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Inga konsekvenser

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunens ombud, för verkställande
Styrelsen Grönskan, för kännedom
Ekonomiavdelningen, för kännedom

Årsredovisning

RB Koop Hrf Sörby-
Dinglegården
Org nr: 769600-9880

2023-01-01 – 2023-12-31



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	2
Resultaträkning.....	9
Balansräkning.....	10
Kassaflödesanalys.....	12
Noter.....	13



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för RB Koop Hrf Sörby-Dinglegården får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret

2023-01-01 till 2023-12-31

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Beloppen i årsredovisningen anges i hela kronor om inte annat anges.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föreningen har till ändamål att främja medlemmarnas ekonomiska intressen genom att anskaffa och förvalta fastigheter i Munkedals Kommun och i föreningens hus, mot ersättning, till föreningens medlemmar upplåta bostadslägenheter för permanent boende om inte annat särskilt avtalats. Föreningen skall i sin verksamhet även i övrigt främja de kooperativa idéerna, i första hand inom bostadsförsörjning.

Föreningen är en kooperativ hyresrättsförening, som till sin juridiska form är en ekonomisk förening. Föreningen har sitt säte i Munkedals Kommun. Föreningens underskottsavdrag uppgår vid räkenskapsårets slut till 16 772 447 kr.

Årets resultat visar ett underskott med -578 tkr (f.g.år -394 tkr). Driftkostnaderna exkl. årets underhåll och reparationer ligger i nivå med föregående år. Årets underhållskostnader uppgår till -2 718 tkr (f.g.år -1 447 tkr) och har ianspråktagits ur underhållsfonden. Räntekostnaderna ligger i nivå med föregående år.

Antagen budget för det kommande verksamhetsåret är fastställd så att föreningens ekonomi är långsiktigt hållbar.

Föreningens likviditet har under året förändrats från 233% till 182%.

I resultatet ingår avskrivningar med 1 274 tkr, exkluderar man avskrivningarna blir resultatet 696 tkr. Avskrivningar påverkar inte föreningens likviditet.

Fastighetsuppgifter

Föreningen äger fastigheterna Krokstads-Hede 1:8, Krokstads-Hede 1:108, Dingle 1:114, Dingle 4:4 i Munkedals kommun. Krokstads-Hede 1:8, Dingle 1:114 och 4:4 förvärvades av Munkedals kommun. Krokstad-Hede 1:108 förvärvades av Hemsö Vårdfastigheter AB den 2011-12-21. Fastigheternas adress är Dinglevägen i Hedekas och Allmänna Vägen i Dingle.

Fastigheterna är fullvärdesförsäkrade i Folksam genom Gallagher som försäkringsmäklare.

Bostadsområdet Sörbygården omfattar

Lägenheter	Lokaler	P-platser
38	10	42

Bostadsområdet Dinglegården omfattar

Lägenheter	Lokaler	P-platser	Garage
27	8	25	2

Fastigheten Läkarstationen omfattar

Lägenheter	Lokaler
1	2

Sörbygården

Total tomtarea:	9 381,00 m ²
Total bostadsarea:	1 473,50 m ²
Total lokalarea:	1 887,50 m ²
Total bostads- och lokalarea:	3 361,00 m ²

Dinglegården

Total tomtarea:	6 554,00 m ²
Total bostadsarea:	1 183,00 m ²
Total lokalarea:	1 100,50 m ²
Total bostads- och lokalarea:	2 283,50 m ²

Läkarstationen

Total tomtarea:	336,00 m ²
Total bostadsarea:	53,50 m ²
Total lokalarea:	360,00 m ²
Total bostads- och lokalarea:	413,50 m ²

Årets taxeringsvärde Sörbygården	4 781 000 kr
Föregående års taxeringsvärde	4 781 000 kr

Årets taxeringsvärde Dinglegården	3 753 000 kr
Föregående års taxeringsvärde	3 753 000 kr

Årets taxeringsvärde Läkarstationen	- kr
Föregående års taxeringsvärde	- kr

Årets taxeringsvärde totalt	8 534 000 kr
Föregående års taxeringsvärde totalt	8 534 000 kr

Föreningen är frivilligt momsregistrerad för verksamhetslokaler:

Sörbygården	34,11 %
Dinglegården	39,82 %
Läkarstationen	60,84 %

Föreningens väsentliga lokalavtal:

Vård och omsorg	Munkedals Kommun	Sörbygården och Dinglegården
Vårdcentral	Västra Götalands landsting	Läkarstationen Hedekas

Riksbyggen har biträtt styrelsen med föreningens förvaltning enligt tecknat avtal.

Hyresrättsföreningen är medlem i Intresseförening för Riksbyggens bostadsrättsföreningar i Bohus-Älvsborg. Hyresrättsföreningen äger via garantikapitalbevis andelar i Riksbyggen ekonomisk förening. Genom intresseföreningen kan hyresrättsföreningen utöva inflytande på Riksbyggens verksamhet samt ta del av eventuell utdelning från Riksbyggens resultat. Utöver utdelning på andelar kan föreningen även få återbäring på köpta tjänster från Riksbyggen. Storleken på återbäringen beslutas av Riksbyggens styrelse.

Föreningen har ingått följande väsentligare avtal:

Riksbyggen	Förvaltningsavtal
Försäkringar	Folksam
Bixia, Vattenfall, Ellevio AB	El
Stanley Security Sweden AB	Brandlarm
Schindler Hiss AB	Hissar
Allente	Tv-abonnemang

Samfällighet

Föreningen är delaktig i Hedekas och Dingle vägsamfällighet

Teknisk status

Årets reparationer och underhåll: För att bevara föreningens hus i gott skick utförs löpande reparationer av uppkomna skador samt planerat underhåll av normala förslitningar. Föreningen har under verksamhetsåret utfört reparationer för 675 och planerat underhåll för 2 718. Eventuella underhållskostnader specificeras i avsnittet ”Årets utförda underhåll”.

Föreningen tillämpar så kallad komponentavskrivning vilket innebär att underhåll som är ett utbyte av en komponent innebär att utgiften för ersättningskomponenten aktiveras och skrivs av enligt en fastställd komponentavskrivningsplan. Den ersatta komponentens anskaffningsvärde och ackumulerade avskrivningar tas bort ur balansräkningen.

Föreningens underhållsplan används för att kunna planera kommande underhåll tidsmässigt och kostnadsmässigt. Underhållsplanen används också för att beräkna storleken på det belopp som årligen bör sparas för att långsiktigt hålla sin fastighet i ett gott skick. Del av detta belopp ska reserveras (avsättas) till underhållsfonden enligt föreningens stadgar och resterande medel bör sparas för att finansiera utbyte av de komponenter föreningen skriver av i sina anläggningstillgångar.

Föreningens underhållsplan uppdaterades senast under hösten 2023 och visar ett underhållsbehov för åren 2024-2053 på 1 450 tkr per år och med hänsyn till ingående fondvärde 1 297 tkr per år. Reservering till underhållsfonden har för verksamhetsåret gjorts med 1 380 tkr.

För att se till föreningens långsiktiga underhållsbehov avseende även ersättningsinvesteringar i komponenterna, genomförs ett indirekt sparande genom amorteringar av föreningens lån, avskrivningar av fastighetens värde. Ett positivt kassaflöde kommer även på sikt att öka föreningens förmåga att finansiera ersättningsinvesteringar med egna medel.

Fondens behållning 2023-12-31	2023	2022	2021	2020	2019
UH fond ing balans	4 592 412	4 659 629	5 126 123	4 369 929	3 765 714
Årets avsättning	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000	1 380 000
Årets utförda underhåll	-2 718 088	-1 447 217	-1 846 494	-623 805	-775 785
UH fond utg balans	3 254 324	4 592 412	4 659 629	5 126 123	4 369 929

Föreningen har utfört respektive planerat att utföra nedanstående underhåll.

Utfört underhåll tiden 2019-2022	Kommentar	År
Installation, kodlås, selfcookingcenter	Sörbygården/Dinglegården	2019
Huskropp utvändigt, hustvätt, fasad	Dinglegården	2019
Målning matsal, taktvätt, byte ventilationsaggregat	Dinglegården	2020
Underhåll tak Sörbygården, montering markiser	Sörbygården	2020
Renovering ytskikt boenderum, målning korridorer och byte tvättstall SÄBO	Sörbygården	2021

Tapetsering 2 st lägenheter SÄBO. Byte vitvaror tvättstuga och storkök SÄBO Renovering ytskikt 3 lägenheter trygghetsboendet. Utvändig målning Hus B och C1. Renovering ytskikt 1 st lägenhet LSS. Asfaltering	Dinglegården	2021
Renovering ytskikt SÄBO. Renovering balkong. Byte golv Vårdcentral.	Sörbygården	2022
Renovering ytskikt LSS - SÄBO Renovering ytskikt hemtjänsten Renovering altangolv LSS Byte golv kök (avd) SÄBO.	Dinglegården	2022

Årets utförda underhåll (i kr)

Beskrivning	Belopp	
Markiser och rullgardiner SÄBO Omfogning av tegelfasad och lagning av balkongplattor SÄBO Målning av samtliga träytor utomhus SÄBO Målning sockel och källarfönster SÄBO Invändig belysning SÄBO Altanrenovering SÄBO Byte kylbrunn SÄBO Målning av ytskikt lägenheter vid avflyttning SÄBO Byte av fönster Vårdcentral/Hemtjänst Omfogning gavelfasad Vårdcentral	1 978 696	Sörbygården
Utbyte markis LSS Byte två avdelningskök och markiser SÄBO Lagning putsfasad SÄBO	739 391	Dinglegården

Kommande års underhåll

År

Sörbygården

Nyinstallation sprinkler, projektet har startats under slutet av 2023

2024

Utbyte av vitvaror

sker löpande

Ommålning av lägenheter

sker löpande

Invändig målning gemensamma utrymmen

löpande

Asfaltarbeten

Renovering storkök

Byte fönster gavel Gula huset

Målning Gula huset

Dinglegården

Installation sprinkler, under utredning för eventuell installation

Utbyte av vitvaror

sker löpande

Ommålning av lägenheter

sker löpande

Omdränering och nya altaner, trygghetslägenheterna

Staket och häckplantering SÄBO

Renovering ytskikt korridorer SÄBO

Renovering delar av fasad SÄBO

Efter senaste stämman och därpå följande konstituerande styrelsemöte har styrelsen haft följande sammansättning

Styrelse

Ordinarie ledamöter	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Henrik Palm	Ordförande kommunen	2024
Christer Nilsson	Vice ordförande kommunen	2024
Bo Ericson	Ledamot kommunen	2024
Jan Petersson	Ledamot kommunen	2024
Iren Johansson	Ledamot stämman	2024
Johan Sjöberg	Ledamot Riksbyggen	2024

Styrelsuppleanter	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Lars Östman	Suppleant kommunen	2024
Liza Kettil	Suppleant kommunen	2024
Terje Skaarnes	Suppleant kommunen	2024
Nina Andersson	Suppleant kommunen	2024
Vakant (för Iren Johansson)	Suppleant stämman	2024
Kristina Hofvander	Suppleant Riksbyggen	2024

Revisorer och övriga funktionärer

Ordinarie revisorer	Uppdrag	Mandat t.o.m ordinarie stämma
Kjell Olseke	Revisor kommunen	2024
Martin Johansson	Auktoriserad revisor	2024

Revisorsuppleanter	Uppdrag	Mandat t.o.m. ordinarie stämma
Rolf Berg	Revisor kommunen	2024
Anders Karlsson	Auktoriserad revisor	2024

Föreningens firma tecknas förutom av styrelsen i sin helhet av styrelsens ledamöter, två i förening.

Medlemsinformation

Föreningens medlemsantal på bokslutsdagen uppgår till 58 personer. Dessutom är Riksbyggen och Munkedals kommun medlemmar.

Årsavgifter

Föreningen förändrade årsavgifterna senast den 2023-01-01 då avgifterna höjdes med 6,3 % för bostäder och lokaler. Efter att ha antagit budgeten för det kommande verksamhetsåret har styrelsen beslutat om en höjning med 5 % den 2024-01-01.

Under räkenskapsåret har hyrorna i genomsnitt uppgått till:

Sörbygården

För bostäder 1 388 kr/kvm och för lokaler 1 147 kr/kvm.

Dinglegården

För bostäder 1 581 kr/kvm och för lokaler 1 580 kr/kvm.

Läkarstationen

För bostäder genomsnitt 889 kr/kvm och för lokaler 373 kr/kvm.

Flerårsöversikt

Resultat och ställning - 5 årsöversikt

Nyckeltal i kr	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	8 072	7 596	7 390	7 329	7 235
Resultat efter finansiella poster	-578	-395	-376	1 113	419
Balansomslutning	37 767	37 518	38 568	41 937	40 178
Soliditet %	16	18	18	18	15
Likviditet % exklusive låneomförhandlingar kommande verksamhetsår	182	233	214	158	380
Likviditet % inklusive låneomförhandlingar kommande verksamhetsår	182	233	214		
Driftkostnader exkl underhåll kr/kvm	625	639	415	346	352
Ränta kr/kvm	81	82	68	68	69
Lån kr/kvm	4 638	4 721	4 803	5 336	5 427
Vattenförbrukning kbm Sörbygården	2 402	2 451	2 538	2 546	2 591
Vattenförbrukning kbm Dinglegården	2 180	2 383	2 198	2 602	2 415
Elförbrukning, kWh, Sörbygården	455 742	447 067	470 296	463 160	478 308
Elförbrukning, kWh Dinglegården	440 897	455 234	477 459	414 532	454 989
Solcellsproduktion kWh	9 441	10 313	5 806	-	-

Nettoomsättning: intäkter från hyresintäkter mm som ingår i föreningens normala verksamhet med avdrag för ämnade rabatter.

Resultat efter finansiella poster: Se resultaträkningen.

Soliditet: beräknas som eget kapital inklusive egen kapitalandel (f.n. 79,4 %) av obeskattade reserver i procent av balansomslutningen.

Förändringar i eget kapital

Eget kapital i kr	Bundet		Fritt	
	Medlemsinsatser	Underhållsfond	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets början	1 586 261	4 592 412	785 309	-394 817
Disposition enl. årsstämmobeslut			-394 817	394 817
Reservering underhållsfond		1 380 000	-1 380 000	
Ianspråktagande av underhållsfond		-2 718 088	2 718 088	
Årets resultat				-577 891
Vid årets slut	1 586 261	3 254 324	1 728 580	-577 891

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande finns följande medel i kr

Balanserat resultat	390 492
Årets resultat	-577 891
Årets fondreservering enligt stadgarna	-1 380 000
Årets ianspråktagande av underhållsfond	2 718 088
Summa	1 150 688

Styrelsen föreslår följande disposition till årsstämman:

Att balansera i ny räkning i kr	1 150 688
--	------------------

Vad beträffar föreningens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande bokslutskommentarer.

Resultaträkning

Belopp i kr		2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter m.m.			
Nettoomsättning	Not 2	8 071 600	7 596 352
Övriga rörelseintäkter	Not 3	448 314	-
Summa rörelseintäkter		8 519 914	7 596 352
Rörelsekostnader			
Driftskostnader	Not 4	-6 503 701	-5 318 331
Övriga externa kostnader	Not 5	-827 640	-791 648
Personalkostnader	Not 6	-126 168	-149 748
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	Not 7	-1 274 300	-1 273 201
Summa rörelsekostnader		-8 731 808	-7 532 928
Rörelseresultat		-211 894	63 424
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	Not 8	400	1 920
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	Not 9	122 750	37 698
Räntekostnader och liknande resultatposter	Not 10	-489 147	-497 859
Summa finansiella poster		-365 997	-458 241
Resultat efter finansiella poster		-577 891	-394 817
Årets resultat		-577 891	-394 817
Tillägg till resultaträkningen			
Avsättning till underhållsfond		-1 380 000	-1 380 000
Ianspråktagande av underhållsfond		2 718 088	1 447 217
Resultat efter fondförändring		760 197	-327 600

Balansräkning

Belopp i kr		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	Not 11	29 358 019	30 621 127
Inventarier, verktyg och installationer	Not 12	240 953	222 844
Pågående ny- och ombyggnation samt förskott	Not 13	379 275	28 420
Summa materiella anläggningstillgångar		29 978 246	30 872 391
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 14	20 000	20 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		20 000	20 000
Summa anläggningstillgångar		29 998 246	30 892 391
Omsättningstillgångar			
Bränslelager	Not 15	152 456	85 037
Summa Lager och pågående arbeten		152 456	85 037
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar	Not 16	64 418	57 643
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	Not 17	152 244	283 667
Summa kortfristiga fordringar		216 662	341 310
Kassa och bank			
Kassa och bank	Not 18	7 399 484	6 199 337
Summa kassa och bank		7 399 484	6 199 337
Summa omsättningstillgångar		7 768 601	6 625 684
Summa tillgångar		37 766 847	37 518 075

Balansräkning

Belopp i kr	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
Bundet eget kapital		
Medlemsinsatser	1 586 261	1 586 261
Fond för yttre underhåll	3 254 325	4 592 412
Summa bundet eget kapital	4 840 586	6 178 673
Fritt eget kapital		
Balanserat resultat	1 728 579	785 309
Årets resultat	-577 891	-394 817
Summa fritt eget kapital	1 150 688	390 492
Summa eget kapital	5 991 274	6 569 165
SKULDER		
Långfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	Not 19	27 600 000
Summa långfristiga skulder		27 600 000
Kortfristiga skulder		
Övriga skulder till kreditinstitut	Not 19	500 000
Leverantörsskulder		902 213
Skatteskulder		56 448
Övriga skulder	Not 20	29 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 21	2 687 573
Summa kortfristiga skulder		4 175 574
Summa eget kapital och skulder	37 766 847	37 518 075

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-577 891	-394 817
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.		
Avskrivningar	1 274 300	1 273 201
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	696 409	878 384
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		
Lager/bränslelager (ökning-, minskning+)	-67 419	-49 503
Kortfristiga fordringar (ökning -, minskning +)	124 648	-74 039
Kortfristiga skulder (ökning +, minskning -)	1 326 664	-154 753
Kassaflöde från den löpande verksamheten	2 080 302	600 089
Investeringsverksamheten		
Investeringar i inventarier	-29 300	-28 420
Investeringar i pågående byggnation	-350 855	-
Summa kassaflöde från investeringsverksamheten	1 700 147	571 669
Finansieringsverksamheten		
Förändring av skuld	-500 000	-500 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-500 000	-500 000
Årets kassaflöde	1 200 147	71 669
Likvidamedel vid årets början	6 199 337	6 127 668
Likvidamedel vid årets slut	7 399 484	6 199 337

Upplysning om betalda räntor

För erhållen och betald ränta se notförteckning

Noter

Not 1 Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3).

Redovisning av intäkter

Årsavgifter och hyror aviseras i förskott men redovisas så att endast den del som belöper på räkenskapsåret redovisas som intäkt. Ränta och utdelning redovisas som en intäkt när det är sannolikt att föreningen kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Skatter och avgifter

En kooperativ hyresrättsförening är i normalfallet inte föremål för inkomstbeskattning. En kooperativ hyresrättsförenings ränteintäkter är skattefria till den del de är hänförliga till fastigheten. Beskattning sker av andra kapitalinkomster samt i förekommande fall inkomster som inte är hänförliga till fastigheten. Efter avräkning för eventuella underskottsavdrag sker beskattning med 20,6 procent.

Underhåll/underhållsfond

Underhåll utfört enligt underhållsplanen benämns som planerat underhåll. Reparationer avser löpande underhåll som ej finns med i underhållsplanen.

Enligt anvisning från Bokföringsnämnden redovisas underhållsfonden som en del av bundet eget kapital. Avsättning enligt plan och ianspråktagande för genomförda åtgärder sker genom överföring mellan fritt och bundet eget kapital efter beslut av styrelsen. Avsättning utöver plan sker genom disposition på föreningens årsstämma.

Årets underhållskostnader redovisas i resultaträkningen inom årets resultat. För att öka informationen och förtydliga föreningens långsiktiga underhållsplanering anges planenlig fondavsättning och ianspråktaganden ur fonden som tillägg till resultaträkningen.

Pågående ombyggnad

I förekommande fall redovisas ny-, till- eller ombyggnad som pågående i balansräkningen till dess att arbetena färdigställts.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad nyttjandeperiod. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när det på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller föreningen och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Avskrivningstider för anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar		Avskrivningsmetod	Avskrivningstid år
Stomme		Linjär	100
Fasad		Linjär	40
Fönster		Linjär	50
Yttertak		Linjär	40
Invändigt		Linjär	15
Vatten och avlopp		Linjär	50
Installationer – kyl och värmepumpar		Linjär	15
Luftbehandling		Linjär	30
El		Linjär	40
Hissar		Linjär	25
Installationer – styr och övervakning		Linjär	25
Köksutrustning		Linjär	15
Övrig utrustning		Linjär	50
Dörrstängare	Dinglegården	Linjär	15
Ombyggnad	Läkarstationen	Linjär	30
Fönster	Läkarstationen	Linjär	30
Dörrstängare	Sörbygården	Linjär	15
Solcellsanläggning	Dinglegården	Linjär	25
Anslutningskostnad fiber	Dinglegården	Linjär	10

Komponentindelning

Materiella anläggningstillgångar har delats upp på komponenter när komponenterna är betydande och när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträddas eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Utgifter för löpande reparationer och underhåll redovisas som kostnader.

Mark är inte föremål för avskrivningar.

Beloppen i årsredovisningen anges i hela kronor om inte annat anges.

Not 2 Nettoomsättning

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Sörbygården		
Hyror, bostäder	2 045 744	1 924 908
Hyror, lokaler	2 165 376	2 037 044
Hysesbortfall, bostäder	-16 681	-
Läkarstationen		
Hyror, bostäder	47 568	44 748
Hyror, lokaler	134 616	131 352
Hysesbortfall, lokaler	-6 900	-6 492
Dinglegården		
Hyror, bostäder	1 871 382	1 864 552
Hyror, lokaler	1 739 200	1 523 234
Tillägg hyra lokal	30 000	10 000
Hyses- och avgiftsbortfall, bostäder	-14 978	-7 045
Sörbygården		
Lokaler Sörbygården ersättning för merkostnad, matsal, hemkunskap.	76 273	74 051
Summa nettoomsättning	8 071 600	7 596 352

Not 3 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Erhållna statliga bidrag, elstöd	448 314	-
Summa övriga rörelseintäkter	448 314	-

Not 4 Driftskostnader

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Underhåll	-2 718 088	-1 447 217
<i>Varav Sörbygården</i>	<i>(-1 901 232)</i>	<i>(-470 410)</i>
<i>Varav Dinglegården</i>	<i>(-739 391)</i>	<i>(-890 307)</i>
<i>Varav Läkarstationen</i>	<i>(-77 464)</i>	<i>(-86 500)</i>
Reparationer	-675 056	-738 825
<i>Varav Sörbygården</i>	<i>(-290 644)</i>	<i>(-348 077)</i>
<i>Varav Dinglegården</i>	<i>(-384 412)</i>	<i>(-381 359)</i>
<i>Varav Läkarstationen</i>	<i>-</i>	<i>(-9 389)</i>
Fastighetsavgift och fastighetsskatt	-28 469	-27 979
Vägavgifter	-22 375	-18 750
Försäkringspremier	-83 342	-74 415
Kabel- och digital-TV	-8 645	-8 645
Återbäring från Riksbyggen	8 400	12 600
Systematiskt brandskyddsarbete	-42 527	-106 395
Sotning	-3 229	-
Obligatoriska besiktningar	-54 921	-67 800
Bevakningskostnader	-6 953	-6 651
Övriga utgifter, köpta tjänster	-84 229	-134 653
Snö- och halkbekämpning	-141 145	-179 747
Förbrukningsinventarier	-38 851	-15 781
Vatten	-363 635	-323 891
Fastighetsel	-1 772 360	-1 670 857
Uppvärmning	-99 953	-128 411
Sophantering och återvinning	-301 808	-271 664
Förvaltningsarvode drift	-66 517	-109 250
Summa driftskostnader	-6 503 701	-5 318 331

Not 5 Övriga externa kostnader

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Förvaltningsarvode administration	-740 317	-704 635
Arvode, yrkesrevisorer	-56 113	-49 346
Övriga förvaltningskostnader	-5 500	-1 625
Kreditupplysningar	-777	-152
Telefon/it kostnader och porto	-10 038	-10 354
Konstaterade förluster hyror/avgifter	-7 489	-
Medlems- och föreningsavgifter	-3 602	-3 149
Bankkostnader	-3 804	-2 820
Övriga externa kostnader	-	-19 566
Summa övriga externa kostnader	-827 640	-791 648

Not 6 Personalkostnader

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Lön till kollektivanställda	-68 858	-74 928
Styrelsearvoden	-13 125	-12 075
Sammanträdesarvoden	-16 425	-21 794
Arvode till övriga förtroendevalda och uppdragstagare	2 555	-2 555
Sociala kostnader	-30 315	-38 396
Summa personalkostnader	-126 168	-149 748

Not 7 Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivning Byggnader	-1 263 108	-1 263 718
Avskrivning Installationer	-11 192	-9 483
Summa avskrivningar av materiella anläggningstillgångar	-1 274 300	-1 273 201

Not 8 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Utdelning från andelar i Riksbyggen Ek. förening	400	1 920
Summa resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	400	1 920

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Ränteintäkter från bankkonton	2 216	9 606
Ränteintäkter från likviditetsplacering	120 185	27 928
Ränteintäkter från hyres/kundfordringar	46	138
Övriga ränteintäkter	303	26
Summa övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	122 750	37 698

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01	2022-01-01
	2023-12-31	2022-12-31
Räntekostnader för fastighetslån	-418 890	-426 359
Övriga räntekostnader	-7	-
Övriga finansiella kostnader	-70 250	-71 500
Summa räntekostnader och liknande resultatposter	-489 147	-497 859

Not 11 Byggnader och mark

Anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början		
Byggnader	56 685 038	56 685 038
Mark	7 088 000	7 088 000
Summa anskaffningsvärde vid årets slut	63 773 038	63 773 038

Akkumulerade avskrivningar enligt plan

Vid årets början		
Byggnader	33 151 911	31 888 193
Årets avskrivningar		
Årets avskrivning byggnader	1 263 108	1 263 718
Summa ackumulerade avskrivningar vid årets slut	34 415 019	33 151 911
Restvärde enligt plan vid årets slut	29 358 019	30 621 127

Varav

Byggnader	22 270 019	23 533 127
Mark	7 088 000	7 088 000

Taxeringsvärden

Bostäder	8 105 000	8 105 000
Lokaler	429 000	429 000
Totalt taxeringsvärde	8 534 000	8 534 000
<i>varav byggnader</i>	<i>7 443 000</i>	<i>7 443 000</i>
<i>varav mark</i>	<i>1 091 000</i>	<i>1 091 000</i>

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer

Anskaffningsvärden

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början		
Installationer , solcellsanläggning	237 068	237 068
Årets anskaffningar		
Installationer, Anslutningskostnad fiber	29 300	-
Summa anskaffningsvärde vid årets slut	266 368	237 168

Akkumulerade avskrivningar enligt plan**Vid årets början**

Inventarier, verktyg och installationer	-14 224	-4 741
---	---------	--------

Årets avskrivningar

Installationer	-11 192	-9 483
----------------	---------	--------

Akkumulerade avskrivningar

Inventarier, verktyg och installationer	-25 416	-14 224
---	---------	---------

Summa ackumulerade avskrivningar vid årets slut	-25 416	-14 224
--	----------------	----------------

Restvärde enligt plan vid årets slut	240 953	222 844
---	----------------	----------------

Varav

Installationer	240 953	222 844
----------------	---------	---------

Not 13 Pågående ny- och ombyggnation samt förskott

	2023-12-31	2022-12-31
Vid årets början	28 420	-
Årets anskaffningar, projektkostnader sprinkler Sörbygården	350 855	28 420
Vid årets slut	379 275	28 420

Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Andelar i Riksbyggens ek. förening	20 000	20 000
Summa andra långfristiga värdepappersinnehav	20 000	20 000

Not 15 Bränslelager

	2023-12-31	2022-12-31
Bränslelager	152 456	85 037
Summa bränslelager	152 456	85 037

Not 16 Övriga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Skattekonto	18 013	25 343
Momsfordringar	46 405	32 300
Summa övriga fordringar	64 418	57 643

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna ränteintäkter	18 356	-
Förutbetalda försäkringspremier	100 012	83 342
Förutbetalda driftkostnader	33 189	24 121
Förutbetalt förvaltningsarvode	-	175 540
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	686	664
Summa förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	152 244	283 667

Not 18 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Bankmedel	5 348 649	4 337 134
Transaktionskonto	2 050 835	1 862 203
Summa kassa och bank	7 399 484	6 199 337

Not 19 Övriga skulder till kreditinstitut

	2023-12-31	2022-12-31
Inteckningslån	28 100 000	28 600 000
Nästa års amortering på långfristiga skulder till kreditinstitut	-500 000	-500 000
Långfristig skuld vid årets slut	27 600 000	28 100 000

Tabellen nedan anges i hela kronor.

Kreditgivare	Räntesats*	Villkorsändringsdag	Ing.skuld	Nya lån/ Omsatta lån	Årets amorteringar	Utg.skuld
SWEDBANK	1,89%	2031-10-24	3 345 000,00	0,00	100 000,00	3 245 000,00
SEB	1,11%	2025-02-21	8 050 000,00	0,00	100 000,00	7 950 000,00
SWEDBANK	1,38%	2030-12-20	7 930 000,00	0,00	100 000,00	7 830 000,00
SWEDBANK	1,44%	2031-01-24	1 775 000,00	0,00	100 000,00	1 675 000,00
SWEDBANK	1,80%	2031-02-25	7 500 000,00	0,00	100 000,00	7 400 000,00
Summa			28 600 000,00	0,00	500 000,00	28 100 000,00

*Senast kända räntesatser

Under nästa räkenskapsår ska föreningen amortera 500 tkr på långfristiga lån varför den delen av skulden betraktas som kortfristig skuld. Av den långfristiga skulden förfaller 2 000 tkr till betalning mellan 2 och 5 år efter balansdagen. Resterande skuld 25 600 tkr förfaller till betalning senare än 5 år efter balansdagen.

Not 20 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Mottagna depositioner	3 300	3 300
Skuld sociala avgifter och skatter	26 040	32 162
Summa övriga skulder	29 340	35 462

Not 21 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna arvoden	-	2 555
Upplupna sociala avgifter	-	787
Upplupna räntekostnader	103 641	106 964
Upplupna driftskostnader	93	6 367
Upplupna kostnader för reparationer och underhåll	511 953	271 361
Upplupna elkostnader	219 763	297 862
Upplupna kostnader för renhållning	6 339	5 760
Upplupna revisionsarvoden	33 000	29 000
Förutbetalda hyresintäkter och årsavgifter	1 812 784	1 011 899
Summa upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2 687 573	1 732 555

Not Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckning	5 678 000	5 678 000
Varav olånat	5 678 000	5 678 000

Styrelsens underskrifter

Ort och datum

Henrik Palm

Jan Petersson

Christer Nilsson

Iren Johansson

Bo Ericson

Johan Sjöberg

Vår revisionsberättelse har lämnats

Martin Johansson
Auktoriserad revisor

Kjell Olseke
Förtroendevald revisor

Lars-Erik Hansson
Ekonomichef

Dnr: KS-2024-000073

Ombudsinstruktion 2023 - Munkedal Vatten AB

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar att ombudet;

- Godkänner Resultat- och balansräkning
- Godkänner föreslagen disposition av resultat
- Godkänner ansvarsfrihet för styrelseledamöterna
- Godkänner ansvarsfrihet för VD

Sammanfattning

Munkedal Vatten AB har inkommit med årsredovisning för godkännande.

Kort beskrivning av verksamheten

Munkedal Vatten AB:s föremål för sin verksamhet är att äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Munkedals kommun samt att tillhandahålla tjänster som har anknytning till denna verksamhet.

Resultat

VA verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen vilket innebär att de nödvändiga kostnaderna per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt. Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst.

Årets underuttag är 915 tkr (2 303 tkr i underuttag). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år

Bolagets intäkter består till största del av bruks- och anläggningsavgifter från abonnenterna i taxekollektivet. Under året höjdes bruksavgiften med 10,3 % och anläggningsavgiften höjdes med 15,0 %. Taxan beslutas årligen av kommunfullmäktige.

Intäkterna från bruksavgifter ökade med 9,4% jämfört med 2022. Under året har förbrukningen minskat, vilket påverkar bruksintäkterna negativt. Trenden att använda mindre vatten blev tydlig under pandemin och har sedan fortsatt bland annat på grund av de höga elpriserna och inflationsökningen. Producerad mängd vatten har också minskat under året jämfört med tidigare år

Nedan presenteras ett några av väsentliga händelser under 2023.

Under det gångna året har Dingle nya vattenverk driftsatts och fått en ökad kapacitet jämfört med det gamla vattenverket. Vattenledningsnätet är ett komplext sammankopplat nät som sträcker sig mellan orter i kommunen, vilket medför att den ökade kapaciteten i Dingle även ökar vattentillgången i flera delar av kommunen. Vi har under det gångna året även identifierat och

åtgärdat ett flertal större läckor i ledningsnäten. Andra åtgärder som rensning av brunnar och effektivisering av spolning i Håby vattenverk har också bidragit till en bättre vattensituation. Sammantaget har dessa åtgärder resulterat i en kraftig ökning av dricksvattensystemets kapacitet och medfört att vi inte behövde införa ett bevattningsförbud under sommaren 2023, trots periodvis torrt väder. För att möta kommunens framtida utveckling behöver vattentillgången på sikt öka

Vattenverken i Dingle, Ramberg och Fisketorp har haft tillsyn av kommunen i Munkedal. Dessa fick godkänt utan några anmärkningar. På grund av god ordning i verken har även verken klassats om med avseende på tillsynsfrekvens. Hädanefter kommer en glesare tillsyn att ske, vilket innebär en längre kostnad för tillsyn. Fördjupad utredning av ytterligare lokala vattenresurser har påbörjats, tillsammans med en första bedömning av möjligheter och kostnader för en av våra tänkta dricksvattentäkter. Utredning kring ytterligare vattenresurser görs med utgångspunkt från Munkedals kommuns vattenförsörjningsplan och en översiktlig bedömning av kostnader för olika alternativ.

Kretsloppskampen testar ett nytt upplägg med föreläsning och experiment på plats hos femteklassarna i Munkedal. Det nya upplägget har fått ett gott gensvar och varit uppskattat såväl hos elever som lärare. Flera femteklasser har deltagit och blivit utbildade i toalettvett och hur vi i vår kommun tar hand om vårt gemensamma vatten och avlopp. I år vann Munkedalsskolan 5B tävlingen för Munkedal & Sotenäs.

Investeringar

Investeringar har skett med 18 699 tkr (35 948 tkr). Erlagda anläggningsavgifter uppgår till 4 207 tkr (6 774 tkr).

Investeringarna består av reinvesteringar, omvandling och exploatering

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2024-02-26

Årsredovisning 2023 Munkedals vatten AB

Särskilda konsekvensbeskrivningar

Hållbar utveckling – Ekonomisk dimension

Investeringar inom bolaget förväntas öka då kapaciteten på verk behöver utökas och underhållet av anläggningar behöver komma i fas med reinvesteringstakten. Ett ökat finansieringsbehov för att ta hand om underhåll av anläggningar och ledningsnät samt utöka kapaciteten är en utmaning

Hållbar utveckling – Social dimension

Inga särskilda konsekvenser

Hållbar utveckling – Miljömässig dimension

Om bolaget stärker sin finansiella ställning underlättar det finansieringen av investeringar inom miljöområdet

Ylva Morén
Kommundirektör

Beslutet skickas till:

Kommunens ombud, för verkställande
Styrelsen Munkedals Vatten AB, för kännedom
Ekonomiavdelningen, för kännedom

Munkedal Vatten AB

Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Organisationsnummer 556901–9648

Styrelsen och verkställande direktören för Munkedal Vatten AB med säte i Munkedal avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 1 januari – 31 december 2023.

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	12
Balansräkning	13
Kassaflödesanalys	15
Redovisningsprinciper	16
Noter	17
Revisionsberättelse	23
Lekmannarevisorernas rapport.....	25

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Redovisningen sker i tusentals kronor (tkr) om inget annat anges.

Belopp inom parentes avser föregående år.

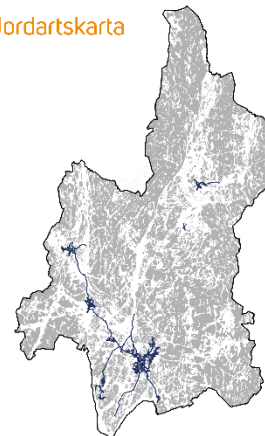
Visste du att Munkedal har...

7 vattenverk
6 tryckstegsstationer
5 reservoarer
4 reningsverk
38 pumpstationer

Snittledningslängden för en ansluten Munkedalsbo är 48 meter.

Genomsnittskunden i Sverige har 22 meter ledning.

Jordartskarta



Vad kostar ditt vatten och avlopp?



Villa:

Fast avgift för vatten och avlopp

6 450 kr/år

Avgift per tillkommande bostadsenhet

4 550 kr/år

Avgift för dagvatten från fastighet

(ingår i fast avgift)

Rörlig avgift för vatten och avlopp

34,9 kr/kbm & år



Flerbostadshus:

Fast avgift för vatten och avlopp

6 450 kr/år

Avgift per bostadsenhet¹

4 550 kr/år

Avgift för dagvatten från fastighet (800m²)

(ingår i fast avgift)

Rörlig avgift för vatten och avlopp

34,9 kr/kbm & år

1. Från och med 11:e lägenheten/bostadsenheten är avgiften per bostadsenhet lägre än tabellen visar.

Munkedal		2023	2022	2021
Antal anslutna personer till vattenledningsnätet ^{1,2} / spillvattennätet ^{1,2}	st	6 650/6 450	6 530/6 330	6 480/6 280
Ledningslängd totalt	m	311 300	309 400	309 800
Nylagda ² /omlagda ledningar (totalt) ²	m	2 300/50	4 300/300	1100/1300
Ledningsnätets förnyelsetakt	gång/år	1/6 226	1/1031	1/238
Totalt antal rörbrott/vattenläckor	st	11	4	12
Totalt antal avloppsstopp	st	6	11	8
Producerad mängd vatten ²	m ³	556 540	567 540	569 820
Andel läckage av renvatten (ej debiterat vatten)	%	31	29	25
Renad (behandlad) mängd avloppsvatten ²	m ³	1132 560	936 390	979 560

1. Antal personer baseras på en beräkning av genomsnittligt antal personer till varje ansluten anläggning. Sotenäs, Färcelanda, Munkedal: anläggnina x 2,5 pers. Uddevalla: Anläggnina x 5 pers. (på grund av fler flerbostadshus).

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Munkedal Vatten är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen, vilket omfattar att producera och distribuera vatten av god kvalitet samt rena avloppsvatten och därmed förenliga verksamheter.

Bolaget äger samtliga VA-anläggningar i Munkedals kommun. Munkedal Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB, som svarar för driften av VA-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

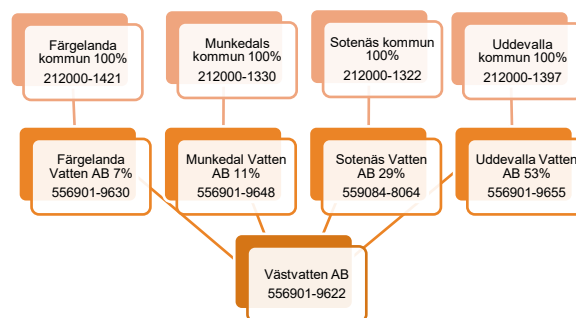
Bolagets verksamhet är förenlig med fastställt ändamål.

Topografi

Munkedals kommun är en glesbefolkad kommun med en större tätort och ett flertal mindre. Avstånden är förhållandevis långa mellan tätorterna. Terrängen är kuperad med mycket lera och berg i dagen. Den kommunala vattenförsörjningen kommer uteslutande från mindre grundvattentäkter som delvis är ihopkopplade. Avloppsreningen klaras med hjälp av flera mindre verk, som inte är sammankopplade.

Ägarförhållande

Munkedal Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Munkedals kommun (212000–1330). Munkedal Vatten AB äger 11 % av det gemensamma bolaget Västvatten AB.



Eget kapital

Bundet eget kapital	
IB Aktiekapital	2 500 tkr
Årets förändring	0 tkr
UB Aktiekapital	2 500 tkr

Fritt eget kapital	
IB Eget kapital	0 tkr
Bal. res. inkl. årets resultat	0 tkr
UB Eget kapital	0 tkr

Väsentliga händelser under året

Ett axplock av händelserna under 2023.

Flertalet vattenläckor och avloppsstopp har åtgärdats, rotskärning av en stor dagvattenledning har genomförts, spolbrunnar har fällts in och flödesmätare har installerats.

Inmätningar av ledningsnätet pågår för att få en bättre och mer tillförlitlig karta.

Under det gångna året har Dingle nya vattenverk driftsatts och fått en ökad kapacitet jämfört med det gamla vattenverket. Vattenledningsnätet är ett komplext sammankopplat nät som sträcker sig mellan orter i kommunen, vilket medför att den ökade kapaciteten i Dingle även ökar vattentillgången i flera delar av kommunen.

Vi har under det gångna året även identifierat och åtgärdat ett flertal större läckor i ledningsnäten. Andra åtgärder som rensning av brunnar och effektivisering av spolning i Håby vattenverk har också bidragit till en bättre vattensituation. Sammantaget har dessa

åtgärder resulterat i en kraftig ökning av dricksvattensystemets kapacitet och medfört att vi inte behövde införa ett bevattningsförbud under sommaren 2023, trots periodvis torrt väder. För att möta kommunens framtida utveckling behöver vattentillgången på sikt öka.

Luft- och vattenspolning mellan Säleby och Dingle är genomförd för att kunna köra vatten i båda riktningarna utan missfärgning.

Vattenverken i Dingle, Ramberg och Fisketorp har haft tillsyn av kommunen i Munkedal. Dessa fick godkänt utan några anmärkningar. På grund av god ordning i verken har även verken klassats om med avseende på tillsynsfrekvens. Hädanefter kommer en glesare tillsyn att ske, vilket innebär en längre kostnad för tillsyn.

Fördjupad utredning av ytterligare lokala vattenresurser har påbörjats, tillsammans med en första bedömning av möjligheter och kostnader för en av våra tänkta dricksvattentäkter. Utredning kring ytterligare vattenresurser görs med utgångspunkt från Munkedals kommuns vattenförsörjningsplan och en översiktlig bedömning av kostnader för olika alternativ.

Utrustning för att läsa av vattenmätarna har installerats i ytterligare ett renhållningsfordon. Sammanlagt samlar nu två renhållningsfordon in mätdata för våra abonnenter. Avläsningsutrustningen används både till att hämta in värde från vattenmätare och läsa av läckljud, det vill säga ljudfrekvenser som kan indikera på en vattenläcka.

Kretsloppskampen testar ett nytt upplägg med föreläsning och experiment på plats hos femteklassarna i Munkedal. Det nya upplägget har fått ett gott gensvar och varit uppskattat såväl hos elever som lärare. Flera femteklasser har deltagit och blivit utbildade i toalettvetenskap och hur vi i vår kommun tar hand om vårt gemensamma vatten och avlopp. I år vann Munkedalsskolan 5B tävlingen för Munkedal & Sotenäs.

Upphandling av laboratorietjänster har utförts under första halvan av året och blev klar strax före semestern. Övergången har gått smidigt, vi har nu ett avtal med bättre priser och bättre funktioner i form av mobilapp för tillgång till analysresultat med mera.

Miljörapporterna för 2022 är klara och inskickade till tillsynsmyndigheten. Reningsresultaten var bra.

På Munkedals avloppsreningsverk har tid ägnats åt att trimma in verket efter renoveringen av biosteget.

Länsstyrelsen har kommenterat vår periodiska besiktning av Dingle och Munkedal avloppsreningsverk. De pekar på problematik med brädd på ledningsnätet.

Miljökontorets tillsyn resulterade i att problematiken med tillskottsvatten till avloppsreningsverket i Hedekas uppmärksammades.

Vid byggnation av ny spillvattenledning från centrum till Munkedals avloppsreningsverk har två bräddpunkter utan mätning på ledningsnätet byggts bort. Nu kan vi mäta bräddvolym som vi tidigare inte kunde. Arbetet med att minska tillskottsvattnet från centrum fortgår.

Under april startade Driftsupport, en ny avdelning med fokus på uppströmsarbete, tillskottsvatten och GIS. Avdelningen ska arbeta med att hålla vårt kartsystem uppdaterat, minska allt som felaktigt hamnar i vårt ledningsnät och riktade informationsinsatser.

Framtida utveckling, risker och osäkerhetsfaktorer

För att kunna ha en långsiktig hållbar vattenförsörjning arbetar bolaget aktivt med effektiviseringar, framtida kapacitetsbehov och kontinuerliga statusbedömningar av verk och ledningar.

En tydlig trend är ökade myndighets-, lag- och kundkrav, ett behov av långsiktig klimatanpassning och nya säkerhetskrav kring bland annat nätverk- och informationssäkerhet (NIS). Framåt kommer NIS-direktivet utökas till att inte bara hantera dricksvatten utan även avloppshantering.

Merparten av verk och ledningsnät är gamla och det finns ett stort behov av underhåll och förnyelse.

Långsiktig planering, vattentjänstplan:

För att använda kollektivets pengar och bolagets resurser på ett så effektivt sätt som möjligt behövs ett långsiktigt planeringsarbete med effektiva lösningar. För detta krävs ett tydligt samarbete mellan förvaltningar, bolag och politiken. Det är numera ett lagkrav på att en vattentjänstplan ska vara upprättad från årsskiftet 2023/2024. Kommunen ansvarar för att upprätta planen, vilken ger en långsiktig riktning även för bolagets arbete.

Ekonomi: Enligt Svenskt Vatten kommer taxorna behöva höjas i snabbare takt framöver beroende på ett uppdämt investeringsbehov och ökande krav på vatten- och avloppstjänster. Dagens taxekollektiv betalar sannolikt inte sina kostnader, vilket beror på hur tidigare finansiering av anläggningar har skett (bland annat genom statliga medel).

En ökad miljömedvetenhet och beteendeförändringar hos våra kunder har och kan komma att visa sig i en minskad vattenförbrukning. Det innebär minskade kundintäkter och påverkar behovet av taxehöjningar för att täcka de fasta kostnaderna.

VA-verksamheten bygger på långsiktighet då investeringar som görs är både

kostsamma och har lång förväntad livslängd.

Ett ökat finansieringsbehov för att ta hand om underhåll av anläggningar och ledningsnät samt utöka kapaciteten är en utmaning. VA-verksamheten är kapitalintensivt och många kommun-koncerner har en hög belåning. Bolagets skuldsättningsgrad och förändringar i ränteläget har stor påverkan på den framtida kostnadsutvecklingen och bruksavgiften.

En ökad beskattning på VA syns framöver på grund av ränteavdragsbegränsningsregel som infördes 2019.

Ränteavdrags begränsningen innebär att räntan inte får dras av till fullo med åtföljande beskattning. Regeringen har tillsatt en utredning (Fi 2021:07) *"En uppföljning av de nya skattereglerna för företagssektorn"*. Svenskt Vatten arbetar med en skrivelse till utredningen, som handlar om att VA-sektorn ska vara kvalificerade att få ett undantag från räntebegränsningsreglerna.

Dricksvatten: Vattenförsörjningsfrågorna är viktiga i Munkedal. Vattenresurserna påverkas av torrsomrar och ökad VA-anlutning. Renovering av befintliga och utredningar för nya vattenanläggningar pågår för att nyttja vattenresurserna på bästa sätt.

Behovet av rent vatten i tillräckliga kvantiteter är ständigt i fokus, att trygga vattenresurserna från yttre påverkan är viktigt. Vattentäkter kommer säkerställas genom miljödomstolens tillstånd för vattenuttag och genom att vattenskyddsområden skyltas. Ett arbete som sker tillsammans med Munkedals kommun.

Ledningsnät: Ledningsnätet inventeras och planering av förnyelse genomförs för

att rätt åtgärder ska kunna sättas in i tid och på rätt plats. Arbetet med överföringsledning till Gårvik/Bergsvik fortsätter. Klimatförändringar ger större och intensivare regn, vilket resulterar i översvämningar på nätet som drabbar våra kunder. Arbeta med att klimatsäkra nätet behöver prioriteras. Sannolikt kommer också i framtiden större krav på rening av dagvatten.

Avlopp: Munkedals avloppsreningsverk med den befolkningsprognosen som finns i dagsläget når sin belastningsgräns år 2040. Allt beror på i vilken takt planerade exploateringar och VA-utbyggnadsområden byggs ut och vilken befolkningsutveckling som sker i kommunen. Utredning behövs göras, med särskilt fokus på markförhållanden och recipienten (Örekilsälven), för att klargöra om verket kan utökas på befintlig plats.

Den statliga utredningen om hantering av avloppsslam som presenterades 2020 har ännu inte resulterat i några konkreta framtida krav men vi behöver vara förberedda på förändrade kostnader och/eller krav på annan hantering av vårt slam. I nuläget sker avsättning av slam från reningsverken i huvudsak som anläggningsjord.

Forskning och utveckling

Västvatten är medlem i branschföreningen Svenskt Vatten. Verksamheten inom Svenskt Vatten Utveckling (SVU) är till stor del inriktad mot tillämpad forskning och utveckling av intresse för Svenskt Vattens medlemmar. Målet är att främja utvecklingen av ny kunskap inom områdena för vattentjänsternas alla delar, stödja branschens behov av kompetensförsörjning samt se till att framtagen kunskap sprids.

Utöver branschföreningen är Västvatten med i ett antal andra nätverk för forskning

och utveckling. Starkast engagemang har vi i DRICKS där Västvatten är medfinansierad och aktiv i arbetsgrupper. DRICKS är en centrumbildning för dricksvattenforskning vid Chalmers, Sveriges lantbruksuniversitet (SLU) och Lunds tekniska högskola med målet att tillsammans med andra bidra till en säkrare dricksvattenförsörjning.

Västvatten är även en aktiv medlem i teknikutvecklingsklustret VA-teknik Södra. Klustret är ett samarbete mellan tekniska högskolor, offentlig sektor och företag. VA-teknik Södra har som huvudsyfte att hitta lösningar till framtidens utmaningar för svenska kommuner och vattentjänstbolag. Fokusområden är främst framtidens avloppsvattenrening, energi och resurshushållning samt klimat, samhälle och vatten.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver verksamhet som till stora delar berörs av miljöbalken och dess förordningar. Anläggningarna omfattas av anmälnings- och tillståndsplikt enligt miljölagstiftningen.

För vattenverken avser tillstånden uttag av vatten och för reningsverken avser de behandling av hushållens och industrins avloppsvatten. Genom att ta hand om och rena avloppsvatten bidrar Västvatten till renare hav, sjöar och vattendrag. Detta sker främst genom reduktion av kväve, fosfor och syreförbrukande organiska föreningar (BOD) som finns i avloppsvattnet.

Verksamheten belastar miljön främst genom energiförbrukningen och utsläpp av renat avloppsvatten till recipient. Bolaget arbetar kontinuerligt med energi-effektivisering och har under 2023 bland annat installerat styrd uppvärmning på yttre stationer och ett antal nya energieffektivare pumpar.

Provtagning av utgående renat avloppsvatten görs löpande för att visa att gällande tillstånd och villkor följs.

Bolagets styrelse

Munkedal Vatten AB har ingen egen personal utan köper framför allt sina tjänster av Västsvatten AB.

Munkedal Vatten AB:s styrelse ska bestå av sju ledamöter och högst fem suppleanter. Kommunfullmäktige utser sina representanter till styrelsen samt vem som ska vara ordförande respektive vice ordförande. Dessa utses att ingå i styrelsen under mandatperioden på fyra år. Styrelsen inklusive suppleanter består av tre kvinnor och nio män.

Sedan pandemin sker nu alla beredningar digitalt.

Resultat och ställning

VA-verksamheten bedrivs enligt självkostnadsprincipen vilket innebär att de nödvändiga kostnaderna som krävs för att tillhandahålla respektive vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt. Det vill säga att de nödvändiga kostnader som uppkommer för att till exempel ta hand om spillvatten finansieras via motsvarande avgift.

Den taxefinansierade verksamheten får inte gå med vinst. Eventuella över- eller underuttag av brukningsavgifter redovisas som skuld/fordran till VA-kollektivet. Överuttag kan flyttas över till VA-fonder för specifika ändamål som gynnar hela kollektivet.

Munkedal Vatten AB har två VA-fonder ”Kapacitetsökningar i Munkedal vattennätet” som aktiverades under året och ”Minska sårbarheten vid stor nederbörd” som är aktiverad sedan tidigare.

Årets underuttag är 915 tkr (föregående år underuttag 2 303 tkr). Detta underuttag måste enligt lag återställas inom tre år.

Årets resultat och förslag till vinstdisponering

Munkedal Vatten AB:s resultat för räkenskapsåret 1 januari 2023 – 31 december 2023 är 0 tkr.

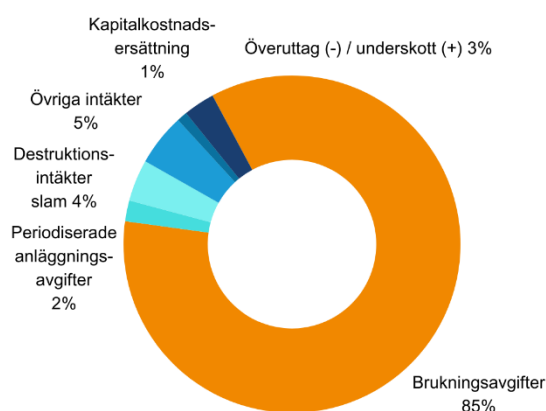
Bolaget genererar ingen vinst och således sker ingen ökning/minskning av det egna kapitalet.

Till årsstämman förfogande står inga vinstmedel. Det finns således inget resultat att disponera.

Intäkter

Bolagets intäkter består till största del av bruknings- och anläggningsavgifter från abonnenterna i taxekollektivet. Under året höjdes brukningsavgiften med 10,3 % och anläggningsavgiften höjdes med 15,0 %. Taxan beslutas årligen av kommunfullmäktige.

Bolagets intäkter (brukningsavgifter) varierar över åren beroende på vattenförbrukningen som påverkar den rörliga delen av taxan.



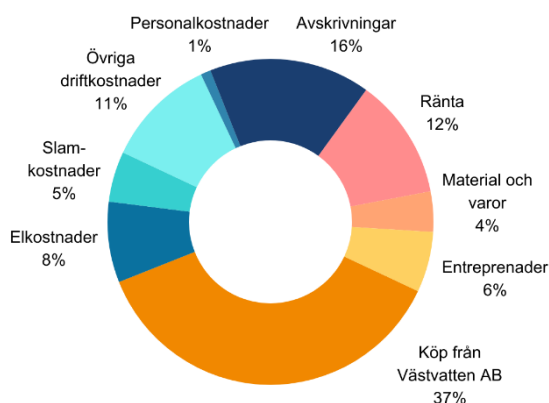
Under året har förbrukningen minskat, vilket påverkar brukningsintäkterna

negativt. Trenden att använda mindre vatten blev tydlig under pandemin och har sedan fortsatt bland annat på grund av de höga elpriserna och inflationsökningen. Producerad mängd vatten har också minskat under året jämfört med tidigare år.

Under året har elstöd på 742 tkr inkommit till bolaget.

Kostnader

Drygt en tredjedel är köp från det gemensamt ägda bolaget Västvatten AB, cirka en tredjedel är kapitalkostnader och en tredjedel är driftomkostnader.



I Västvatten AB finns all personal.

Finansiering och räntekostnader

Munkedal Vatten AB:s låneportfölj består av direkta lån 161 200 tkr (136 200 tkr) via Kommuninvest. Sedan 1 november 2020 hanterar Munkedal Vatten AB all upplåning inom egen regi med ramborgen via Munkedals kommun. Nyupplåningen har skett under året med 25 000 tkr.

	2023	2022
Låneskuld	161 200 tkr	136 200 tkr
Långgivare	Kommuninvest	Kommuninvest
Genomsnittlig räntebindning	2,55	2,4 år
Genomsnittlig kapitalbindning	2,70	2,77 år
Genomsnittlig ränta	2,79	0,78 %
Borgensavgift	48 tkr	308 tkr

Räntan har börjat stiga under året och det gynnsamma ränteläge som har varit under några år är borta. Genomsnittsräntan har under året varit 2,79 %. Budgeterad ränta var 1,2 %. Borgensavgiften är 0,03 %.

Munkedals kommun finansierar Munkedal Vatten AB med 1 % via det egna kapitalet.

Nyckeltal	2023	2022
Andel ägarfinansiering	1 %	1 %

Finansiering sker även genom förutbetalda anläggningsavgifter, vilka är en engångsavgift som betalas vid anslutning och som periodiseras över anläggningens beräknade livslängd, bruksavgifter (löpande intäkter för vatten och avlopp) samt externa lån.

Enligt beslut i kommunfullmäktige 2017-02-08 §6 ska överföringsledningen Gårvik-Faleby finansieras via Munkedals kommun. De kapitalkostnader som överföringsledningen upparbetar faktureras Munkedals kommun och kommer så göras under ledningens livslängd.

Skatt

En beskattning av ej avdragsgilla kostnader och intäkter har skett under året.

Ränteavdragsbegränsningsregeln som infördes 2019 innebär att bolaget ska beskattas 2023. Dock har bolaget inestående avdragsutrymme sedan tidigare år vilket gör att beskattningen inte kommer genomföras.

Investeringar

Investeringar har skett med 18 699 tkr (35 948 tkr). Erlagda anläggningsavgifter uppgår till 4 207 tkr (6 774 tkr).

Investeringar	2023	2022
Reinvestering	13 438	14 854
Omvandling	1 488	5 650
Exploatering	3 773	15 444
Bruttoinvesteringar	18 699	35 948
Fakturerade anläggningsavgifter	-4 207	-6 774
Årets finansieringsbehov investeringar	14 492	29 174

Reinvestering: Reinvesteringar i befintliga VA-anläggningar såsom ledningsnät, vattenverk, reningsverk och yttre anläggningar.

Kapacitets- och säkerhetshöjande åtgärder säkerställer leverans men kan även utgöra förutsättningar för omvandlings- och/eller exploateringsprojekt.

Mindre ledningsarbeten: Kontinuerlig omläggning av ledningar av mindre omfattning.

- **Gatesandsvägen:** Grävning och ledningsdragning från Vadholmen till reningsverket är nu klar.
- **Önnebacka bäckomläggning:** Planerad bäckomläggning i Önnebacka har flyttats fram för att kunna utredas mer. Markens stabilitet tillät inte planerad schakt.
- **Hensbacka överföringsledning och reservoar:** Projektering och tillstånd från Länsstyrelsen och Trafikverket är klara för överföringsledningen. Avvaktar besked från exploatör.
- **Ramberg vattenverk, Hällevadsholm:** Nytt elskåp med PLC och kommunikation färdigt som möjliggör fjärrstyrning och övervakning. Filter och UV-ljus samt frekvensomriktare till borrhålpumpar är inköpta och installeras under 2024. Denna ombyggnad möjliggör mer kontinuerliga vattenuttag med säkerställd kvalitet som avlastar Dingle

vattenverk där vattnet i stället kan gå till Munkedal.

- **Dingle vattenverk:** Nytt borrhål och vattenverk med filter för järn och mangan. Slutbesiktning gjord i april, några åtgärds punkter kvarstår. Pluggning av gammalt borrhål skall utföras under 2024.
- **Håby vattenverk:** Projektet är klart. Arbete med automatisering av filterspolning, uppgradering elskåp och PLC, installation av UV-ljus och nya luckor till rå- och renvattenreservoar har utförts.
- **Hedekas vattenverk:** Automatisering av filterspolning, renovering av lokaler och igensättning av fönster som försvårar inbrott.
- **Kärnsjöns vattenverk:** Utredning har påbörjats för att utreda var ett möjligt framtida vattenverk kan lokaliseras. Platser som utreds är vattenverk vid Torps högreservoar som kan rena vatten från brunnarna vid Kärnsjön, Öbbön och eventuellt från Sandkullen. Alternativt vid dagens befintliga verk vid Kärnsjön. Vatten från nämnda grundvattentäkter är i behov av rening genom ett nytt filtersteg, speciellt vattnet från Kärnsjön där både järn och mangan förekommer.
- **Öbbön brunn** Undersökningsborrning för ny brunn är genomförd och gick bra. Ny ersättningsbrunn borras i närheten av befintlig brunn under våren 2024.
- **Reservoarer:** Arbetet med Foss reservoar är klart, omläggning av tak kvarstår. Under slutet av 2023 togs master och antenner bort så omläggning av tak kan nu påbörjas. Renovering av Dingle högreservoar kommer att ske med avseende på rörgalleri och betong.
- **Munkedal avloppsreningsverk biosteg:** Projektet är klart och har omfattat renovering av biobassängerna, nya

bärare, nya ledningar i verket och en ny blåsmaskin för att lufta vattenvolymer i biosteget. Projektet blev dyrare än beräknat på grund av världsläget, räntor och ökade materialkostnader. Intrimning har gjorts under höst 2023.

- **Pumpstationer:** Utrustning för brutet vatten har installerats på ett antal stationer för att höja säkerheten på dricksvattnet.
 - Pumpstationen i Vässje har helrenoverats mekaniskt inklusive pumpar.
 - Inloppsstationen till Dingle avloppsreningsverk har en ny pump som lättare får med sig våtservetter och tvättlappar till rengallret.
 - Ytterligare ett par pumpar har bytts ut i pumpstationer.

Omvandling: VA-utbyggnad enligt kommunal VA-utbyggnadsplan eller som påkallats efter Länsstyrelsens beslut alternativt definierats i samband med tillsynsmyndighetens inventeringar.

- **Tungenäset etapp 2 överföringsledning:** Överföringsledning till Tungenäset är beslutad enligt kommunfullmäktige 2017-02-08 § 6, Dnr KS 2016–105§ 39. Beslutet innebär att överföringsledning byggs mellan Faleby och Gårvik. Tillståndsansökan för pumpstationen vid parkeringen pågår. Övriga tillstånd klara. Alternativ för en sträcka med dåliga markförhållande utreds. En ny kostnadsberäkning som gjordes 2021 för återstående arbeten visade en ökad totalkostnad och kommunfullmäktige har därefter, 2022-03-28 §32, beslutat om en ny budget på 46,1 mkr.
- **Gårvik Östra/Västra:** Detaljplanen för Gårvik Östra har vunnit laga kraft. Projektering har

pågått under 2023. Arbetet med detaljplanen för Gårvik Västra fortgår.

Exploatering: VA-utbyggnad som initieras av privata exploatörer eller kommunens mark- och exploateringsverksamhet.

- **Bergsvik:** Detaljplanearbetet pågår.
- **Gläborg/Håby:** Byggnation av ledningar till området klart under 2022.
- **Hensbacka:** Avvaktar besked från exploatör.
- **Håby handelsområde:** Nygammalt område som återkommit under början av 2023, avser flytt av ledningar samt serviser för nytt handelsområde. Diskussioner och planering med exploatör har pågått under året.
- **Åsen:** Arbeta med detaljplanen har pågått till och från under flera år. Inget utredningsarbete startat.
- **Korpås:** Byggnation av ledningar, och pumpstation blev klart under april 2023. Flytt av stöd för elstolpe skall utföras av Vattenfall innan tryckstegring placeras ut.
- **Gårvik Lökeberg:** Detaljplanen vann laga kraft innan sommaren 2023. Överföringsledningen behöver vara klar innan byggstart.

Anläggningsavgifter:

Anläggningsavgifter har under perioden fakturerats till ett belopp av 4 207 tkr. Främst är det fastigheter på Korpås som har anslutits men också en del servisavgifter/anslutningsavgifter vid Örekilsparken, Sohlbergs centrum och strötomter runt om i kommunen.

En strötomt ligger i ett område som sedan tidigare är inkopplat på det kommunala vatten- och avloppsnätet och där en ny fastighet kopplar in sig. Avgiften kan avse avgifter för servis, förbindelsepunkt, lägenhet och tomtyta.

Särredovisning av investeringar överstigande bolagets egna kapital

Alla projekt revideras löpande, framför allt i samband med budgetarbetet, vilket kan påverka särredovisningen och därmed initiera nya beslut.

Nedan sker jämförelse mot budget antagen av kommunfullmäktige (KF) 2022-11-28.¹

Investeringar överstigande bolagets egna kapital			
Investeringar	Upparbetat (tkr)	Budget (tkr)	Utförande (år)
Reinvestering			
Hensbacka reservoar	0	12 500	2024–2025
Hensbacka överföringsledning till exploatering	1 097	9 500	2024–2025
Kärnsjön VV	46	10 400	2023–2025
Munkedal reningsverk inkommande pumpstation	0	4 600	2024–2025
Munkedal ARV biosteg	9 830	7 100	2022–2023
Omvandling			
Tungenäset (Faleby-Gårvik)	20 401	46 100	2018–2024
Gårvik E1 östra	136	9 200	2024–2025
Gårvik E2 västra	216	18 700	2025–2026
Exploatering			
Bergsvik	257	29 700	2025–2027
Gläborg/Håby Logistikcenter	2 548	3 000	2022–2023
Hensbacka	428	7 300	2024
Åsen	1	7 300	2024
Korpås	12 799	6 300	2022–2023

Avskrivningar

Avskrivningarna på 5 246 tkr (4 766 tkr) är lägre än de budgeterade 5 899 tkr, vilket beror på investeringar som inte färdigställs

i den takt som är budgeterad samt lägre investeringsutfall än budgeterat.

Balansräkning

Balansomslutning

Balansomslutningen är 210 042 tkr (182 552 tkr). Skillnaden på 27 490 tkr beror bland annat på ökning av anläggningstillgångar och kassalikviditeten på tillgångssidan och ökad upplåning på skuldsidan.

Balansomslutning är summan av tillgångssidan alternativt summan av skulder och eget kapital i ett företags balansräkning.

Anläggningstillgångar

Totalt har bolaget materiella anläggningstillgångar på 188 086 tkr (174 634 tkr).

Finansiella anläggningstillgångar består av aktier i intresseföretaget Västvatten AB.

Likviditet

Bolaget har en likviditet på 324 % (98 %). Likviditet är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga och vid 100 % är de likvida medlen lika stora som de kortfristiga skulderna.

Likviditet beräknas genom att omsättningstillgångarna delas med kortfristiga skulder.

Soliditet

Soliditet är ett mått på bolagets långsiktiga betalningsförmåga. Bolagets soliditet är 1 % (1 %).

Den låga soliditetens beror på att taxekollektivet inte ska gå med vinst utan de över- eller underuttag som uppkommer bokas som skuld respektive fordran på kollektivet.

¹ Justering har skett efter detta datum men här sker jämförelse mot KF-beslut 2022-11-28.

Soliditet: Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Internkontroll

Under 2023 har internkontroll genomförts inom två kontrollområden:

- Upphandlingsförfarandet
- Skyddsronder

Organisationen har över lag ett gott arbete kring upphandlingsförfarandet och skyddsronder. Några fåtal förbättrings-åtgärder har genomförts inom respektive kontrollområde som handlar om att förtydliga och få enhetliga rutiner. Dessutom har samordning av skyddsrondsprotokoll genomförts för att uppföljningen av vilka åtgärds punkter som är hanterade och vilka som återstår att hantera ska bli enklare.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen och deras bolag uppfylla god ekonomisk hushållning samt definiera vad det betyder för varje enskilt bolag. God ekonomisk hushållning för Munkedal Vatten AB bedöms vara när de två finansiella målen och övervägande del av verksamhetsmålen är uppfyllda.

Finansiella mål:

- För varje enskilt år ska kostnaderna täckas av intäkter (I kostnader och intäkter inkluderas tidigare års överuttag/underuttag)
- En hög kassalikviditet, minst 100% (Vid beräkning inkluderas outnyttjad checkkredit i omsättningstillgångarna)

² Svenskt vatten, En normalvilla "Typhus A" omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus omfattande 5 rok, badrum med WC, tvättstuga, ett extra toaletterum samt garage. Våningsyta 150 m² inkl. garage 15 m², tomtyta 800 m², vattenförbrukning 150 m³/år. Avgifterna redovisas inklusive moms.

Verksamhetsmässiga mål:

- Installering av luft/värmepumpar
- Byte av tre fordon till elfordon (VVAB)

För Munkedal Vatten AB har inte god ekonomisk hushållning, utifrån de angivna kriterierna, uppnåtts. Orsaken till det är att bolaget har gjort ett underuttag och därmed har det finansiella målet "För varje enskilt år ska kostnaderna täckas av intäkterna" inte uppfyllts.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag de senaste fem åren.

Flerårs-översikt	2023	2022	2021	2020	2019
Total omsättning (tkr)	32 342	30 624	26 152	23 552	23 584
Balans-omslutning (tkr)	210 042	182 552	165 893	138 105	137 637
UB lån (tkr)	161 200	136 200	119 200	102 200	102 203
Genomsnittlig ränta (%)	2,8	0,8	0,2	1,8	2,0
Årskostnad Typhus A (kr) ^{2**}	11 685	10 591	10 179	9 783	9 409
Årskostnad Typhus B (kr) ^{3*}	127 150	115 245	110 800	106 485	102 741
Antal läckor (st.)	11	4	12	10	14
Antal driftstopp, avlopp (st.)	6	11	8	8	8
Debiterad mängd vatten (%)	69	71	75	68	69

³ Svenskt vatten, "Typhus B" är ett flerbostadshus som är anslutet till vatten, spillvatten- och dagvatten. 15 lägenheter, 1000 m² våningsyta, 800 m² tomtyta, vattenförbrukning 2000 m³/år. 2 parallellkopplade vattenmätare qn 2,5 m³/h. Avgifterna redovisas inklusive moms.

Resultaträkning

En resultaträkning är en sammanställning av bolagets kostnader och intäkter under en period av ett år.

Munkedal Vatten AB			
Resultaträkning (tkr)	Not	Resultat 2023	Resultat 2022
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	1	28 929	27 860
Övriga rörelseintäkter	2	3 413	2 764
Summa intäkter		32 342	30 624
Rörelsens kostnader			
Material och varor		-1 419	-2 160
Entreprenader		-2 087	-2 167
Övriga externa kostnader	3,4	-19 352	-19 146
Personalkostnader	5	-220	-146
Avskrivningar	6	-5 246	-4 766
Summa kostnader		-28 324	-28 385
Rörelseresultat		4 018	2 239
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	7	318	45
Räntekostnader	8	-4 323	-2 271
Summa efter finansiella poster		13	13
Skatt på årets resultat	9	-13	-13
Årets resultat		0	0

Balansräkning

Balansräkningen redovisar bolagets tillgångar och skulder samt det egna kapitalet. Vad bolaget äger och är skyldiga vid en viss tidpunkt, i detta fall vid årsskiftet.

Balansräkning (tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
VA-anläggningar	11	130 706	106 684
Mark	12	17	17
Maskiner och tekniska anläggningar	13	13 978	9 046
Inventarier	14	839	596
Pågående investeringar	15	42 547	58 291
		188 087	174 634
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	16	275	275
		275	275
Summa anläggningstillgångar		188 361	174 909
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		1 244	799
Aktuell skattefordran	24	0	0
Fordringar hos Munkedals kommun	17	17 657	4 861
Fordringar hos koncernföretag inom Munkedals kommun		320	417
Underutttag VA-kollektivet	18	2 318	1 403
Övriga fordringar		13	11
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	19	128	152
		21 680	7 643
Summa omsättningstillgångar		21 681	7 643
SUMMA TILLGÅNGAR		210 042	182 552

Balansräkning (tkr)	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	20	2 500	2 500
		2 500	2 500
Fritt eget kapital			
Årets resultat		0	0
		0	0
Summa eget kapital		2 500	2 500
Långfristiga skulder			
Lån via Kommuninvest	21	161 200	136 200
Lån av kommunen	17	0	0
Förutbetalda intäkter från anläggningsavgifter		31 904	28 240
VA-fond	22	7 701	7 785
Övriga långfristiga skulder Kommun/kommunkoncern	23	24	0
Övriga långfristiga skulder	23	30	0
		200 859	172 225
Kortfristiga skulder			
Överuttag VA-kollektivet	18	0	0
Leverantörsskulder		3 092	3 288
Skulder till Munkedals kommun		373	941
Skulder till koncernföretag inom Munkedals kommun		209	327
Skulder till intresseföretag		1 431	990
Aktuell skatteskuld	24	27	24
Övriga skulder		481	1 146
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	25	1 070	1 111
		6 683	7 827
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		210 042	182 552

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar på de likvida betalningsströmmar som har skett i bolaget under året.

Kassaflödesanalys	Not	2023	2022
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		13	13
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	26	4 606	4 243
Justering		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		4 619	4 256
Förändringar i rörelsekapital			
Ökning (-) / Minskning (+) av rörelsefordringar		3 308	-2 739
Ökning (+) / Minskning (-) av rörelseskulder		-1 144	-6 595
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 783	-5 078
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-18 699	-35 948
Avyttringar av finansiella tillgångar		0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 699	-35 948
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		25 000	17 000
VA-fond		0	0
Inbetalda anläggningsavgifter		4 207	6 765
Övriga långfristiga skulder		54	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		29 261	23 765
Årets kassaflöde		17 345	-17 261
Likvida medel vid årets början	17	0	17 261
Likvida medel vid årets slut	17	17 345	0

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen (1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd, BFNAR 2012:1.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäkter

Prissättning för försäljning av bolagets tjänster, som regleras i Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster, sker med hänsyn till självkostnadsprincipen.

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas vid leverans till kund.

Intäkter i form av anläggningsavgifter redovisas som långfristig skuld (förutbetald intäkt) och periodiseras linjärt över respektive anläggningstillgångs nyttjandetid.

Över- eller underuttag av brukningsavgifter redovisas som minskade alternativt ökade intäkter.

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Några räntor har ej aktiverats under året.

Indirekta tillverkningskostnader som utgör mer än en oväsentlig del av den sammanlagda utgiften för tillverkningen

och uppgår till mer än ett obetydligt belopp har räknats in i anskaffningsvärdet.

För de materiella anläggningstillgångarna där skillnaden i förbrukningen av betydande komponenter bedömts vara väsentlig har de delats upp i komponenter och skrivs av separat. Flertalet tillgångar som övertogs från kommunen är upplagda på samma sätt som de övertogs. Kvarstående restvärde på ej fördelade tillgångar från kommunen är 0,02 % av totala anläggningstillgångarna.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Nyttjandeperiod

Komponenter	Nyttjandeperiod
Byggnader	20–75 år
Processkonstruktioner	30–75 år
EI o automation	10–35 år
Maskiner o pumpar	10–30 år
Markanläggningar	15–75 år
Inventarier o verktyg	3–10 år
Transportmedel	5–15 år
Anläggningsavgifter*	75 år

*Anläggningsavgift skrivs av på 75 år från och med 201 805.

Leasing

Alla leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal.

Leasingavgifterna, inklusive förhöjd förstagångshyra men exklusive utgifter för tjänster som försäkring och underhåll,

redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Koncernförhållanden

Bolaget ägs till 100 % av Munkedals kommun. I resultat- och balansräkning samt not redovisas mellanhavanden till andra företag som ingår i Munkedals kommun under rubriken koncernföretag inom Munkedals kommun.

Bolaget äger 11 % av Västvatten AB. I resultat- och balansräkning samt not redovisas mellanhavanden till Västvatten AB under rubriken intresseföretag.

Noter

Noter till resultaträkningen

Not 1 Nettoomsättning		
	2023	2022
Fakturerade brukningsavgifter till Munkedals kommun	1 410	1 223
Fakturerade brukningsavgifter till koncernföretag inom Munkedals kommun	2 514	2 567
Fakturerade brukningsavgifter till övriga	23 547	21 310
Årets periodiserade anläggningsavgifter	543	457
Årets överuttag (-) / underuttag (+) brukningsavgifter	915	2 303
Summa	28 929	27 860

Not 2 Övriga rörelseintäkter		
	2023	2022
Erhållna kommunala bidrag	398	619
Destruktionsintäkter slam – Koncernföretag inom Munkedals kommun	1 296	1 337
Destruktionsintäkter slam – övriga	73	93
Övriga intäkter	1 646*	715
Summa	3 414	2 764

*Elstöd inkom 2023 på 742 tkr.

*Uppbokning 2021 som vändes 2022.

Not 3 Övriga Externa kostnader		
	2023	2022
Köp av tjänster från Västvatten AB (intresseföretag)	11 844	10 015
Elkostnader	2 440	3 385
Slamkostnader	1 466	1 707
Befarade skadestånd, översvämningar	14	26
Övriga driftkostnader	3 588	4 013
Summa	19 352	19 146

Not 4 Arvode och kostnadsersättningar till revisorer		
EY	2023	2022
Revisionsuppdrag	53	47
Andra tjänster	0	-135*
Summa	53	-88

Not 5 Löner och ersättningar till styrelsen		
	2023	2022
Löner och ersättningar	177	128
(varav <i>tantiem o.d.</i>)	0	0
Sociala kostnader	43	18
(varav <i>pensionskostnader</i>)	0	0
Övriga personalkostnader	0	0
Summa	220	146

Bolaget har under räkenskapsåret ej haft någon anställd personal. Tjänster för administration, drift och underhåll har köpts från Västvatten AB.

Not 6 Avskrivningar		
	2023	2022
Avskrivningar på VA-anläggningar	4 204	3 845
Avskrivningar på maskiner	978	858
Avskrivningar på inventarier	64	63
Summa	5 246	4 766

Not 7 Ränteintäkter		
	2023	2022
Ränteintäkter bankkonto	284	21
Ränteintäkter kortfristiga fordringar	19	6
Ränteintäkter skattekonto	2	0
Ränteintäkter övrigt	13	18
Summa	318	45

Not 8 Räntekostnader		
	2023	2022
Räntekostnader till Finansiellt institut	4 323	971
Övriga räntekostnader	0	1 300
Summa	4 322	2 271

2022 belastades Munkedals vatten med en beskattning på 971 tkr för räntekostnader som har betalas till Munkedals kommun under åren 2016-2018.

Not 9 Skatt på årets resultat		
	2023	2022
Skattekostnad 2023	13	-
Skattekostnad 2022		13
Summa	13	13

Avstämning skatt på årets resultat		
	2023	2022
Ej avdragsgilla kostnader	65	63
Ej skattepliktiga intäkter	-2	0
Summa	63	63

Skattesats för bolaget är 20,6 %.

Upplysning: Bolaget har inga leasingavtal utan enbart serviceavtal.

Nyttjanderättsavtal finns med 6 mån uppsägningstid. Hyra 12 tkr/år.

Not 10 Förslag till vinstdisposition		
	2023	2022
Balanserade vinstmedel	0	0
Årets resultat	0	0
Summa	0	0

Till årsstämmans förfogande står inga vinstmedel. Det finns således inget resultat att disponera.

Noter till balansräkningen

Not 11 VA-anläggningar		
	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	194 813	180 324
Årets anskaffningar	28 228	14 489
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	223 041	194 813
Ingående ackumulerade avskrivningar	-88 129	-84 282
Årets avskrivningar	-4 206	-3 847
Utgående ackumulerade avskrivningar	-92 335	-88 129
Redovisat värde vid årets slut	130 706	106 684

Not 12 Mark		
	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	17	17
Årets anskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	17	17
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Redovisat värde vid årets slut	17	17

Not 13 Maskiner och tekniska anläggningar		
	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	21 693	20 278
Utrangering	640	
Årets anskaffningar	5 908	1 415
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	28 241	21 693
Ingående ackumulerade avskrivningar	-12 647	-11 790
Årets avskrivningar	-976	-857
Utrangering	-640	
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 263	-12 647
Redovisat värde vid årets slut	13 978	9 046

Not 14 Inventarier		
	2023	2022
Ingående ackumulerade anskaffningsvärde	3 324	3 150
Årets anskaffningar	307	174
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	3 631	3 324
Ingående ackumulerade avskrivningar	-2 728	-2 665
Årets avskrivningar	-64	-63
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 792	-2 728
Redovisat värde vid årets slut	839	596

Not 15 Pågående investeringar		
	2023	2022
Ingående nedlagda utgifter	58 291	38 421
Årets nedlagda utgifter	18 699	35 948
Under året överfört färdigställda	-34 443	-16 078
Redovisat värde vid årets slut	42 547	58 291

Not 16 Andelar i intresseföretag		
Västvatten AB 556901–9622	2023	2022
Säte	Uddevalla	Uddevalla
Andelar av röster och kapital	11 %	11 %
IB	275	275
Bokfört värde		
Årets försäljning	0	0
UB Eget kapitalandel	275	275
Resultatandel	0	0

Not 17 Fordringar/Lån av kommunen		
	2023	2022
Likvida medel, kommunens bankkonto	17 345	0
<i>Beviljad kredit</i>	<i>2 000</i>	<i>2 000</i>
Utnyttjad kredit	0	0
Övrig fordran Munkedals kommun	312	4 861
Summa	17 657	4 861

Bolaget har en kredit genom utnyttjande av checkkredit via kommunens kontosystem. Bolaget har inte ställt någon säkerhet för koncernkontokredit.

Not 18 Överuttag/Underuttag VA-kollektivet		
	2023	2022
Underuttag VA-kollektivet 2023	-915	
Underuttag VA-kollektivet 2022	-2 303	-2 303
Överfört till VA-fond 2021	-1 310	-1 310
Överuttag VA-kollektivet 2021	1 310	1 310
Överfört till VA-fond 2020	-1 479	-1 479
Överuttag VA-kollektivet 2020	2 379	2 379
Överfört till VA-fond 2019	-566	-566
Överuttag VA-kollektivet 2019	566	566
Överfört till VA-fond 2018	-914	-914
Överuttag VA-kollektivet 2018	914	914
Överfört till VA-fond 2017	-730	-730
Överuttag VA-kollektivet 2017	730	730
Överfört till VA-fond 2016	-2 920	-2 920
Överuttag VA-kollektivet 2016	5 022	5 022
Justering 2016	1	1
Överuttag VA-kollektivet 2015	92	92
Underuttag VA-kollektivet 2014	-3 302	-3 302
Överuttag VA-kollektivet 2013	297	297
Överuttag VA-kollektivet 2012	810	810
Summa	-2 318	-1 403

Not 19 Förutbetalda kostnader/Upplupna intäkter		
	2023	2022
Upplupna intäkter	0	59
Förutbetalda kostnader	128	93
Summa	128	152

Not 20 Antal Aktier		
	2023	2022
Antal Aktier (st.)	2 500	2 500
Aktiekapital (tkr)	2 500	2 500

Not 21 Externa Lån		
	2023	2022
Kommuninvest	161 200	136 200
Summa	161 200	136 200

All upplåning sker i dagsläget via Kommuninvest.

Not 22 VA fond		
	2023	2022
IB VA-fond	3 355	4 919
Årets Överföring till VA-fond	0	0
Överfört till upplösning av VA-fond	-3 355	-1 564
UB VA-fond	0	3 355
Upplösning VA-fond		
Överfört till upplösning av VA-fond	4 430	2 920
Aktivering VA-fond	3 355	1 564
Upplösning VA-fond	-84	-54
Summa	7 701	4 430
Totalsumma	7 701	7 785

VA-fond består av två olika fonder: "Minska sårbarheten vid stor nederbörd" 1 564 tkr (aktiverad 2022) och "Kapacitetsökningar i Munkedal vattennät" 3 355 tkr (aktiverad 2023).

Not 23 Övriga långfristiga skulder		
	2023	2022
Vattentankstationsnycklar (kommunen/kommunkoncernen)	24	0
Vattentankstationsnycklar övriga	30	0
Summa	54	0

Not 24 Skattefordran/Skatteskuld		
	2023	2022
Aktuell skattefordran	0	0
Aktuell skatteskuld	27	24
Summa	27	24

Not 25 Upplupna kostnader/Förutbetalda intäkter		
	2023	2022
Upplupna ränteintäkter	595	326
Upplupna elkostnader december	268	577
Upplupna entreprenörskostnader	105	160
Upplupna underhållskostnader	0	0
Övriga upplupna driftkostnader	102	48
Summa	1 070	1 111

Not 26 Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalysen		
	2023	2022
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet med mera		
Avskrivningar	5 246	4 766
Årets periodiserade/upplösta anläggningsavgifter	-543	-465
Onyttiggjorda anläggningar	0	9
Årets periodiserade/upplösning VA-fond	-84	-54
Årets uppbokade skatt	-13	-13
Summa	4 606	4 243

Not 27 Ställda säkerheter och eventualförpliktelser		
	2023	2022
Ställda panter	Inga	Inga
Eventualförpliktelser	Inga	Inga

Händelser efter balansdagen

Inga övriga händelser sedan balansdagen är av sådan art att de ger en väsentlig ekonomisk vinning eller förlust.

Resultat- och balansräkning kommer att föreläggas årsstämman 2024-04-22 för fastställelse. Underskrift sker digitalt.

Munkedal Vatten AB:s styrelse:

Henrik Palm (Ordförande)

Per-Arne Brink (Vice ordförande)

Terje Skaarnes (Ledamot)

Mikael Hultengren (Ledamot)

Sabina Fremark (Ledamot)

Mikael Kettil (Ledamot)

Leif Svensson (Ledamot)

Verkställande direktör

Peter Johansson

Auktoriserad revisor

Vår revisionsberättelse har lämnats

Ernst & Young AB

Anders Linusson

Revisionsberättelse

Addo Sign ID-nummer : 3e48a59d-81a7-4c96-ad63-75fc6e59d8dc

Revisionsberättelse










Addo Sign ID-nummer : 3e48a59d-81a7-4c96-ad63-75fc6e59d8dc

Lekmannarevisorernas rapport

Addo Sign ID-nummer : 3e48a59d-81a7-4c96-ad63-75fc6e59d8dc

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Undertecknare

 <p>Lars Peter Johansson VD DrubPOhutQmHw+bX2g+xzw</p> <p>2024-02-15 09:12:39Z</p>	 <p>PER ERLAND HENRIK PALM MVAB 8aPqVC6/4rldeAp3LP8b2A</p> <p>2024-02-15 09:50:12Z</p>
 <p>PER ARNE BRINK MVAB/VVAB U00VDPPTY4y3fDegOs+rGg</p> <p>2024-02-15 09:58:35Z</p>	 <p>Terje Skaarnes MVAB q32fOVjW/uW/J3EC2MdiVQ</p> <p>2024-02-15 15:00:32Z</p>
 <p>MIKAEL HULTENGREN MVAB 02pIMpVqk47CJ7ulskREcg</p> <p>2024-02-15 15:14:10Z</p>	 <p>SABINA FREMARK MVAB wLNF8b+KSnlA9YvMjvX6OA</p> <p>2024-02-15 15:18:19Z</p>
 <p>MIKAEL TONY KETIL MVAB IMisCqEPgx37N7PTf/zLfw</p> <p>2024-02-15 16:41:47Z</p>	 <p>LEIF SVENSSON MVAB Psc/p1d8Q62bHk4RYLiMNw</p> <p>2024-02-15 21:25:07Z</p>
 <p>ANDERS LINUSSON EY Huvudrevisor Ww/Xz+N8Hu6JvUWmYYYYkOg</p> <p>2024-02-21 09:42:27Z</p>	



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat med Visma Addos säkra digitala signatur.
Undertecknarens identitet registreras fysiskt i det elektroniska PDF-dokumentet och visas nedan.
Alla tider anges i koordinerad universell tid (Coordinated Universal Time, UTC).

Dokument i försändelsen

Årsredovisning MVAB (2023).pdf

Detta dokument

Addo Sign ID-nummer : 3e48a59d-81a7-4c96-ad63-75fc6e59d8dc



Dokumentet signeras digitalt med den säkra signeringstjänsten Visma Addo. Signaturbeviset i dokumentet säkras och valideras med det matematiska hashvärdet för originaldokumentet.

Dokumentet är låst för ändringar och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. Alla kryptografiska signeringsbevis är inbäddade i PDF-dokumentet ifall de ska användas för validering i framtiden.

Hur man verifierar dokumentets äkthet

Dokumentet är skyddat med ett Adobe CDS-certifikat. När dokumentet öppnas i Adobe Reader ser det ut att vara signerat genom Visma Addo signeringstjänst.