

Mötesbok: Kommunfullmäktige (2023-05-04)

Kommunfullmäktige

Datum: 2023-05-04

Plats:

Kommentar:

Dagordning

Kallelse

KallelseKommunfullmäktige2023-05-04	3
-------------------------------------	---

Formalia

81/23 Val av två ledamöter att justera sammanträdet's protokoll	6
82/23 Tillkommande och utgående ärenden	7

Information

83/23 Information från kommunstyrelsens ordförande	8
84/23 Februariprognos 2023	9

Svar på motioner

85/23 Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder	20
------------------------------------------------------------------------------------------------	----

Granskningsrapporter

86/23 Granskningsrapport - Granskning av bokslut och årsredovisning per 2022-12-31	32
87/23 Granskningsrapport - Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen	54
88/23 Granskningsrapport år 2022 AB Kongahälla	78

Ärenden från kommunstyrelsen

89/23 Rambudget 2024-2027 med utblick 2031	80
90/23 Majoritetens budgetdirektiv 2024	224
91/23 Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022	287
92/23 Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022	314

Inkomna motioner, interpellationer och frågor

Val, avsigelser och fyllnadsval

Kallelse

Sammanträdesdatum 2023-05-04

Plats Stadshuset, plan 2, Sessionssalen
Tid Torsdagen den 4 maj kl 17:00-22:00

Thomas Alpner (M)
Ordförande

Oskar Engdahl
Sekreterare

KOMMUNFULLMÄKTIGE

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



ADRESS Stadshuset · 442 81
Kungälv
TELEFON 0303-23 80 00 vx
FAX 0303-132 17
E-POST kommun@kungalv.se

Kallese

Sammanträdesdatum

2023-05-04

Dagordning

		Förslag till beslut
1	Upprop	
	Formalia	
2	Val av två ledamöter att justera sammanträdet protokoll	Utses
3	Tillkommande och utgående ärenden	Dagordningen fastställs
	Information	
4	Information från kommunstyrelsens ordförande	Antecknas
5	Februariprognos 2023	Antecknas
	Svar på motioner	
6	KS2022/0982-2 Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder	Beslut
	Granskningsrapporter	
7	KS2023/0932-1 Granskningsrapport - Granskning av bokslut och årsredovisning per 2022-12-31	Antecknas
8	KS2023/0933-1 Granskningsrapport - Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen	Antecknas
9	KS2023/0934-1 Granskningsrapport år 2022 AB Kongahälla	Antecknas
	Ärenden från kommunstyrelsen	
10	KS2023/0497-1 Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031	Beslut
11	KS2023/0910-1 Majoritetens budgetdirektiv 2024	Beslut

KOMMUNFULLMÄKTIGE

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Kallelse

Sammanträdesdatum

2023-05-04

- | | | | |
|----|-----------------|-------------------------------------------------------|--------|
| 12 | SMN2022/0034-5 | Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 | Beslut |
| 13 | SMN2022/0034-10 | Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 | Beslut |

KOMMUNFULLMÄKTIGE**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Denna behandling '81/23 Val av två ledamöter att justera sammanträdet's protokoll' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '82/23 Tillkommande och utgående ärenden' har inget tjänsteutlåtande.

Denna behandling '83/23 Information från kommunstyrelsens ordförande' har inget tjänsteutlåtande.



**KUNGÄLV
KOMMUN**

Sid 1 (3)

Tjänsteskrivelse

Handläggarens namn
Pia Jakobsson

2023-04-04

Februariprognos 2023 (Dnr KS2023/0726-1)

Sammanfattning

En första ekonomisk prognos för helåret 2023 presenteras efter februari månad. Prognosen lämnas med stöd av redovisningen till och med februari samt senaste skatteprognos från Sveriges kommuner och regioner Cirkulär 23:07. Bedömningen av enheternas utfall är gjord av kommunens chefer i samverkan med ekonomi- och kvalitetsfunktionen.

Den ekonomiska utvecklingen och prognoserna för det kommande året är ytterst osäkra med anledning av det ekonomiska läget med hög inflation och stigande räntor. Trots ett budgeterat resultat nära noll (+7 Mkr) så innehåller både budget och prognosen som många och stora osäkerhetsfaktorer.

Prognosen för årets resultat är i februari -27,2 mkr att jämföra med budgeterade 7 mkr. Sektorerna tillsammans med staben prognostiserar ett underskott på -30,8 mkr. För att nå resultatet i prognosen har verksamheten tagit fram handlingsplaner på ca 25-27 mkr.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv (RUR). Den presenterade prognosen visar ett behov om att använda 27,2 mkr från reserven för att nå ett nollresultat.

Informationen lämnades muntligen till kommunstyrelsen den 2023-03-22 och nu presenteras en skriftlig rapport för kännedom till kommunfullmäktige. Informationen föreslås antecknas.

Juridisk bedömning

Kommunallagen 8 kapitel handlar om ekonomisk förvaltning. Enligt paragraf 20 a skall minst en delårsrapport behandlas av kommunfullmäktige. I förvaltningens verksamhetsplan redovisas de uppföljningar kommunfullmäktige beslutat ska genomföras och rapporteras.

Förvaltningens bedömning

Kommunstyrelsen följer kontinuerligt den ekonomiska utvecklingen och nyckeltal inom ekonomi, personal och verksamhet.

En ekonomisk rapport ska enligt förvaltningens verksamhetsplan lämnas till kommunstyrelsen efter februari månads utgång. Prognos lämnas med stöd av redovisningen till och med februari 2023.

Den ekonomiska utvecklingen och prognoserna för det kommande året är ytterst osäkra. Trots ett budgeterat resultat nära noll (+7 Mkr) så innehåller både budget och prognosen som många och stora osäkerhetsfaktorer.

Prognosen för årets resultat är i februari -27,2 mkr att jämföra med budgeterade 7 mkr.

Sektorerna tillsammans med staben prognostiserar ett underskott på -30,8 mkr. För att nå resultatet i prognosen har verksamheten tagit fram handlingsplaner på ca 25-30 mkr. Åtgärder för 2023 enligt förvaltningens verksamhetsplan på 4 mkr är genomförda.

Prognosen för Skatter och statsbidrag bygger SKR:s senaste prognos från februari och visar på ett överskott +6,6 mkr jämfört med budget. Nästa skatteprognos presenteras i slutet av april. I den förbättrade prognosen ingår 2,9 mkr som är hänförligt till en rättning i kostnadsutjämnningen som Skatteverket beslutat om.

De finansiella kostnaderna visar ett underskott på 10 mkr som beror på utebliven utdelning från Kungälv energi AB.

Ärendenivåer – bedömning utifrån kommunfullmäktiges strategiska mål eller kommunstyrelsens resultatmål

I denna rapport rapporteras endast uppföljningen av de ekonomiska förutsättningarna. Förvaltningen återkommer med uppföljning av uppdragen i tertiärrapport 1 samt måluppföljning i tertiärrapport 2.

Bedömning utifrån miljö, hållbarhet och mål i Agenda 2030

En god ekonomi är en förutsättning för att leva upp till generationsperspektivet – dvs att varje generation ska bära sina kostnader.

Bedömning utifrån politiska styrdokument

Uppföljningen sker enligt förvaltningens verksamhetsplan.

Bedömning utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv

Handlingsplaner har upprättats i förvaltningen för att nå det ekonomiska resultat som kommunfullmäktige beslutat om. Det är för tidigt att uttala sig vilka effekter och konsekvenser som de får ur ett medborgar- och brukarperspektiv. Uppdraget är att det ska påverka medborgar- och brukarperspektivet i så liten utsträckning som möjligt.

Bedömning utifrån ett medarbetarperspektiv.

Handlingsplaner har upprättats i förvaltningen för att nå det ekonomiska resultat som kommunfullmäktige beslutat om. Det är för tidigt att uttala sig hur det påverkar medarbetarperspektivet.

Ekonomisk bedömning

Prognosen för årets resultat är i februari -27,2 mkr att jämföra med budgeterade 7 mkr. Sektorerna tillsammans med staben prognostiserar ett underskott på -30,8 mkr. För att nå resultatet i prognosen har verksamheten tagit fram handlingsplaner på ca 25-27 mkr.

De ekonomiska förutsättningarna och utfallet beskrivs utförligare i medföljande rapport.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv (RUR). Vid år där skatteunderlagsutvecklingen är svag och kommunen inte kan uppfylla balanskravet kan resultatutjämningsreserven användas för att återställa ett negativt resultat. Den presenterade prognosen visar ett behov om att använda 27,2 mkr från reserven för att nå ett nollresultat.

Förslag till beslut

1. Informationen antecknas

Haleh Lindqvist
Kommundirektör

Pia Jakobsson
Ekonomichef

Expedieras till: Förvaltningsledningen

För kännedom till: Ekonomi- och kvalitetsenheten



**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Februariprognos 2023



Budget 2023

Driftsramen för 2023 för förvaltningen är 3 234 mkr, inklusive 20 mkr som är budgeterade för politiska kostnader.

Driftsplanen tar höjd för lönekostnadsökningar, resurser för fler invånare/brukare, prisökningar (till viss del) samt ökade kostnader för nybyggda lokaler. Förvaltningen har också avsatt resurser för kommundemensam utveckling och verksamhetsförändringar. I driftsplanen har budgeterats engångsintäkter/vinster från exploateringsverksamheten på 45 Mkr.

Den ekonomiska utvecklingen och prognoserna för det kommande året är ytterst osäkra. Trots ett budgeterat resultat nära noll (+7 Mkr) så innehåller både budget och prognosen som många och stora osäkerhetsfaktorer.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv (RUR). Vid år där skatteunderlagsutvecklingen är svag och kommunen inte kan uppfylla balanskravet kan resultatutjämningsreserven användas för att återställa ett negativt resultat. Den presenterade prognosen visar ett behov om att använda 27,2 mkr från reserven för att nå ett nollresultat.

Åtgärder för 2023 enligt förvaltningens verksamhetsplan på 4 mkr är genomförda.

Resultaträkning

Prognosen för årets resultat är i februari -27,2 mkr att jämföra med budgeterade 7 mkr. Sektorema tillsammans med staben prognostiserar ett underskott på -30,8 mkr och redovisas i nästa avsnitt. För att nå resultatet i prognosen har verksamheten tagit fram handlingsplaner på ca 25-27 mkr.

Prognosen för Skatter och statsbidrag bygger SKR:s senaste prognos från februari och visar på ett överskott +6,6 mkr jämfört med budget. Nästa skatteprognos presenteras i slutet av april. I den förbättrade prognosen ingår 2,9 mkr som är hänförligt till en rättning i kostnadsutjämnningen som Skatteverket beslutat om.

De finansiella kostnaderna visar ett underskott på 10 mkr som beror på utebliven utdelning från Kungälv energi AB.

RESULTATRÄKNING prognos 2023 t o m Februari

Kommunen

<i>Mkr</i>	Budget 2023	Prognos 2023	Avvikelse
Verksamhetens nettokostnad	-3233,7	-3 264,5	-30,8
Reavinst/Exploateringsintäkter	45,0	45,0	0,0
Skatter o statsbidrag	3312,0	3318,6	6,6
Finansiella nettokostnader	-116,3	-126,3	-10
Årets resultat	7,0	-27,2	-34,2
Åres resultat/skatter och statsbidrag	0,2%	-0,8%	



Driftsplan

Driftsplanen nedan redovisar en negativ avvikelse mot budget på -30,8 Mkr.

Prognos budgetavvikelser, driftredovisning 2023 Mkr	Prognos 2023 Avvikelser	Budget 2023	% avvikelse
Politisk organisation	0	20	0,0%
Kommungemensamma kostnader	9	227,9	3,9%
Stab inkl KD	1,6	132,2	1,2%
Bildning och lärande	-15	1382,7	-1,1%
Trygghet och stöd	-12,6	1213,2	-1,0%
- varav försörjningsstöd		23	0,0%
- varav myndighet		222,5	0,0%
Samhälle och utveckling	-13,8	268,7	-5,1%
Summa	-30,8	3244,7	-0,9%
Finansiering	0	-11	
Exploatering och realisationsresultat	0	-45	
Reavinst		0	
Total avvikelse mot budget	-30,8	3188,7	7,9%

Kommungemensamma kostnader, prognos 9 mkr, Stabsfunktioner prognos +1,6 mkr

Kommungemensamma kostnader inklusive Stabsfunktioner lämnar i februari en prognos på +10,6 mkr.

Kommungemensamma kostnader

Under rubriken kommungemensamma kostnader budgeteras kostnadsökningar för lönerörelse, volym dvs en ökning av antal barn/elever/brukare samt driftkostnadskonsekvenser av investeringar. Under året görs budgetjusteringar till sektorerna efter faktiskt utfall.

I dagsläget är det för tidigt att göra en prognos över lönekostnadernas utfall med anledning av nytt avtal. Förvaltningen har en överenskommelse med de fackliga organisationerna i kommunen att invänta industrifackets så kallade "märke" som sätter nivån för avtalsrörelsen. Marknadens parter kom överens om märket den 31 mars. Avtalet omfattar 2 år och en total kostnadsram om 7,4 procent fördelat med 4,1% på år ett och 3,3 procent på år två. I budget 2023 är avsatt cirka 4 % i ökade lönekostnader.

Fler barn/elever/brukare följs upp löpande under året och den första avstämningen och budgetjusteringen görs i april. Då kommunen har en befolkningstillväxt har vi fler barn inom förskolan och fler elever inom alla skolformer. Även antal äldre ökar och förvaltningen följer månadsvis upp antal beviljade hemtjänsttimmar, behov av korttidsplatser mm. Utöver dessa finns även volymökningar inom socialtjänstens område och LSS.

Investeringar i nya eller renoverade fastigheter ger ökade lokalkostnader för verksamheten. Fler gator, parker och parkeringar ger ökade driftkostnader likaså inköp av inventarier, IT-utrustning och olika projekt. I takt med att investeringarna anläggs justeras budgeten för verksamheterna.



Under kommungemensamt budgeteras också kommunens åtagande gentemot Bohus Räddningstjänst, medlemsavgifter till SKR och GR samt några mindre anslag som hanteras centralt.

För 2023 finns 9 mkr avsatt för kostnadsökningar inom förvaltningen till följd av inflation. Inflationstakten är fortsatt hög, KPIF 9,4 % i mars, och det är i dagsläget mycket osäkert hur inflationen kommer att utvecklas resten av året.

Prognosen i februari för kommungemensamma kostnader är 9 000 tkr i budgetavvikelse.

Stabens enheter prognostiserar +1 620 tkr i budgetavvikelse. Ekonomi- och kvalitetsenheten har 1,5 tjänster vakanta vilket innebär en positiv budgetavvikelse på +1 200 tkr. Kansli, IT, kommunikation, näringsliv, upphandling och överförmyndarverksamhet prognostiserar en positiv avvikelse mot budget på +430 tkr. Under vintern/våren är 1 juristtjänst vakant. HR tillsammans med säkerhet prognostiserar ingen avvikelse mot budget.

Övriga kostnader på stabens enheter beräknas i nuläget följa budget samtidigt som utfall för endast två månader är för lite för att kunna dra för stora slutsatser. De kostnadsökningar som stabens enheter framför allt behöver följa är licenser samt köpta tjänster från Soltak.

Bildning och lärande, prognos -15 mkr

De enheter som har underskott har handlingsplaner. Prognosen förutsätter att handlingsplanerna på enheterna genomförs och får effekt. Totalt sett har sektorn i nuläget 10 mkr i handlingsplaner

Sektorgemensamt -11 mkr

Bidrag till fristående förskolor, grundskolor och gymnasier har ökat på grund av höjda arbetsgivaravgifter och utökning av lokaler i kommunal verksamhet. Då fristående verksamheter ska få samma bidrag per barn och elev som i motsvarande kommunal verksamhet blir effekten att sektorn saknar ca 9 Mkr. Dessutom har kostnaderna fortsatt att öka för tilläggsbelopp för barn och elever i behov av extraordinära stödåtgärder i fristående förskolor och skolor. Underskottet beräknas i nuläget till – 1mkr.

Den höga inflationen i samhället gör att det finns en osäkerhet kring årets kostnader för bland annat livsmedel, skolskjutsar och IT. Det påverkar även kostnaderna för läromedel framför allt på yrkesprogram inom gymnasiet. Prognosen visar ett underskott på ca 1 mkr

Förskola och pedagogisk omsorg, prognos +-0

En nybyggd förskola i Tjuvkil med plats för 72 barn har startat i januari. Det behövs ytterligare platser under våren för att möta behovet vilket innebär att de flesta kommunala förskolor tillfälligt tar emot fler barn. Riksdagen har beslutat om en ändring i skollagen för att öka deltagandet i förskolan. Ändringen innebär att det är obligatoriskt för hemkommunen att erbjuda förskola till barn från tre år (pedagogisk omsorg likställs inte med förskola), även om vårdnadshavare inte anmält önskemål om förskola. Detta sker genom uppsökande kontakt med vårdnadshavare till de barn som inte har någon plats i förskolan.

Grundskola och Fritidshem prognos -4 mkr

Personalkostnaderna är högre än förväntat.

Inom grundskolan årskurs 4-9 är det obligatoriskt att erbjuda extra studietid, som inte ingår i ordinarie undervisningstid. Den obligatoriska lovskolan har från läsåret 2022/2023 fått ett utökat timtal. Tidigare fanns möjlighet att söka statsbidrag för detta men den möjligheten har tagits bort, vilket innebär ökade kostnader för kommunen. Skolvalet inför förskoleklass och årskurs 7 till hösten påverkar ekonomin i de fall där antalet elever är fler eller färre än förväntat. Handlingsplaner för 8 mkr är framtagna av enheterna.



Gymnasiet prognos +/- 0

Enheterna har tagit fram handlingsplaner på 2 mkr

Gymnasiets yrkesprogram blir högskoleförberedande från och med höstterminen 2023, vilket innebär att dessa kommer utökas både när det gäller gymnasiepoäng och garanterad undervisningstid. Det är i nuläget osäkert söktryck på framför allt programmen Vård- och omsorg, Barn- och fritid, Estetiska samt Introduktionsprogrammen där det är främst språkintröduktion som minskat stadigt de senaste åren. Detta gör att det finns en osäkerhet kring vilka program som kommer få tillräckligt många sökande elever till nästa läsår.

Kultur prognos +/-0

Kulturen har återhämtat sig efter pandemin och är tillbaka på 2019 års nivå när det gäller antalet utlån av böcker på biblioteket. Det är stor efterfrågan på evenemang, främst barnaktiviteter. Kulturskolan arbetar för en utökning av kursutbud under året.

Kompetenscentrum prognos +/-0

Kompetenscentrum har en utmaning i att färre antal nyanlända anvisas till kommunen enligt bosättningslagen jämfört med tidigare år. Det gör att intäkterna från Migrationsverket minskar samtidigt som kommunen har kvar kostnader för organisationen. Verksamheten har till viss del redan anpassats, men ansvaret kvarstår för nyanlända inom etableringen från 2021-2022. Färre nyanlända påverkar också exempelvis att det behövs mindre undervisning i Svenska för invandrare (Sfi) på Vuxenutbildningen.

Trygghet och Stöd -12,6 mkr

Sektor Trygghet och stöd prognostiserar ett underskott på -12,6 Mkr. Prognosen förutsätter att handlingsplanerna på enheterna genomförs och får effekt. Totalt sett har sektorn i nuläget ca 10 mkr i handlingsplaner för att nå prognostiserade underskott men alla enheter behöver vara aktiva i sitt ekonomiska arbete för att det ska gå ihop

Sektorgemensamt, prognos +2,9 Mkr,

Överskottet består i huvudsak av budgeterade reserver för oförutsedda kostnader.

Myndighet, prognos -13,5 Mkr.

Det finns ökade volymer inom korttidsvård för personer med psykisk funktionsnedsättning. Underskottet är -7,9 mkr och vilket är 10 brukare mer än budgeterat Det är 37% fler än budgeterat.

Kostnaderna för personer som står långt från bostadsmarknaden har minskat men genererar fortsatt ett underskott utifrån budget -8 mkr

Inom barn och ungdom 0-20 år finns volymökningar samtidigt som kostnaderna har minskat. Utgångsläget är att i första hand hitta familjehem till barn i behov. Effektiviseringar har gjort att kostnadsutvecklingen bromsat in men på grund av volymökningar ligger kostnaderna kvar på en hög nivå.

Prognosen för försörjningsstödet är positiv +3,0 Mkr.

Sociala resurser, prognos +/-0.

Verksamheten har höga kostnader för obetalda hyror samt reparation och underhåll och arbetar med en handlingsplan på ca 1,5 mkr

Vård och omsorgsboende, prognos +/-0

Inom verksamhetsområde Vård- och Omsorgsboende pågår arbete med effektivare schemaplanering och optimerad bemanning utifrån heltid som norm, med fokus på



förutsägbarhet och kontinuitet. För att nå budget i balans har verksamheten handlingsplaner på -5 mkr

Stöd i ordinärt boende, hemtjänst – prognos +0

Stöd i ordinärt boende redovisar i nuläget en nollprognos. Hemtjänststimmarna januari-februari har ökat med knappt 3 procent jämfört med samma period föregående år. Även inom hemtjänsten har enheterna handlingsplaner för att nå en ekonomi i balans.

Hälso- och sjukvård, prognos +-0

Verksamheten prognostiserar en budget i balans. Sjuksköterskeverksamheten har svårigheter med bemanning och rekrytering, vilket gör att behovet av bemanningsföretag kvarstår för att upprätthålla god vård. Ett aktivt arbete pågår för att anställa nya medarbetare och växla ut bemanningsföretag som är en fördyrande kostnad. Under början av året har kommunen haft en stor belastning av utskrivningsklara patienter som inte omhändertagits inom tid, vilket har lett till kostnad för betaldagar drygt 700 tkr de första månaderna. Sektorn arbetar på bredd för att komma till rätta med detta, vilket innebär ett gemensamt arbete med myndighet, hemtjänst och korttidsverksamhet. Antalet köpta korttidsplatser har ökat kraftigt sedan i höstas. Sektorn arbetar på att hitta lösningar lokalt för att slippa köpa externa platser. Verksamheten arbetar med handlingsplaner på ca 1,6 mkr.

LSS-boende och Daglig verksamhet, prognos -5 mkr

Verksamheten prognostiserar ett underskott på -5,0 Mkr vilket beror på ökade kostnader för köpta platser samt resor till och från daglig verksamhet. Personalkostnaderna är något höga för perioden.

Samhälle och utveckling prognos -13,8 Mkr

Sektorchef SoU, prognos -1 mkr

Sektorn har kostnader för sanering efter båtvrak och trafikolyckor

Service – prognos +/-0

Måltidsverksamheten har ökade livsmedelskostnader. verksamheten fortsätter med samma arbetssätt som i slutet av förra året, personalanpassningar och översyn av menyer för att hålla nere kostnaden. Även lokalvården lämnar en 0-prognos.

Lokaler och anläggningar -11 mkr

Underskottet är hänförligt till ökade kostnader för el och VA och en högre indexuppräknings för Inhyrda lokaler. Kostnadsökningen för el mellan 2021 och 2022 var 11 mkr och kostnadsökningen skedde framförallt i slutet av förra året.

Kommunen har säkrat cirka 70 – 75% av sitt årsbehov 21 GWh/år både år 2023 och 2024.

Priset på de säkrade volymerna är 43-44 öre/kWh resten är till rörligt pris.

Det har ännu inträffat något som kräver akut underhåll men följer det de senaste årens utveckling ligger det på mellan 6-8 mkr

Vo teknik, prognos -0,3 mkr

Har haft högre kostnader för snöröjning den första delen av året. Prognosen förutsätter en normal vinter på andra delen av året



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Sid 7 (7)
Datum: 2023-04-27

Planering och myndighet, prognos -1,5 mkr

Intäkterna för livsmedelstillsynen är tillfälligt lägre 2023, Ny lagstiftning för har medfört ett behov av en övergångstaxa under 2023 som är beslutad av kommunfullmäktige. Även intäkterna för arrendena prognostiseras bli lägre 2023. Sammanlagt -1,5 mkr.

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

8 (33)

§ 104/2023

Februariprognos 2023 (Dnr KS2023/0726)

Sammanfattning

En första ekonomisk prognos för helåret 2023 presenteras efter februari månad. Prognosen lämnas med stöd av redovisningen till och med februari samt senaste skatteprognos från Sveriges kommuner och regioner Cirkulär 23:07. Bedömningen av enheternas utfall är gjord av kommunens chefer i samverkan med ekonomi- och kvalitetsfunktionen.

Den ekonomiska utvecklingen och prognoserna för det kommande året är ytterst osäkra med anledning av det ekonomiska läget med hög inflation och stigande räntor. Trots ett budgeterat resultat nära noll (+7 Mkr) så innehåller både budget och prognosen som många och stora osäkerhetsfaktorer.

Prognosen för årets resultat är i februari -27,2 mkr att jämföra med budgeterade 7 mkr. Sektorerna tillsammans med staben prognostiserar ett underskott på -30,8 mkr. För att nå resultatet i prognosen har verksamheten tagit fram handlingsplaner på ca 25-27 mkr.

Kommunen har en resultatutjämningsreserv (RUR). Den presenterade prognosen visar ett behov om att använda 27,2 mkr från reserven för att nå ett nollresultat.

Informationen lämnades muntligen till kommunstyrelsen den 2023-03-22 och nu presenteras en skriftlig rapport för kännedom till kommunfullmäktige. Informationen föreslås antecknas.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Februariprognos 2023
Bilaga Februariprognos 2023 v1

Beslut

1. Informationen antecknas.

Expedieras till: Förvaltningsledningen

För kännedom till: Ekonomi- och kvalitetsenheten

KOMMUNSTYRELSEN**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Justeras sign



**KUNGÄLV
KOMMUN**

Sid 1 (4)

Tjänsteskrivelse

Handläggarens namn
Amanda Staf

2023-02-16

Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder (Dnr KS2022/0982-2)

Sammanfattning

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att örnamärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. Utvecklingspartiet föreslår att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Ambitionen är att LSS-bostäder och SOL-bostäder så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder.

Målsättningen är att tillgodose behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder, genom detaljplaneläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt.

Förslag till beslut

Motionen anses besvarad

Juridisk bedömning

Enligt Plan- bygglagen (2010:900) har kommunen planmonopol. Detta ger kommunen möjlighet att styra om och när ett område ska detaljplaneläggas. Kommunen är en stor markägare i kommunen. Det innebär att kommunen själva styr över vad som byggs på egen mark. Enligt Plan- och bygglagen har också Kommunen möjlighet att styra genomförandet på privatägd mark genom avtal.

Kommunen ska, enligt lag om kommunernas bostadsförsörjningsansvar (2000:1383), med riktlinjer planera för bostadsförsörjningen i kommunen. Det syftar till att skapa förutsättningar för alla i kommunen att leva i goda bostäder och för att främja att ändamålsenliga åtgärder för bostadsförsörjningen förbereds och genomförs. Planering sker genom bostadsförsörjningsprogrammet.

Förvaltningens bedömning

Bakgrund

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att öronmärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. LSS-bostäder och SOL-bostäder omnämns gemensamt bostäder med särskild service fortsättningsvis i denna skrivelse.

Det finns tre former av boende med särskild service för personer med intellektuella eller psykiska funktionsnedsättningar.

- Gruppboende
- Serviceboende
- Särskild anpassad bostad

Utdrag ur motionen:

Kungälv kommun har under många år inte kunnat erbjuda de av våra medborgare som behöver mest stöd och hjälp LSS-bostäder och SOL-bostäder inom en rimlig och anständig tid. (6 månader). Detta medför att medborgare som har autism och/eller intellektuell funktionsnedsättning, eller annan funktionsnedsättning som berättigar till LSS-bostad eller SOL-bostad får vänta i flera år på att få en bostad som de har laglig rätt till. Det medför ofta ett stort lidande för medborgaren och ett omänskligt krav på anhöriga att lösa situationen under väntetiden. De långa väntetiderna leder också till att kommunen får betala höga viten.

Utvecklingspartiet föreslår:

- Att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Bedömning

Det kommunala planmonopolet är ett viktigt instrument för påverkan av kommunens bostadsbyggande. Genom planmonopolet har kommunen möjlighet att styra markanvändningen i kommunen.

När kommunen är markägare finns möjligheter att styra bostadsbyggandet utöver kommunens planmonopol. Rådighet över mark som är strategiskt lämplig för bostadsbyggnation ger kommunen möjlighet att initiera bostadsprojekt samt genom markanvisningsavtal påverka upplåtelseform och tidpunkt för genomförande.

Vid detaljplaneläggning av nya bostadsområden arbetas behov av olika boendeformer in. I vissa fall behåller kommunen tomter för byggnation i egen regi och i vissa fall skrivs marköverlåtelseavtal med andra byggherrar som bygger flerfamiljshus där även kommunala behov ska omhändertas.

I dagsläget planeras bostäder med särskild service främst i området Kungälv/Ytterby för att säkerställa närhet till daglig verksamhet, fritidsaktiviteter och service. En placering i Kungälv/Ytterby underlättar också vid bemanning av boendena.

Ambitionen är att bostäder med särskild service så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder. Behovet kan också lösas genom egen byggnation exempelvis genom att kommunen bygger en gruppboende. Serviceboende hyrs i många fall in i flerfamiljshus i större bostadsområden.

Målsättningen är att tillgodose behovet av nya bostäder med särskild service, genom detaljplaneläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av bostäder med särskild service behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med särskild service när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med särskild service ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt utifrån målgrupp.

Exempel på kommande byggnationer

- I bostadsområdet Nordtag har en offentlig upphandling i kombination med markanvisning av ett kvarter gjorts för att kommunen ska få en gruppboende. Byggnation startar under 2023.
- I Ullstorp/Dammbergen har kommunen mark som kommer att ingå i detaljplanen för Dammbergens bostadsområde och planläggas för en bostad med särskild service (gruppboende/serviceboende). Skulle bostadsområdet inte bli av kan man fortfarande göra en detaljplan för bostäder med särskild service på den tomten.
- I Skålebräcke i östra Kungälv har kommunen mark som lokaliseringsstudierats för en serviceboende. Detaljplanläggning krävs för att byggnation ska kunna ske.
- I kvarter 7 i Kongahälla har kommunen ett markanvisningsavtal där byggherren ska erbjuda kommunen en gruppboende när ett flerfamiljshus byggs. För kvarter 7 pågår ändringar av befintlig detaljplan.
- I kommande byggnationer i Nytorgstaden, Liljedal, Åseberget, Ångegärde, Kexstaden och kommande etapper i Ytterby kan kommunala behov arbetas in.

Ärendenivåer – bedömning utifrån kommunfullmäktiges strategiska mål eller kommunstyrelsens resultatmål

Ärendet har koppling till kommunstyrelsens resultatmål Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid samt Planeringsberedskap ska finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel.

Bedömning utifrån miljö, hållbarhet och mål i Agenda 2030

Ärendet har koppling till mål 10, minskad ojämlikhet samt mål 11, hållbara städer och samhällen.

Bedömning utifrån politiska styrdokument

Förvaltningens bedömning har gjorts utifrån följande styrdokument.

- Bostadsförsörjningsprogrammet
- Riktlinjer för markanvisning, exploateringsavtal och medfinansieringsersättning
- Framtidens LSS-boende, policy

Bedömning utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv

Ur ett brukarperspektiv är det viktigt att tillgång till bostäder med särskild service finns tillgängliga när behov uppstår. Bedömningen är att behov av bostäder med särskild service ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt utifrån målgrupp.

Bedömning utifrån ett medarbetarperspektiv.

Intentionerna i motionen eller förvaltningens bedömning bedöms inte ha någon direkt påverkan på medarbetares arbetsmiljö eller arbetsbelastning.

Ekonomisk bedömning

Det är ingen ytterligare kostnad förknippad med att planlägga för bostäder med särskild service i samband med exploateringsprojekt på kommunal mark eftersom det ingår i samma planbestämmelser som övriga bostäder.

Det är viktigt att arbeta in kommunala behov i samtliga detaljplaner för bostäder på kommunal mark. I samband med exploatering av bostäder på privat mark är det viktigt att kommunen tar möjligheten att i dialog med exploatören arbeta in kommunala behov och teckna exploateringsavtal. Att ha planlagd mark i beredskap för boende med särskild service innebär inga kostnader. Det är först vid byggnation eller inhyrning kostnaden uppstår.

Förslag till beslut

1. Motionen anses besvarad

Anders Holm
Sektorchef Samhälle och utveckling

Fredric Arpfjord
Verksamhetschef Planering och myndighet

Expedieras till:

För kännedom till:



Motion om att öronmärka/reservera 3 tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder:

Kungälvs kommun har under många år inte kunnat erbjuda de av våra medborgare som behöver mest stöd och hjälp LSS-bostäder och SOL-bostäder inom en rimlig och anständig tid. (6 månader).

Detta medför att medborgare som har autism och/eller intellektuell funktionsnedsättning, eller annan funktionsnedsättning som berättigar till LSS-bostad eller SOL-bostad får vänta i flera år på att få en bostad som de har laglig rätt till. Det medför ofta ett stort lidande för medborgaren och ett omänskligt krav på anhöriga att lösa situationen under väntetiden.

De långa väntetiderna leder också till att kommunen får betala höga viten.

Utvecklingspartiet föreslår:

- Att kommunen ska ha totalt 3 tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Utvecklingspartiet/Laila Persson



Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

16 (18)

§ 46/2023

Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder (Dnr KS2022/0982)

Sammanfattning

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att öronmärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. Utvecklingspartiet föreslår att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständigt beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Ambitionen är att LSS-bostäder och SOL-bostäder så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder.

Målsättningen är att tillgodose behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder, genom detaljplanläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Yrkande:

Jonas Andersson (S): Motionen avslås

Ove Wiktorsson (C): Förvaltningens förslag, motionen anses besvarad

Proposition

Ordföranden ställer proposition på yrkandena och finner att Utskott för samhälle och utveckling beslutar att anta Jonas Anderssons (S) yrkande.

Omröstning begärs inte.

Förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

**UTSKOTTET FÖR SAMHÄLLE OCH
UTVECKLING**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

17 (18)

Expedieras till:

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR SAMHÄLLE OCH
UTVECKLING**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

20 (33)

§ 112/2023

Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder (Dnr KS2022/0982)

Sammanfattning

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att öronmärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. Utvecklingspartiet föreslår att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Ambitionen är att LSS-bostäder och SOL-bostäder så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder.

Målsättningen är att tillgodose behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder, genom detaljplanläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt.

Förslag till beslut

Motionen anses besvarad

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Protokollsutdrag - Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder - Utskottet för Samhälle och utveckling

Förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen anses besvarad.

Expedieras till:

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

KUNGÄLVS
KOMMUN



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

20 (33)

§ 112/2023

Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder (Dnr KS2022/0982)

Sammanfattning

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att öronmärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. Utvecklingspartiet föreslår att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Ambitionen är att LSS-bostäder och SOL-bostäder så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder.

Målsättningen är att tillgodose behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder, genom detaljplaneläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt.

Förslag till beslut

Motionen anses besvarad

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Protokollsutdrag - Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder - Utskottet för Samhälle och utveckling

Förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen anses besvarad.

Expedieras till:

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

16 (18)

§ 46/2023

Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder (Dnr KS2022/0982)

Sammanfattning

Utvecklingspartiet (UP) har inkommit med en motion om att öronmärka/reservera tre tomter i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS- och SOL-bostäder. Utvecklingspartiet föreslår att kommunen ska ha totalt tre tomter i ständig beredskap i Kungälv, Ytterby och Kode för LSS-bostäder och SOL-bostäder.

Ambitionen är att LSS-bostäder och SOL-bostäder så långt det är möjligt planeras i en befintlig miljö, nya bostadsområden eller genom förtätning inom befintlig bebyggelse. Det innebär ibland lösningar där en boendeenhet utgör del av ett större komplex av bostäder.

Målsättningen är att tillgodose behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder, genom detaljplaneläggning och exploateringsavtal i alla nya områden i Kungälv/Ytterby. Bedömningen är att behovet av LSS-bostäder och SOL-bostäder behöver lösas genom en kombination av egen byggnation och upphandling av hyreskontrakt. Eftersom byggnation av nya bostadsområden och flerfamiljshus inte alltid går i takt med kommunala behov måste förvaltningen tillse att alltid ha flera alternativ i beredskap, för att kunna bygga eller hyra in bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder när behov uppstår.

I stället för att ha målsättning om tre tomter i beredskap gör förvaltningen bedömningen att behov av bostäder med LSS-bostäder och SOL-bostäder ska arbetas in i alla detaljplaner och exploatering av kommunal mark där det är möjligt och lämpligt.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Svar på motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Bilaga Motion från Utvecklingspartiet om att reservera tomter för LSS- och SOL-bostäder

Yrkande:

Jonas Andersson (S): Motionen avslås

Ove Wiktorsson (C): Förvaltningens förslag, motionen anses besvarad

Proposition

Ordföranden ställer proposition på yrkandena och finner att Utskott för samhälle och utveckling beslutar att anta Jonas Anderssons (S) yrkande.

Omröstning begärs inte.

Förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

**UTSKOTTET FÖR SAMHÄLLE OCH
UTVECKLING**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

17 (18)

Expedieras till:

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR SAMHÄLLE OCH
UTVECKLING**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

För beslut i:
Kommunstyrelsen, Kungälv kommun

För kännedom till:
Kommunfullmäktige, Kungälv kommun

Granskningsrapport avseende bokslut och årsredovisning för 2022

De förtroendevalda revisorerna i Kungälv kommun har givit KPMG i uppdrag att genomföra granskning av bokslut och årsredovisning för 2022. Syftet med granskningen har varit att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner. Syftet har också varit att bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som kommunfullmäktige har beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

I bifogad rapport lämnas redogörelse för utförd granskning och gjorda iakttagelser. Kommunrevisionen översänder här rapporten till kommunstyrelsen samt till kommunfullmäktige för kännedom.

Som framgår av granskningsrapporten redovisas inte kommunens pensionsåtaganden i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vi rekommenderar att kommunen i kommande bokslut anpassar redovisningen av pensionsåtaganden till vid varje tillfälle gällande regler i lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Vi önskar, senast den 28 juni 2023, kommunstyrelsens skriftliga kommentarer till KPMG:s granskningsrapport och våra synpunkter enligt ovan.

Kungälv den 6 april 2023
För Kommunrevisionen

Göran Johansson

Göran Johansson (Apr 6, 2023 14:21 GMT+2)

Göran Johansson
Ordförande

KOMMUNREVISIONEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



ADRESS Stadshuset · 442 81 Kungälv
TELEFON 0303-23 80 00 vx
FAX 0303-182 59
E-POST kommun@kungalv.se
HEMSIDA www.kungalv.se

Missiv - granskningsrapport avseende bokslut och årsredovisning för 2022

Final Audit Report

2023-04-06

Created:	2023-04-06
By:	Oskar Engdahl (oskar.engdahl@kungalv.se)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAB5BPdS5dLacgr1QKkkvZSPuCWXDno8B

"Missiv - granskningsrapport avseende bokslut och årsredovisning för 2022" History

-  Document created by Oskar Engdahl (oskar.engdahl@kungalv.se)
2023-04-06 - 10:49:02 AM GMT- IP address: 217.213.31.207
-  Document emailed to goran.johansson@kungalv.se for signature
2023-04-06 - 10:50:56 AM GMT
-  Email viewed by goran.johansson@kungalv.se
2023-04-06 - 12:20:15 PM GMT- IP address: 78.71.40.236
-  Signer goran.johansson@kungalv.se entered name at signing as Göran Johansson
2023-04-06 - 12:21:31 PM GMT- IP address: 78.71.40.236
-  Document e-signed by Göran Johansson (goran.johansson@kungalv.se)
Signature Date: 2023-04-06 - 12:21:33 PM GMT - Time Source: server- IP address: 78.71.40.236
-  Agreement completed.
2023-04-06 - 12:21:33 PM GMT

Names and email addresses are entered into the Acrobat Sign service by Acrobat Sign users and are unverified unless otherwise noted.



Granskning av bokslut och årsredovisning per 2022-12-31

Kungälv kommun

2023-03-31

Innehåll

- Sammanfattning
- Rekommendationer
- Inledning
- Förvaltningsberättelse
- Redovisningsprinciper
- Mål för god ekonomisk hushållning
- Finansiella mål
- Verksamhetsmål
- Balanskrav
- Resultaträkning
- Balansräkning
- Kassaflödesanalys
- Driftredovisning
- Investeringsredovisning
- Sammanställda räkenskaper



Sammanfattning

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Kungälv kommun har KPMG granskat kommunens årsredovisning för räkenskapsåret 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Kommunens revisorer ska enligt kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorerna ska pröva om räkenskaperna är rättvisande. Revisorernas uttalande avges i revisionsberättelsen.

Årsredovisningen

Vi har granskat årsredovisningen och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter i denna. Årsredovisningen har i allt väsentligt, med undantag för redovisning av pensionsskuld, upprättats i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och god redovisningssed.

Resultat

Kommunens resultat för året uppgår till 439 mnkr, vilket är 11 mnkr lägre än samma period förra året, vilket i huvudsak förklaras av ett försämrat finansnetto.

Vår bedömning är att kommunen har klarat balanskravet för helåret.

Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen (KL) ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att de av fullmäktige fastställda finansiella målen har uppnåtts 2022 mot bakgrund av att samtliga fyra mål har klarats.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att verksamhetsmålen till hög grad är uppfyllda.

Kungälv 2023-03-31



Emil Andersson
Auktoriserad revisor,
Certifierad kommunal revisor



Inledning

Bakgrund

Vi har av Kungälv kommunens revisorer fått i uppdrag att granska årsredovisningen för perioden 2022-01-01—2022-12-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022. Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen för att ge revisorerna underlag för sin bedömning.

Syftet med granskningen är att bedöma om kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallag, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner. Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av revisionsberättelsen.

Vårt uppdrag är att granska årsredovisningen i syfte att ge revisorerna ett tillräckligt underlag för revisionsberättelsen.

Syfte och revisionsfråga

Revisorerna ska enligt KL pröva om räkenskaperna är rättvisande samt bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om.

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- Kommunens årsredovisning har upprättats i enlighet med kommunallagen, lagen om kommunal bokföring och redovisning och god redovisningssed i kommuner och regioner
- Resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat, som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till Kommunfullmäktige. Revisorernas skriftliga bedömning ska biläggas årsredovisningen.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av God redovisningssed i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR (Sveriges kommuner och regioner) och Skyrev Sveriges kommunala yrkesrevisorer). Det innebär att vi genomfört en granskning för att bedöma om årsredovisningen innehåller väsentliga felaktigheter.

Granskningen syftar till att översiktligt bedöma om:

- Årsredovisningen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut
- Räkenskaperna innehåller några väsentliga felaktigheter
- Resultatet i årsbokslutet är förenligt med de mål Kommunfullmäktige beslutat.



Inledning

Avgränsning

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Detta innebär att granskningen inte uppfyller de krav som ställs på en auktoriserad revisor eller ett auktoriserat revisionsbolag enligt revisorslagen eller internationella standarder för revision (ISA). Det innebär att vi inte uttalar oss över årsredovisningen så som vi gjort om dessa krav varit uppfyllda.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- Förvaltningsberättelse
- Resultaträkningen
- Balansräkningen
- Kassaflödesanalysen
- Noter
- Drift- och investeringsredovisning
- Sammanställd räkenskaper



Granskningen har skett utifrån väsentlighet och risk. Vi har därför granskat ett urval av underlag utifrån en väsentlighets- och riskbedömning.

Vår granskning har varit inriktad på att hitta väsentliga fel (bedömda eller konstaterade) i årsredovisningen och vår granskning ingår inte primärt att granska den interna kontrollen över kommunens kostnader och intäkter.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

Granskningen har omfattat bokslutet och årsredovisningen för år 2022. Vi har granskat sådan information som är av finansiell natur och som har direkt koppling till den finansiella redovisningen i årsredovisningen i syfte att inhämta tillräckliga revisionsbevis på motsvarande som för granskning av de finansiella delarna i årsredovisningen. Vår granskning innebär att vi tar stickprov på de finansiella uppgifterna och att informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med de finansiella delarna, det vill säga vi granskar inte alla siffror i årsredovisningen.

Vad gäller avsättning och ansvarsförbindelse avseende pensionsåtagandet har vi förlitat oss på de uppgifter kommunen har erhållit från pensionsadministratören KPA/Skandia. Vi har i vår granskning inte gjort någon aktuariell granskning.



Inledning

Revisionskriterier och metod

Vi har bedömt om årsredovisningen i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR)
- Interna regelverk och instruktioner
- Kommunfullmäktigebeslut

Vi har bedömt om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av kommunfullmäktige beslutade målen för ekonomi och verksamhet som är av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudier av relevanta dokument inklusive årsredovisningen
- Intervjuer med berörda tjänstemän
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Stickprovvis granskat specifikationerna till årsbokslutet med tillhörande underlag för avstämning och verifiering av väsentliga balansposter i den omfattning som krävs som underlag för bedömning av fullmäktiges finansiella mål
- Översiktlig analys av resultaträkningen

Granskning har skett av bilagor och specifikationer till årsredovisningen.

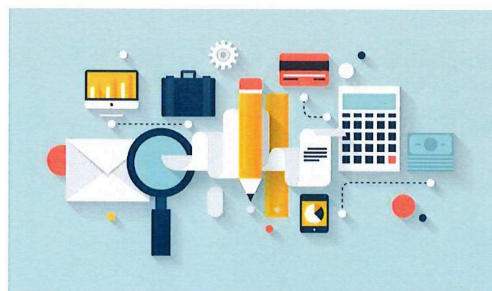
Vi har även bedömt kommunens ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnad av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenlig med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om.

Vidare har vi också inom ramen för granskningen av årsredovisningen bedömt att uppdragen från kommunfullmäktige är fullgjorda.

Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens årsredovisning.

Rapporten har faktakontrollerats av kommunens ekonomichef.



Förvaltningsberättelsen

Enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning 4 kap 1 § ska årsredovisningen innehålla

- förvaltningsberättelse
- resultaträkning
- balansräkning
- kassaflödesanalys
- noter
- driftredovisning
- investeringsredovisning
- sammanställda räkenskaper ska ingå i årsredovisningen om sådan upprättas enligt 12 kap 2 §.

Förvaltningsberättelsen ska innehålla:

- Utveckling av verksamheten (LKBR 11:1)
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomiska ställning (LKBR 11:2)
- Händelser av väsentlig betydelse (LKBR 11:3)
- Förväntad utveckling (LKBR 11:4)
- Väsentliga personalförhållanden (LKBR 11:5)
- Andra förhållanden av betydelse för styrning och uppföljning (LKBR 11:7)

- God ekonomisk hushållning (LKBR 11:8)
- Ekonomisk ställning (LKBR 11:9)
- Balanskravsresultat (LKBR 11:10), om negativt balanskravsresultat gäller LKBR 11:11
- Den kommunala koncernen (LKBR 11:12)
- Privata utförare (LKBR 11:13)

Sådana upplysningar som anges ovan ska även omfattas av sådan kommunal verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer, dvs kommunalt koncernföretag (LKBR 2:5).

I RKR:s rekommendation R15 Förvaltningsberättelsen står det tydligt att det ska framgå vilket sammanhållet avsnitt i årsredovisningen som utgör förvaltningsberättelsen. Vidare står det att förvaltningsberättelsen ska presenteras i omedelbar anslutning till resultat-, balansräkning och kassaflödesanalys. Förvaltningsberättelsen ska innehålla följande huvudrubriker:

- Översikt över verksamhetens utveckling
- Den kommunala koncernen
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- Händelser av väsentlig betydelse
- Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- Balanskravsresultat
- Väsentliga personalförhållanden
- Förväntad utveckling



Förvaltningsberättelse

Vi har granskat att:

- Det tydligt framgår vad som är förvaltningsberättelse
- Förvaltningsberättelsen presenteras före men i omedelbar anslutning till resultaträkning, balansräkningen och kassaflödesanalys.
- Förvaltningsberättelsen följer LKBR
- Förvaltningsberättelsen följer RKR R15 Förvaltningsberättelse
- Under varje huvudrubrik lämnas upplysningar om både den kommunala koncernen och kommunen, om inget annat angivits i RKR R15.

Kommentar

Nämndernas förvaltningsberättelser regleras inte av LKBR, utan betraktas som underlag till kommunens förvaltningsberättelse. Vi har inte granskat nämndvis redovisning.

Efter genomförd granskning bedömer vi att årsredovisningen i huvudsak omfattar den information som krävs enligt lagen om kommunal bokföring och redovisning och RKR R15 Förvaltningsberättelse.



Redovisningsprinciper

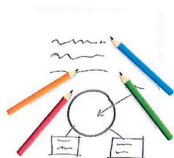
Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) är den ledande normgivningen.

I årsredovisningen anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer.

I vår granskning har vi stickprovvis granskat om detta påstående stämmer via intervjuer med redovisningspersonal samt översiktlig avstämmning mot Rådet för kommunal redovisning gällande rekommendationer.

Kommentar

Vår bedömning utifrån väsentlighetsprincipen är att kommunen i huvudsak efterlever gällande regelverk med undantag för redovisning av pensionsskuld, eftersom kommunen tillämpar fullfonderingsmodellen istället för blandmodellen.



Mål för god ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i KL 10 kap. 2-6 §§ (hel- och delägda kommunala bolag, stiftelser och föreningar).

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Lagstiftaren ställer krav på att mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv ska upprättas. Dessa mål ska följas upp och kommenteras i samband med upprättandet av årsredovisning och delårsrapport.

Vi har granskat om:

- kommunen uppfyllt de av fullmäktige fattade finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning
- kommunen uppfyllt de av fullmäktige fattade verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning
- det vid avvikelser finns en beskrivning av åtgärdsförslag.
- målen för god ekonomisk hushållning även inkluderar de kommunala koncernföretagen.



Finansiella mål

Mål fastställt av fullmäktige	Måltal	Utfall	Vår bedömning
4 procent överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag	4 %	13,7 %	Målet uppnått
Soliditeten ska öka med minst 1,0 % per år	1 %	5,2 %	Målet uppnått
Soliditeten i koncernen ska öka	> 0	4,4 %	Målet uppnått
Investeringarnas självfinansieringsgrad skall vara 60 % eller högre	60 %	102 %	Målet uppnått

Vår sammanfattande bedömning är att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Samtliga fyra mål bedöms vara uppnådda.



Verksamhetsmål

Kungälv's kommunfullmäktige har antagit strategiska förutsättningar samt 8 strategiska mål:

- Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande
- En trygg omsorg med valmöjligheter genom livet
- Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar
- Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i rikt och aktivt kulturliv
- Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen
- En ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen
- Att underlätta för invånare och företag i Kungälv som vill reducera klimatutsläppen
- Att nå Sveriges lägsta arbetslöshet med utbildning, arbete och sysselsättning för de som står längst från arbetsmarknaden

Kommunstyrelsen har kopplat 15 resultatmål till ovanstående och har satt ett betygssystem om 1-6 för målbedömning där betyget 6 har högst måluppfyllnad. I årsbokslutet bedöms 13 resultatmål ha betyget 5 eller 6.

Sammantaget bedöms måluppfyllelsen av verksamhetsmålen vara uppnådd i hög grad för 2022.



Balanskrav

En kommun ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen.

Ett balanskravsunderskott ska regleras senast tre år efter att det har konstaterats i årsredovisningen. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. För att inte tid ska gå förlorad bör åtgärder sättas in så fort som möjligt.

Kommuner och kommunalförbund har möjlighet att använda sig av reglerna om resultatutjämningsreserv, RUR. Denna reserv kan användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, under förutsättning att årets resultat efter balanskravsjusteringar är negativt. RUR är frivillig att tillämpa, de kommuner och regioner som tänker göra det måste besluta om hur reserven ska hanteras. Detta ska framgå av de riktlinjer för god ekonomisk hushållning som fullmäktige ska besluta om.

Vi har granskat att:

- Kommunen uppfyller balanskravet
- Det vid eventuellt negativt resultat framgår när och på vilket sätt kommunen avser att reglera detta
- Det framgår hur eventuellt tidigare års negativa resultat har reglerats
- Skälen till att inte reglera ett eventuellt negativt resultat framgår, i de fall fullmäktige beslutat om att sådan reglering inte ska ske

Kommentar

Kommunen redovisar en avstämning av balanskravet enligt kommunallagen i förvaltningsberättelsen. I årsredovisningen framgår att kommunens balanskravsresultat uppgår till 396 mnkr. Kommunen har inga tidigare underskott att återställa.

Resultaträkning

Belopp i mnkr	Budget helår	Prognos helår	31-dec 2022	31-dec 2021
Verksamhetens nettokostnader	-2 949	-2 833	-2 752	-2 550
Skatteintäkter och statsbidrag	3 067	3 208	3 213	2 989
Verksamhetens resultat	118	375	461	439
Finansnetto	-28	-18	-22	11
Resultat efter finansiella poster	90	357	439	450
Extraordinära poster	0	0	0	0
Årets resultat	90	357	439	450

Enligt LKBR 5:1 ska resultaträkningen redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Vi har granskat att:

- Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR
- Resultaträkningen i allt väsentligt redovisar årets externa intäkter och kostnader
- Noter finns i tillräcklig omfattning och utgör specifikationer av resultaträkningens poster samt möjliggör avstämning mot balanskravet
- Resultaträkningen inte påverkas av väsentliga fel i periodisering

Kommentar

Vi har granskat resultaträkningen och har inte funnit några kvarstående väsentliga felaktigheter.

Pensionerna redovisas enligt fullfonderingsmodellen medan LKBR anger att blandmodellen skall tillämpas.

Tillämpad pensionsmodell medför att resultatet är för högt redovisat med 36 mnkr. Kommunen har dock en redovisning/uppställning av båda modellerna.

Bokförd intäkt avseende kostnadsutjämningsbidrag är för lågt upptaget om 2,8 mnkr.



Balansräkning

Belopp i mnkr	31-dec 2022	31-dec 2021
Balansomslutning	6 919	6 550
Redovisat eget kapital	1 901	1 462
Materiella anläggningstillgångar	5 106	4 664
Finansiella anläggningstillgångar	821	711
Bidrag till infrastruktur	277	289
Omsättningstillgångar	701	878
Avsättningar	1 136	1 156
Långfristiga skulder	3 071	3 175
Kortfristiga skulder	811	758

Enligt LKBR 6:1 ska balansräkningen redovisa kommunens samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på dagen för räkenskapsårets utgång (balansdagen). Ställda pantar och ansvarsförbindelser ska tas upp inom linjen.

Vi har granskat att:

- Balansräkningen är uppställd enligt LKBR
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Upptagna tillgångar, avsättningar och skulder i allt väsentligt existerar, tillhör kommunen och är fullständigt redovisade samt inte påverkas av väsentliga periodiseringsfel
- Tillgångar, avsättningar och skulder har i all väsentlighet värderats enligt principerna i LKBR
- Föregående års utgående balanser har överförts rätt som årets ingående balanser
- Specifikationer och underlag till utgående balanser finns i tillräcklig omfattning

Kommentar

Vi har granskat balansräkningen och har inte funnit några kvarstående väsentliga felaktigheter.

Tillämpad pensionsmodell medför att avsättningarna är för högt upptagna med 602 mnkr. Denna pensionsavsättning skall redovisas bland ansvarsförbindelser enligt LKBR.

Vi bedömer att hanteringen av erhållna riktade statsbidrag och dess återrapportering innehåller brister. I ett av våra granskade projekt "Åldreomsorgslyftet" fanns en ingående balans om 10 mnkr motsvarande ej använda medel som rapporterats som använda/förbrukade.



Kassaflödesanalys

I kassaflödesanalysen ska kommunens in- och utbetalningar under räkenskapsåret redovisas enligt LKBR kap 8 1§.

Kassaflödesanalys beskriver hur verksamhet och investeringar finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning.

Enligt RKR:s rekommendation R13 Kassaflödesanalys ska räkenskapsårets kassaflöden i kassaflödesanalysen hänföras till följande sektorer:

- löpande verksamhet
- Investeringsverksamhet
- finansieringsverksamhet, och i förekommande fall
- bidrag till infrastruktur

Vi har granskat att:

- Kassaflödesanalysen uppfyller kraven i LKBR
- Följer RKR R13 Kassaflödesanalys
- Noter finns i tillräcklig omfattning
- Kassaflödesanalysens innehåll överensstämmer med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen
- Kassaflödesanalys har upprättats för både kommunen och koncernen

Kommentar

Vi har granskat kassaflödesanalysen och har inte funnit några väsentliga felaktigheter.



Driftredovisning

Enligt LKBR 10:1 ska driftredovisningen innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som har fastställts för den löpande verksamheten.

En förändring mot tidigare år är att driftredovisningen har flyttats från förvaltningsberättelsen till egen del i årsredovisningen. Enligt RKR:s rekommendation R14 Drift- och investeringsredovisning ska utformningen av utfall kunna stämma av mot fullmäktiges budget.

Vi har granskat att:

- Budgeterade och redovisade intäkter och kostnader redovisas i sammanfattning
- Redovisade intäkter och kostnader överförs riktigt från bokföringen
- Samma periodiseringsprinciper gäller för både budget och redovisning
- Jämförelse görs med tidigare år
- Driftredovisningen är analyserad i förhållande till ekonomi och fastställda mål
- Driftredovisningen redovisas som egen del i årsredovisningen

Kommentar

Driftredovisningen ingår i årsredovisningen i enlighet med rekommendationer och vi har inte funnit några väsentliga felaktigheter.



Investeringsredovisning

Enligt LKBR 10:2 ska investeringsredovisningen innehålla en samlad redovisning av kommunens eller regionens investeringsverksamhet.

En förändring mot tidigare år är att investeringsredovisningen har flyttats från förvaltningsberättelsen till egen del i årsredovisningen. Enligt RKR:s rekommendation R14 Drift- och investeringsredovisning ska utformningen av utfall kunna stämma av mot fullmäktiges budget och plan för investeringsverksamheten. Vidare står det att fleråriga pågående och under året avslutade investeringar ska kunna stämmas samt ska den även omfatta kommunala koncernföretags investeringar som fullmäktige tagit ställning till.

Vi har granskat att:

- Investeringsredovisningen visar kommunens totala investeringsverksamhet
- Investeringsredovisningen är uppställd enligt god redovisningssed
- Beloppen i investeringsredovisningen överensstämmer med bokföring
- Posterna i investeringsredovisningen är överförda till balansräkning och kassaflödesanalys
- Jämförelse med tidigare år görs
- Avvikelser i förhållande till budget och prognos har analyserats och kommenterats
- Investeringsredovisningen redovisas som egen del i årsredovisningen.

Kommentar

Investeringsredovisning ingår i årsredovisningen i enlighet med LKBR och rekommendation.



Sammanställda räkenskaper

Sammanställda räkenskaper för en kommunal koncern avser enligt LKBR 12:1 en sammanställning av kommunens eller regionens och de kommunala koncernföretagens resultaträkningar, balansräkningar och kassaflödesanalyser samt noter.

Vi har granskat att:

- Den sammanställda räkenskapen är uppställd enligt RKR R16 Sammanställda räkenskaper
- Samtliga kommunala koncernföretag i kommunkoncernen har inkluderats
- Konsolidering har skett av de kommunala koncernföretag i vilka kommunen har ett betydande inflytande, är av särskild ekonomisk betydelse eller är av särskild betydelse för kommunens verksamhet.
- Proportionell konsolideringsmetod och förvärvsmetod har tillämpats vid konsolideringen
- Beloppen överensstämmer med den sammanställda räkenskaper och de ingående bolagens redovisningar
- Eliminering av interna poster i allt väsentligt har skett
- Det finns kassaflödesanalys och noter för sammanställda räkenskaper

Kommentar

Vi har inte funnit några avvikelser i vår översiktliga granskning avseende sammanställda räkenskaper.





kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2023 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.

Till:
Kommunstyrelsen, Kungälv kommun

For kännedom till:
Kommunfullmäktige, Kungälv kommun

Granskningsrapport "Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen"

De förtroendevalda revisorerna i Kungälv kommun har givit KPMG i uppdrag att genomföra en granskning av rutinerna kring den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen. Resultatet av granskningen framgår i bifogade rapport.

Uppdraget ingår i revisionen för år 2022.

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen har en tillfredsställande intern kontroll i lönehanteringsprocessen.

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen till viss del har en intern kontroll i lönehanteringsprocessen, men att åtgärder bör vidtas för att stärka den interna kontrollen.

Som framgår av granskningsrapporten har andelen chefer som månadsvis genomfört kostnadskontroll av utbetalda löner varierat mellan 10 – 40 %, vilket bedöms som en stor brist. Då lönekostnaderna är en av kommunens största kostnadsposter vill vi särskilt understryka att kommunstyrelsen bör tydliggöra att det är ett krav att kommunens chefer genomför kostnadskontrollen för att säkerställa att inte felaktiga löner betalas ut.

Av de rekommendationer till kommunstyrelsen som KPMG framför i granskningsrapporten vill vi framför allt uppmärksamma följande:

- Säkerställa att kostnadskontrollen genomförs av cheferna i kommunens verksamheter.
- Tillse att dokumenterade rutiner för anmälan och registrering av frånvaro tas fram i kommunens verksamheter för att säkerställa korrekta underlag för löneutbetalningar.
- Göra utbildningar i löneprocessen obligatoriska för samtliga chefer.
- Tillse att ansvarsfördelning och rutiner dokumenteras avseende beräkning av semester- och ferielöneskulder.

Vi önskar, senast den 28 juni 2023, kommunstyrelsens skriftliga kommentarer till KPMG:s granskningsrapport och våra synpunkter enligt ovan.

Kungälv den 6 april 2023.

För kommunrevisionen

Göran Johansson

Göran Johansson (Apr 6, 2023 13:51 GMT+2)

Göran Johansson
Ordförande

DocuSign Envelope ID: 27F0484A-920F-4241-8A35-4D6D29944FE6



Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

Rapport

Kungälv kommun

KPMG AB

2023-03-31

Antal sidor 22

Antal bilagor 1

DocuSign Envelope ID: 27F0484A-920F-4241-8A35-4D6D29944FE6

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	2
2	Bakgrund	3
2.1	Syfte och revisionsfrågor	3
2.2	Avgränsning	4
2.3	Revisionskriterier	4
2.4	Metod	4
3	Resultat av granskningen	5
3.1	Organisation och ansvar	5
3.2	Kommunstyrelsens styrning och uppföljning av Soltak AB affärsområde Lön och dess interna kontroll	6
3.3	Lönehanteringsprocessen	6
3.4	Intern kontroll i lönehanteringsprocessen	9
3.5	Uppföljning av semesterlöneskulder, ferielöner och flextid	13
3.6	Stickprovsgranskning	13
4	Samlad bedömning	18
4.1	Bedömning utifrån revisionsfrågorna	18
4.2	Slutsats och rekommendationer	20
A	Bilaga 1 – Dokumentförteckning	22

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

1 Sammanfattning

Vi har av Kungälv kommuns revisorer fått i uppdrag att granska rutinerna kring den interna kontrollen i lönehanteringsprocessen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen har en tillfredsställande intern kontroll i sin hantering av löner. Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är att kommunstyrelsen till viss del har en intern kontroll i lönehanteringsprocessen och att åtgärder bör vidtas för att stärka den interna kontrollen ytterligare.

Då lönekostnaderna är en av kommunens största kostnadsposter vill vi särskilt understryka att kommunstyrelsen bör tydliggöra att det är ett krav att kommunens chefer månatligen genomför kostnadskontrollen för att säkerställa att inte felaktiga löner betalas ut. Andelen chefer som månadsvis genomfört kostnadskontrollen under år 2022 har varierat mellan 10 - 40 %, vilket vi ser som en stor brist.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Tydliggöra vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen.
- Inom ramen för sin uppsiktsplikt regelbundet följa upp Soltak AB:s interna kontroll i löneprocessen.
- Tillse att rutiner för hanteringen av ferielöner upprättas.
- Tillse att ansvarsfördelning och rutiner dokumenteras avseende beräkning av semester- och ferielöneskulder.
- Säkerställa att kostnadskontrollen genomförs av cheferna i kommunens verksamheter.
- Överväga att göra utbildningar i löneprocessen obligatoriska för samtliga chefer.
- Tillse att dokumenterade rutiner för anmälan och registrering av frånvaro tas fram i kommunens verksamheter för att säkerställa korrekta underlag för löneutbetalningar.

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

2 Bakgrund

Vi har av Kungälv kommuns revisorer fått i uppdrag att granska kommunens rutiner kring intern kontroll i lönehanteringsprocessen. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Lönehanteringsprocessen kan kort beskrivas att den börjar när en händelse uppstår, till exempel en anställning, frånvaro etcetera och avslutas när löneutbetalning skett. Processen är en kedja av händelser och kontroller där medarbetare, chefer och lönehandläggare registrerar och kontrollerar olika delar. Kungälv kommun har ingen egen löneavdelning utan tjänsten köps från det kommunala bolaget Soltak AB.

För att säkerställa en god intern kontroll i hela löneprocessen krävs att det finns en god intern kontroll av de delar som utförs inom kommunens verksamheter men även att kommunen säkerställer att Soltak AB har en god intern kontroll. Vidare är ett tydligt uppdrag till bolaget och en tydlig och dokumenterad ansvarsfördelning mellan kommunen och bolaget av vikt för att den interna kontrollen ska kunna säkerställas.

Revisorerna utesluter inte att det finns risk för att det förekommer brister i den interna kontrollen avseende rutiner och systemfunktioner i Kungälv kommun som skall säkerställa att rätt person får rätt lön och ersättning av rätt anledning i rätt tid. Det är därför väsentligt att klarlägga på vilket sätt som ansvariga för de olika delarna av lönehanteringsprocessen säkerställer en väl fungerande och säker lönehantering.

Med anledning av ovanstående drar kommunens revisorer slutsatsen i sin riskanalys, att rutiner avseende lönehanteringsprocessen i kommunens verksamheter behöver granskas.

2.1 Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att bedöma om kommunstyrelsen har en tillfredsställande intern kontroll i sin hantering av löner. För att göra detta ska granskningen besvara följande revisionsfrågor:

- Har kommunstyrelsen tydliggjort vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen?
- Följer kommunstyrelsen upp att Soltak AB har en tillfredsställande intern kontroll i löneprocessen?
- Är ansvarsfördelningen tydliggjord mellan Soltak AB och kommunen för att beräkna och redovisa semesterskulder, ferielöner samt inarbetad flexitid?
- Har kommunstyrelsen tillsett att det finns en tillfredsställande internkontroll för att säkerställa att riktigheten i enheters och sektors underlag för löneutbetalningar?
- Har kommunstyrelsen säkerställt att det finns tillfredsställande attestrutiner för enheters och sektors underlag för löneutbetalningar?
- Har kommunstyrelsen säkerställt att uppföljning görs av att cheferna använder och godkänner (granskar och kontrollerar) rapporten kostnadskontrollen i lönesystemet?



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

- Finns rutiner för att säkerställa att uttag och intjäning av semester, ferielöner och flextider rapporteras och registreras?
- Finns rutiner för att säkerställa att frånvaro, till exempel sjukfrånvaro och vård av barn, registreras av den anställde i självservice?
- Med vilka tidsintervall och fördelning på sektorer / enheter kan rapporter tas fram över kommunens skulder för semester, ferielöner och inarbetad flexetid framställas ur lönesystemet?

2.2 Avgränsning

Granskningen omfattar löneprocessen i Kungälv kommun.

2.3 Revisionskriterier

Vi har bedömt om rutinerna uppfyller

- Kommunallagen 6 kap § 6
- Ägardirektiv för Soltak AB
- Tillämpbara interna regelverk och policys

2.4 Metod

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer/avstämningar med HR-chef, HR-administratör, förhandlingsansvarig, ekonomichef, redovisningsekonom, chef för bemanningsplanerare inom LSS samt ett urval enhetschefer i kommunens sektorer. Avstämning har även genomförts med utvecklingsledare inom affärsområde Lön på Soltak AB.

Inom ramen för granskningen har stickprovsvisa kontroller skett av att utbetalda löner överensstämmer med anställdas frånvar oanmälningar, beviljade ledigheter och att de som erhållit lön arbetar på aktuell arbetsplats.

Samtliga som intervjuats har erbjudits att faktakontrollera rapporten. Kommundirektör och sektorchefer har också tagit del av rapporten och beretts möjligheter att lämna synpunkter i granskningen.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

3 Resultat av granskningen

3.1 Organisation och ansvar

Kommunstyrelsen i Kungälv kommun ansvarar för frågor som rör kommunen som arbetsgivare och kommunens anställda, vilket framgår av *kommunstyrelsens reglemente*¹. Kommunstyrelsen ska leda förvaltningen och ha uppsikt över nämnders samt eventuella gemensamma nämnders verksamhet. Styrelsen ska även ha uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i aktieföretag där kommunen innehar aktier i enlighet med kommunallagens 10 kap. § 3 och 4.

Underställt kommunstyrelsen finns en gemensam förvaltning som leds av en kommundirektör. Förvaltningen består av tre sektorer: Samhälle och utveckling, Trygghet och stöd samt Bildning och lärande. Varje sektor består av olika enheter. I förvaltningsstaben ingår även HR-enheten, Ekonomi- och kvalitetsenheten samt Kansli som bland annat hanterar kansli och upphandling. Kommunens HR-avdelning leds av en HR-chef.

3.1.1 Soltak AB

Kungälv kommun köper lönetjänster från det kommunala bolaget Soltak AB och har således ingen egen löneavdelning.

Soltak AB är ett aktieföretag som ägs av Kungälv, Lilla Edets, Stenungssunds och Tjörns kommuner. Enligt *ägardirektiv för Soltak AB*² syftar bolagets verksamhet till att tillhandahålla stöd- och servicetjänster inom löneadministration, ekonomiadministration, IT-drift och support till ägarkommunerna. Ändamålet med samverkan mellan ägarkommunerna är att kostnadseffektivisera olika typer av tjänster till kommunerna. Verksamheten i bolaget ska enligt ägardirektivet bedrivas med god intern kontroll, låg risk och effektivt.

I ägardirektivet fastställs att bolaget ingår i ägarkommunernas kommunkoncerner. Det framgår även att kommunstyrelserna i respektive kommun löpande ska följa bolagets verksamhet inom ramen för sin uppsiktsplikt i enlighet med kommunallagens 6 kap. § 1. I ägardirektivet framgår också att Kungälv kommun har en samordnande roll gällande ägardialog med bolaget.

Soltak AB:s organisation består av affärsområde Lön, IT, Ekonomi, Projekt samt Ekonomi och affärsstöd.

I ägardirektivet för Soltak AB fastställs att "envar av ägarkommunerna ska utse två personer som representerar respektive kommuns kommunstyrelse att ingå i ett ägarråd". Vidare framgår att ägarrådet ska vara ett brett forum för ägarna där politiker och tjänstemän diskuterar långsiktiga ägarfrågor.

Vid våra intervjuer framförs att det inom Soltak AB:s respektive affärsområden finns Kundråd som består av representanter från både Soltak AB och ägarkommunerna. I Kundråd Lön ingår bland annat HR-chefen från Kungälv kommun tillsammans med de

¹ Kommunfullmäktige 2022-12-24

² Kungälv kommun, 2019-09-05



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

övriga ägarkommunernas HR-chefer. I Kundråd Lön diskuteras olika processer och frågeställningar kopplat till löneadministration och utvecklingsmöjligheter inom ramen för lönehanteringsprocessen. Kopplat till Kundråd Lön finns även en beredningsgrupp med representanter från ägarkommunernas HR-avdelningar. Beredningsgruppen bereder frågor och ärenden som ska lyftas i kundrådet.

Enligt uppgift har även Soltak AB:s VD tillsammans med ägarkommunernas kommundirektörer Kundråd KC. Vid osäkerheter eller otydligheter i övriga kundråd kan frågor lyftas till Kundråd KC.

3.2 Kommunstyrelsens styrning och uppföljning av Soltak AB affärsområde Lön och dess interna kontroll

I Soltak AB:s *verksamhetsplan 2022*³ anges följande fokusområden avseende affärsområde Ekonomi och Lön:

- Fortsatt kvalitetssäkring av processer och rutiner
- Fortsatt digitalisering och automation av olika processer
- Arbeta vidare med att skapa tydligare gränsdragning (SOLTAK resp. kund)

I intervju framförs att kommunstyrelsen regelbundet följer upp utbetalda löner och antal ärenden som inkommit till Soltak Lön från kommunen. Vi har dock inte tagit del av dokumenterade rutiner att denna rapportering ska ske. Enligt uppgift sker ingen annan typ av uppföljning av kommunstyrelsen avseende hur Soltak Lön säkerställer den interna kontrollen i löneprocessen.

3.2.1 Bedömning

Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har tydliggjort vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen. Vi har inte heller funnit att kommunstyrelsen har följt upp hur Soltak AB säkerställer den interna kontrollen i löneprocessen.

3.3 Lönehanteringsprocessen

För att hantera löneprocessen används lönesystemet *Personec P*. Förssystem som levererar uppgifter som ligger till grund för löneutbetalningarna är:

- *Självservice HR/Lön* (vidare Självservice) används av medarbetare, chefer och administratörer för registrering av avvikelser i lönen. Systemet nås via en webblänk och medarbetare kan även rapportera in avvikelser i Självservice via applikationen P Mobile.
- *Time Care Planering* och *Time Care Pool* är ett system för vikariehantering och schemaläggning.
- *Anställningsguiden* används som ett systemstöd till chefer under en anställningsprocess.

³ 2021-11-09



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

Hantering av olika moment inom ramen för löneprocessen finns huvudsakligen dokumenterad i tre tjänstekataloger: *Lönetjänst Bas*, *Lönetjänst Tillägg* och *Lönetjänst Special*. Tjänstekatalogerna är upprättade av Soltak AB:s affärsområde Lön (vidare Soltak Lön) tillsammans med representanter från ägarkommunerna och beskriver de löneadministrativa tjänsterna som Soltak Lön tillhandahåller. I tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* framgår Soltak AB:s grundläggande utbud inom bolagets basuppdrag. Tjänstekatalogerna för *Lönetjänst Tillägg* och *Lönetjänst Special* beskriver tilläggstjänster respektive specialtjänster som ägarkommunerna kan köpa utöver den ordinarie verksamheten. Några exempel på tilläggstjänster är schemaskapande i Självservice, uttag av rapporter som kommunerna kan göra själva och direktutbetalningar (akut löneutbetalning).

Soltak Lön har även tillsammans med representanter från ägarkommunerna upprättat flertalet olika generella checklistor och processkortor för olika typer av moment/processer i lönehanteringsprocessen (se bilaga 1). I intervjuer framförs att de upprättade rutinerna ska vara rekommenderade arbetssätt i verksamheterna.

I avsnitten nedan görs en redogörelse av ansvarsfördelningen i olika moment inom ramen för löneprocessen utifrån upprättade styrande dokument och rutiner.

3.3.1 Anställningsprocessen

I tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* beskrivs hanteringen av person- och anställningsuppgifter vid nyanställningar. Hanteringen sker på två olika sätt beroende på om anställningsguiden används eller inte. I det fall anställningsguiden används ska chef eller administratör skapa en anställning via anställningsguiden när en ny person anställs. Anställningen ska sedan skickas till Soltak Lön för verifiering via anställningsguiden. Verifieringen görs av en löneadministratör via Självservice. När både chef och medarbetare signerat ett anställningsavtal ska chefen bevilja anställningen i anställningsguiden. Om den anställde ska arbeta i en verksamhet där Time Care Planering eller Time Care Pool används ansvarar Soltak Lön även för att koppla uppgifterna till systemen. Vidare är det Soltak Lön som registrerar den anställdes skatteuppgifter i Självservice.

Om anställningsguiden inte används ska chefen eller administratören i stället skapa ett ärende till Soltak Löns kundservice. Chef eller administratör ska skicka anställningsunderlag samt anställningsavtal till Soltak Lön via ärendesystemet, därefter är det Soltak Lön som ansvarar för att registrera person- och anställningsuppgifter i Självservice. Som vid användningen av anställningsguiden ska Soltak Lön koppla uppgifterna till Time Care Planering eller Time Care Pool om den anställde ska arbeta i en verksamhet där systemen används. Slutligen ska Soltak Lön registrera den anställdes skatteuppgifter i Självservice.

3.3.1.1 Ferie- och uppehållsanställningar

Enligt uppgifter lämnade i faktakontrollen ska ferie- och uppehållsanställningar registreras på samma sätt om övriga anställningar via anställningsguiden eller genom ett ärende till Soltak Löns kundservice. Ferie- och uppehållslön ska sedan utgå under sommaren. Vi har i granskningen inte tagit del av några dokumenterade rutiner avseende ferie- och uppehållsanställningar.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

Olika typer av kvalitetssäkringar görs för att säkerställa att löneutbetalningarna stämmer (se avsnitt 3.4.1).

3.3.2 Oplanerad frånvaro vid till exempel sjukfrånvaro och vård av barn (VAB)

Det fastställs i tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* att det är respektive medarbetare som ansvarar för att registrera sin sjukfrånvaro, vilket både gäller ordinarie och timavlönad personal. Sjukfrånvaro eller vård av barn (VAB) registreras via Självservice och det är sedan ansvarig chef som attesterar posterna i samma system. I en upprättad *Checklista för medarbetare* framgår att medarbetare ska kontakta sin arbetsplats, sin chef samt eventuell bemanningsenhet vid oplanerad frånvaro.

Enligt *Checklista för chef* ansvarar varje chef för att det finns en rutin på arbetsplatsen som säkerställer att medarbetare rapporterat avvikelser i Självservice.

3.3.3 Övrig frånvaro

Vid övrig planerad frånvaro, till exempel vid semester, studieledighet eller föräldraledighet, ska medarbetare själva (eller i vissa fall ansvarig chef) registrera frånvaron i Självservice. Ansvarig chef ska därefter attestera eller avslå posten i systemet. I tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* understryks att rapporteringen av frånvaro ska ske löpande för att säkerställa att korrekt lön betalas ut.

3.3.4 Flextid

I en *manual för medarbetare* beskrivs hur de anställda med en möjlighet till flextid kan göra in- och utstämplingar i Självservice. Medarbetare kan även kontrollera sin totala flextid i systemet.

Enligt lämnade uppgifter i granskningen är det sedan oktober 2022 obligatoriskt för medarbetare att rapportera in flextid dagligen i Självservice. Om rapporteringen inte sker görs ett avdrag för hela dagen tills det att rapporteringen är gjord.

3.3.5 Attestering av poster och lönekörning

I tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* fastställs att attestering av avvikelser ska ske löpande i Självservice av ansvarig chef för att undvika fel utbetald lön. Soltak Lön har fastställt en tidplan som möjliggör att avdrag eller tillägg (beroende på avvikelse) syns på löneutbetalningen innevarande månad som cheferna ska utgå ifrån. I *Checklista för chef* framgår även att chefer ska kontrollera meddelanden som finns i Självservice då dessa kan signalera om till exempel oattesterade poster eller att läkarintyg löper ut. Behörigheten i lönesystemet styr vem som har attesträtt. Enligt uppgift vid våra intervjuer är det enbart chefer som har attesträtt i lönesystemet. I de fall registreringar i lönesystemet ska göras som inte attesteras i Självservice, till exempel vid rättningar som registreras av Soltak Lön, ska ärendet skickas via ärendehanteringssystemet vilket gör att det säkerställs att uppdraget att göra registreringen ges av behörig chef.

Vidare i lönekörningen är det Soltak Lön som ansvarar för kontroll mot kodplan, kontroll av regelverk samt den preliminära lönekörningen. Det är sedan medarbetare och chef



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

som ansvarar för att kontrollera den preliminära lönekörningen. Om något är inkorrekt ska Soltak Lön kontaktas omgående via ärendesystemet.

Efter den preliminära lönekörningen ska Soltak Lön kontrollera fel- och signallistor och korrigera felaktigheter. Vid oklarheter ska löneadministratörerna kontakta ansvarig chef i kommunen. Vidare ska Soltak verkställa lönen och därefter sköta administrationen för att lönen ska utbetalas av ansvarig bank.

3.3.6 Avslut av anställning

Enligt *Lönetjänst Bas* ska underlag (avgångsblankett etcetera) skickas till Soltak Lön för avslut av en tillsvidareanställning (eller ett vikariat som avslutas innan avsatt slutdatum). Det är ansvarig chef eller administratör som skickar underlaget via ärendesystemet. Soltak Lön registrerar sedan avslutet i systemet.

Vid avslut av vikariat avslutar Soltak Lön anställningen i systemet om det inte inkommit uppgifter om förlängning av ansvarig chef senast den 5:e den nästkommande månaden.

3.3.7 Bedömning

Kommunstyrelsen ansvarar enligt kommunallagen 6 kap. 6 § för att säkerställa att den interna kontrollen i löneprocessen är tillräcklig. Vi anser att en tydlig ansvarsfördelning mellan Soltak Lön och kommunen är väsentlig för att säkerställa en god intern kontroll. Vi bedömer att de tjänstekataloger, generella checklistor och processkartor som ägarkommunerna tillsammans med Soltak Lön har upprättat på ett tydligt sätt anger ansvarsfördelningen i olika processer/moment inom löneprocessen.

Vi bedömer att det finns tillfredsställande attestrutiner genom att huvuddelen av attesterna sker i lönesystemet där attestrutinen är inbyggd i behörighetssystemet och övriga uppgifter som ska registreras skickas via ärendehanteringssystemet.

Vi konstaterar att det inte finns dokumenterade rutiner för registrering av ferielöner i de tjänstekataloger och checklistor/processkartor vi tagit del av. Vi bedömer därför att kommunen bör tydliggöra hur ferielöner ska hanteras inom ramen för löneprocessen i dessa dokument.

3.4 Intern kontroll i lönehanteringsprocessen

3.4.1 Soltak AB:s kvalitetskontroll

I tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* beskrivs Soltak Löns kvalitetskontroller av löneprocessen under ett verksamhetsår. Det framgår att kvalitetssäkring sker löpande inför varje lönekörning utifrån ett upprättat årshjul, samt att särskilda kontroller görs under specifika månader under året.

Soltak AB Lön kontrollerar och rättar felsignaler från systemet dagligen. Enligt tjänstekatalogen uppstår felsignaler automatiskt efter körningar i systemet som kontrollerar avvikelser, anställningar mm. Vidare kontrolleras löpande frånvaro, placering och skulder som uppstår. Om något avviker ska Soltak Lön kontakta ansvarig



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

chef inom kommunen. I tabellen redovisas de kontroller som sker under specifika månader under året:

Månad	Kontroll
Januari	Kvalitetssäkring inför semesteromställning (månadsavlönade med semester) Rapportering av de med semesterväxlingsavtal Årsavstämning av flex Byte av orsak för de som varit sjuka, insjuknade år + 1 (gäller månadsavlönade)
April	Kvalitetssäkring inför semesteromställning (timavlönade samt de som går på BEA-avtalet)
Maj-augusti	Löpande kontroller sker på de som är uppehålls- och ferieanställda
Augusti	Byte av orsak för de som varit sjuka (gäller uppehåll/ferie)
September	Kvalitetssäkring inför semesteromställning (uppehåll och ferie)
Oktober	Årsscheman från Time Care Planering kopplas för nästa period

Som stöd i arbetet med kontrollerna har Soltak Lön en Excel-fil som redovisar samtliga kontroller som ska göras. I Excel-filen framgår en beskrivning av kontrollmomentet, när kontrollen ska genomföras samt vem som är ansvarig för kontrollen.

I intervju framförs att Soltak Lön också gör regelbundna kvalitetskontroller vid förändringar eller implementering av nya system/processer. Soltak Lön gör även årliga översyner av de upprättade tjänstekatalogerna tillsammans med HR-cheferna från ägarkommunerna för att se över om olika rutiner förändrats.

3.4.2 Kostnadskontrollen

Enligt rutinerna ska cheferna i kommunen genomföra en kostnadskontroll som en form av kvalitetssäkring av sina anställdas löneutbetalningar. Kostnadskontrollen ska genomföras varje månad av ansvarig chef inför lönekorningen.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

Som stöd i chefernas kostnadskontroll finns en upprättad lathund/rutin⁴. Av rutinen framgår att kostnadskontrollen ska göras via Självservice löpande från och med den 7:e i månaden fram till att lönen verkställs. Vid kontrollen bedömer chefen rimligheten av lönekostnaderna för sina medarbetare. Kostnadskontrollen kan göras ned på individnivå. Enligt uppgift hindras inte löneutbetalningar om en chef inte genomfört kostnadskontrollen.

I intervjuer framförs att HR-avdelningen skickar ut påminnelser till samtliga chefer när kostnadskontrollen ska göras. Efter verkställd lön skickar Soltak Lön en rapport till HR-avdelningen över vilka chefer som gjort kostnadskontrollen inför löneutbetalningen. I tabellen nedan redovisas antalet samt andelen chefer som genomförde kostnadskontrollen inför varje lönekörning under år 2022.

Det totala antalet chefer som månadsvis skulle genomfört kostnadskontrollen under 2022 var 158.

Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Dec
15	54	55	59	55	50	44	46	16	56	52	52
9%	34%	34%	37%	34%	32%	27%	29%	10%	35%	33%	33%

3.4.3 Intern kontroll

I kommunstyrelsens *Internkontrollplan för 2022*⁵ har det inom HR-området fastställts ett kontrollmoment som avser utbetalning av löner. Risken som identifierats är att felaktig lön betalas ut med anledning av att löneposter attesteras för sent eller inte alls, samt pga. att medarbetare rapporterar in avvikelser för sent. Inom ramen för kontrollmomentet ska HR-avdelningen kontrollera chefers oattesterade poster. I intervju framförs att HR-avdelningen månadsvis följer upp hur många chefer som inte attesterat avvikelsepöster innan löneutbetalning med hjälp av rapporter som tas fram av Soltak Lön. Rapporterna hanteras även i Kundråd Lön samt i kundrådets beredningsgrupp. De chefer som inte attesterat avvikelser får påminnelser efter uppföljningen.

I intervju har det framförts att HR-avdelningen inom ramen för internkontrollarbetet genomför stickprovskontroller av lönehanteringen under ett verksamhetsår. Kontrollerna varierar årligen och dokumenteras i verksamhetssystemet Stratsys. Ett exempel på en genomförd stickprovskontroll har varit att granska ett antal personers löneutbetalningar för att kontrollera om personerna fått rätt belopp utbetalt under året. I samband med kontrollerna genomför HR-avdelningen även intervjuer med chefer för att diskutera arbetssätt och kontrollera om dessa harmoniserar med Soltak Löns rutiner. Om eventuella brister upptäcks i rutiner mm. ska dessa rapporteras vidare till förvaltningsledningen och/eller Kundråd Lön.

Kommunstyrelsens internkontrollplan för år 2022 följs upp i december samma år. Inom ramen för den interna kontrollen har 10 chefer med högst antal oattesterade poster intervjuats. Av uppföljningen framgår att majoriteten av cheferna har kunskap om systemen, men upplever att det råder tidsbrist till att hantera avvikelsepöster i systemet

⁴ "Kostnadskontrollen – hur hittar jag vilka koddelar jag behöver söka på"

⁵ Kommunstyrelsen 2021-12-15



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

under vissa perioder. Det finns även chefer uppger sig vara osäkra på var de kan vända sig för att få stöd vid frågor om Personec. Som åtgärd fastställs att nya chefer i samband med sin introduktion ska uppmanas att gå Soltaks grundutbildning i Självservice/Personec. Åtgärden ska genomföras under år 2023.

3.4.4 Utbildning för chefer

Av tjänstekatalogen för *Lönetjänst Bas* framgår att det är Soltak Lön som genomför utbildning i Time Care Planering för nya chefer och schemaansvariga. I intervju har det också framförts att Soltak Lön erbjuder utbildningar för nya chefer avseende löneprocessen, till exempel avseende kontroller, attesteringar och hur olika system fungerar. Utbildningarna genomförs varje månad och är kostnadsfria. Enligt uppgift är utbildningarna inte obligatoriska.

3.4.5 Bedömning

Vi konstaterar att Soltak Lön dagligen, veckovis och månadsvis genomför flertalet olika kvalitetskontroller av löneprocessen utifrån ett upprättat årshjul.

Vi kan vidare konstatera att kommunstyrelsen inom ramen för sin interna kontroll fastställt ett kontrollmoment avseende utbetalningar av löner och att HR-avdelningen genomför uppföljningar av löneprocessen. Vi bedömer att det genom dessa kontroller finns en tillfredsställande intern kontroll i lönehanteringsprocessen, vi noterar dock att kommunstyrelsen inte följer upp hur Soltak AB säkerställer den interna kontrollen. Vi bedömer att kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsiktsplikt enligt kommunallagen 6 kap. 1 § bör följa upp Soltak AB:s kvalitetssäkring av löneprocessen för att säkerställa att den interna kontrollen i kommunens lönehanteringsprocessen är tillfredsställande.

Vi bedömer vidare att det är av största vikt att kommunens chefer följer rutinen om att kostnadskontrollen ska göras före löneutbetalningen för att i möjligaste mån säkerställa att felaktiga löner inte betalas ut. Vi vill här understryka att det är chefens ansvar att den lön som betalas ut till de anställda är korrekt och det är inte tillfredsställande att så låg andel av kommunens chefer följer rutinen avseende kostnadskontroll.

Vår bedömning är därför att det finns ett behov av att säkerställa att chefer gör kostnadskontrollen enligt upprättad rutin. Vi anser här att uppföljning av att rutinen för kostnadskontrollen efterföljs lämpligen kan finnas med som ett kontrollområde i kommunstyrelsens internkontrollplan.

För att försäkra sig om att samtliga chefer har kunskap och förutsättningar för att säkerställa den interna kontrollen i löneprocessen anser vi att det är av vikt att chefer får utbildning om olika system, processer och kontroller som ska genomföras. Vi bedömer därför att utbildning i lönehanteringen bör vara obligatoriska för samtliga chefer som har ett arbetsgivaransvar.

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

3.5 Uppföljning av semesterlöneskulder, ferielöner och flexitid

3.5.1 Semester- och ferielöneskulder

Enligt tjänstekatalogen *Lönetjänst BAS*, ska Soltak AB underhålla modulen Utdata samt tillhandahålla standardrapporter. Det är inte definierat vilka standardrapporter som ingår. Vid vår granskning har vi dock informerats att Soltak Lön efter varje lönekörning sammanställer en rapport som redovisar semester- och ferielöneskuld på både enhets- och individnivå.

Rapporterna finns tillgängliga för kommunens ekonomienhet, HR-enhet och ansvariga enhetschefer. Ekonomienheten upprättar utifrån rapporterna prognoser och gör vid del- och helårsboks slutet djupare analyser av innehållet som redovisas i delårsrapport och årsredovisning.

Varje chef har möjlighet att kontrollera i Självservice hur många semesterdagar deras anställda har kvar. Det är chefernas ansvar att säkerställa att semesterdagar tas ut enligt de riktlinjer som finns för årligt uttag av semesterdagar.

Inom ramen för Soltak AB:s kvalitetskontroller (se avsnitt 3.4.1) kontrolleras uppehålls- och ferieanställda löpande. Vid kontrollerna granskas bland annat rimligheten i betalda feriedagar. Om Soltak Lön upptäcker avvikelser kontaktas ansvarig chef i kommunen.

3.5.2 Inarbetad flexitid

Enligt uppgift kan respektive chef följa upp sina anställdas flexskuld via Självservice efter varje lönekörning. I rapporten i Självservice framgår vilka anställda som har inestående flexitid och vad kostnaden uppgår till.

I en *manual för chefer* framgår att det är respektive chefs ansvar att kontrollera att medarbetare inte har flexitid som överstiger 80 timmar plus eller understigande 40 timmar minus. Inom ramen för Soltak AB:s kvalitetskontroller (se avsnitt 3.4.1) görs även en årsavstämning av flexitid i januari. Om Soltak Lön upptäcker avvikelser kontaktas ansvarig chef i kommunen. Flexitidssaldo bokas inte upp som en skuld i ekonomisystemet.

3.5.3 Bedömning

Vi bedömer att det finns en tillfredsställande kontroll på semester- och ferielöneskuld samt flexitidssaldo då månadsvisa rapporter tas fram av Soltak AB.

3.6 Stickprovsgranskning

I detta kapitel redovisas lönehanteringsprocessen i fyra olika enheter inom verksamheterna förskola, hemtjänst, LSS och måltid. Vi har i dessa verksamheter genomfört stickprovsvisa kontroller av att utbetalda löner överensstämmer med anställdas frånvaroanmälningar, beviljade ledigheter och att de som erhållit lön arbetar på aktuell arbetsplats. Stickprovet avser arbetsmånaden december 2022.

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

3.6.1 Förskola

I den enhet som ingått i urvalet ingår två förskolor med ungefär 30 medarbetare och ett antal terminsanställda. Enheten leds av en enhetschef som har en administratör som stöd i löneadministrationen.

Registrering av frånvaro

I intervju framförs att personalen på förskolorna är indelade i olika personalgrupper. På varje förskola och för varje personalgrupp finns veckojournaler som ska fyllas i av medarbetarna. Veckojournalen är ett pappersark som är tillgängligt på arbetsplatsen. I veckojournalen framgår samtliga veckodagar och kolumner med de anställdas namn. De anställda ska varje dag fylla i om de arbetar (X), är/varit sjuka (Sj), är/varit frånvarande pga. vård av barn (Vb) eller om de är/varit lediga (L). Om de anställda är frånvarande ska frånvaron även registreras i Självservice eller P Mobile samma dag.

Veckojournalerna lämnas in till administratören varje fredag. Administratören kontrollerar kommande måndag om de som varit frånvarande enligt veckojournalen registrerat sin frånvaro i Självservice. Om administratören upptäcker att en anställd inte registrerat sin frånvaro skickas en påminnelse till medarbetaren. Vidare är det enhetschef som attesterar posterna löpande i Självservice.

Planerad ledighet och semester

Det framförs i intervju att enhetschefen och administratören inför sommaren och julen gör extra kontroller kring personalens semester. Medarbetare har möjlighet att önska ledighet inför semesterperioderna. Enhetschefen planerar sedan semestern och överlämnar underlaget till administratören. Enhetschefen meddelar därefter sina anställda om beviljad semester och medarbetarna ska då själva lägga in det i Självservice. Både enhetschef och administratör kontrollerar att detta har gjorts och påminner den anställde om det inte är registrerat i självservice. Vidare är det enhetschef som attesterar posterna.

Vikariehantering

I veckojournalerna som används i förskolorna finns även en kolumn för vikarier. Vikarier bokas in genom kommunens bemanning. Om en vikarie bokats in och har arbetat ska vikariens namn samt arbetstid skrivas in i kolumnen i veckojournalen. När administratören sedan granskar veckojournalerna kontrolleras om timvikariernas arbetstid finns registrerad i Självservice.

Inför lönekörning

I granskningen har det framförts att berörd enhetschef genomför kostnadskontrollen innan lönekörningen.

3.6.1.1 Stickprov

I stickprovet har veckojournalerna under december månad jämförts mot lönespecifikationer i december 2022 och januari 2023 för 10 anställda.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

I vår stickprovsgranskning har vi inte funnit några avvikelser. Samtliga avvikelser som framgår av veckojournalerna för de 10 personerna har registrerats och går att avläsa i lönespecifikationerna för de anställda.

3.6.2 Hemtjänst

Den hemtjänstenhet som ingår i granskningen består av 43 tillsvidareanställda och leds av en enhetschef. I intervju framförs att det inom hemtjänsten finns två administratörer som stödjer enhetscheferna i löneadministrationen. Det uppges även finnas koordinatörer som ansvarar för den dagliga planeringen och schemalaggningen inom hemtjänsten. För schemalaggning används systemet Time Care Planering.

Registrering av frånvaro

När en medarbetare blir sjuk eller behöver vara frånvarande ska den anställde kontakta en planerare eller koordinator, lägga in sin frånvaro i Självservice samt meddela sin chef. Koordinator eller planerare lägger in frånvaron i schemat i Time Care Planering. Koordinatorerna ansvarar sedan för att se över bemanningen för alla brukarbesök och omfördela om någon är frånvarande. Det är även koordinatörerna i samråd med chef som gör bedömningen om en vikarie behöver bokas in.

Vidare är det administratörerna som kontrollerar att medarbetaren registrerat sin frånvaro i Självservice. Om frånvaron inte är registrerad så meddelas enhetschefen som sedan ska skicka ut en påminnelse till den anställde.

I intervju framförs att information om hur medarbetare ska registrera sin frånvaro ingår i introduktionen för nya medarbetare.

Planerad ledighet eller semester

När en medarbetare ska vara ledig under en längre period ska den anställde kontakta enhetschefen. Om chefen godkänner ansökan ska medarbetare själva lägga in frånvaron i sitt schema i Time Care Planering. Ändringar i schemat synkas enligt uppgift med Självservice. Vidare attesterar enhetschefen posten innan lönekörningen.

Vikariehantering

Timvikarier bokas enligt uppgift in via Time Care Pool. Bokningar synkas även automatiskt med Självservice och enhetschef har därför möjlighet att attestera posterna i Självservice.

Om en timvikarie är sjuk gäller samma rutin som för ordinarie personal. Koordinator ändrar då bokningen i schemat och administratören registrerar avvikelsen i samma system.

Turbyten och förskjuten arbetstid

Vid turbyten mellan medarbetare ska medarbetare stämma av med enhetschef och koordinator för att kunna säkerställa att schemaregler inte bryts. Turbytet ska sedan registreras i Självservice och i Time Care Planering.

Om det är chefen som ber en anställd att byta arbetspass ska den anställde skriva ner förskjuten arbetstid på en blankett som ska överlämnas till enhetschefen. Chefens eller

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

en administratör överlämnar sedan uppgifterna till Soltak Lön som stämmer av mot planeringen och registrerar avvikelser i Självservice.

Inför lönekörning

I granskningen har det framförts att berörd enhetschef genomför kostnadskontrollen lönekörning.

3.6.2.1 Stickprov

I vårt stickprov har vi tagit del av utdrag från Time Care Planering och jämfört inrapporterade avvikelser mot lönespecifikationer från december 2022 och januari 2023. I stickprovet har 10 anställda kontrollerats.

I vår stickprovsgranskning har vi inte funnit några avvikelser. Samtliga avvikelser som framgår i Time Care Planering har registrerats och går att avläsa i lönespecifikationerna för de anställda.

3.6.3 LSS

Den enhetschef inom LSS-verksamheten som intervjuats inom ramen för granskningen ansvarar för ett serviceboende och en BoDa-verksamhet⁶. Chefen ansvarar för totalt 38 anställda. Enligt uppgift har enhetschefen en bemanningsplanerare som stöd i löneadministrationen.

Registrering av frånvaro

Frånvaro ska anmälas av medarbetare till enhetschef, bemanningsplaneraren och arbetsplatsen. Bemanningsplaneraren ansvarar för att lägga in första sjukdagen, sedan är det upp till medarbetaren att friskanmäla sig i Självservice när denne är tillbaka i tjänst. Det är sedan enhetschef som attesterar posterna innan lönekörningen.

Som stöd har enheten tagit fram en *rutin vid oplanerad frånvaro*⁷. Av rutinen framgår att hur medarbetare går till väga för att anmäla sjukdom eller VAB på vardagar respektive helgdagar och morgonpass.

Planerad ledighet och semester

I intervju framförs att semester ska läggas in direkt i Time Care Planering av medarbetare. Semestern läggs automatiskt in i Självservice och chefen attesterar sedan posten innan lönekörningen.

Vikariehantering

Vikarier bokas in av bemanningsplanerare i Time Care Pool. När vikarier är frånvarande gäller samma rutiner som för ordinarie personal. Bemanningsplanerare tillstyrker posten från Time Care Pool till Självservice och ansvarig chef attesterar posten innan lönekörningen.

Inför lönekörning

⁶ Bostad med särskild service och daglig verksamhet

⁷ 2019-10-28

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

Enhetschefen framförs i intervju genomföra kostnadskontrollen varje månad. Vid kontrollen kontrolleras bland annat rimligheten av löneutbetalningen, om personerna tillhör enheten och om sysselsättningsgraden är korrekt.

3.6.3.1 Stickprov

I vårt stickprov har vi tagit del av verksamheternas scheman för december månad och jämfört avvikelserna mot lönespecifikationer för december 2022 och januari 2023. I stickprovet har 10 anställda kontrollerats.

I vår stickprovsgranskning har vi inte funnit några avvikelser.

3.6.4 Måltid

I stickprovsgranskningen har en enhet för måltidsservice ingått. Enheten har 12 kök och består av totalt 33 medarbetare. Enheten har även timanställda som arbetar vid behov.

Registrering av frånvaro

Inom verksamhetsområdet Måltidsservice finns *riktlinjer för akut frånvaro i Måltidsservice* som beskriver hur medarbetare ska gå till väga vid oplanerad frånvaro. När en medarbetare blir sjuk eller behöver vara frånvarande pga. vård av barn ska den anställde kontakta sin arbetsplats, sin chef, ansvarig bemanningsplanerare och registrera sin frånvaro i Självservice.

I intervju har det framförts att rutinen för registreringen av frånvaro framöver kommer att förändras och att det i stället blir bemanningsplanerare som registrerar den första sjukdagen i Självservice och att medarbetaren sedan ansvarar för att friskanmäla sig.

Planerad ledighet och semester

Planerad frånvaro ska enligt uppgift registreras av medarbetare i en så kallad frånvarokalender i Time Care Planering, vilken synkar med enhetens schemaperioder. Enhetschef ska sedan godkänna posten i Time Care Planering och avvikelser registreras sedan i Självservice av en bemanningsplanerare.

Vikariehantering

Timvikarier bokas in av bemanningsplanerare via Time Care Pool. Innan lönekörningen attesterar enhetschefen timvikariernas timmar i Självservice.

Inför lönekörning

Enhetschefen beskriver i intervju att kostnadskontrollen genomförs varje månad. Vid kontrollen kontrolleras bland annat rimligheten av löneutbetalningen.

3.6.4.1 Stickprov

I vårt stickprov har vi granskat registrerad frånvaro under december 2022 jämfört avvikelserna mot lönespecifikationer för december 2022 och januari 2023. I stickprovet har 10 anställda kontrollerats.

I vår stickprovsgranskning har vi inte funnit några avvikelser.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

3.6.5 Bedömning

Utifrån vårt stickprov kan vi konstatera att det finns olika rutiner för lönehanteringsprocessen i olika verksamheter, samt att några rutiner skiljer sig från de generella checklistorna som tagits fram av Soltak Lön tillsammans med representanter från HR-avdelningen. Vidare konstaterar vi att av de enheter som ingått i urvalet för stickprov är det LSS-verksamheten och måltidsservice som har en dokumenterad rutin för registrering av frånvaro. Vi anser att dokumenterade rutiner av olika processer är väsentligt för att säkerställa att medarbetare vet hur de ska gå till väga till exempel för att anmäla registrera oplanerad frånvaro. Vi bedömer därför att dokumenterade rutiner med fördel bör tas fram för att säkerställa att underlagen för löneutbetalningarna blir korrekta.

4 Samlad bedömning

4.1 Bedömning utifrån revisionsfrågorna

Revisionsfråga	Bedömning
1. Har kommunstyrelsen tydliggjort vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen?	Vi bedömer att kommunstyrelsen inte har tydliggjort vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen.
2. Följer kommunstyrelsen upp att Soltak AB har en tillfredsställande intern kontroll i löneprocessen?	Vi bedömer att kommunstyrelsen inte följer upp att Soltak AB säkerställer den interna kontrollen i löneprocessen.
3. Är ansvarsfördelningen tydliggjord mellan Soltak AB och kommunen för att beräkna och redovisa semesterskulder, ferielöner samt inarbetad flexitid?	Vi bedömer att finns en fungerande ansvarsfördelning mellan Soltak AB och kommunen avseende beräkning av semesterskulder, ferielöner samt inarbetad flexitid. Ansvarsfördelningen är dock inte dokumenterad.
4. Har kommunstyrelsen tillsett att det finns en tillfredsställande internkontroll för att säkerställa att riktigheten i enheters och sektors underlag för löneutbetalningar?	Kommunstyrelsen har i sin internkontrollplan för 2022 fastställt ett kontrollmoment avseende utbetalning av löner.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

	Kontrollerna har följts upp av kommunstyrelsen och åtgärder har vidtagits. Vi bedömer att kommunstyrelsen genom detta har följt upp den interna kontrollen i kommunens löneprocess för 2022.
5. Har kommunstyrelsen säkerställt att det finns tillfredsställande attestrutiner för enheters och sektors underlag för löneutbetalningar?	Vi bedömer att det finns tillfredsställande attestrutiner genom att huvuddelen av attesterna sker i lönesystemet där atteststrätten är inbyggd i behörighetssystemet och övriga uppgifter som ska registreras skickas via ärendehanteringssystemet.
6. Har kommunstyrelsen säkerställt att uppföljning görs av att cheferna använder och godkänner rapporten kostnadskontrollen i lönesystemet?	Vi bedömer att ytterligare åtgärder måste vidtas för att säkerställa att cheferna använder kostnadskontroll i lönesystemet.
7. Finns rutiner för att säkerställa att uttag och intjäning av semester, ferielöner och flextider rapporteras och registreras?	Vi bedömer att det finns övergripande rutiner men att de enheter som inte har egna dokumenterade rutiner bör ta fram det.
8. Finns rutiner för att säkerställa att frånvaro, till exempel sjukfrånvaro och vård av barn, registreras av den anställde i självservice?	Vi bedömer att det finns övergripande rutiner men att de enheter som inte har egna dokumenterade rutiner bör ta fram det.
9. Med vilka tidsintervall och fördelning på sektorer / enheter kan rapporter tas fram över kommunens skulder för semester, ferielöner och inarbetad flexid framställas ur lönesystemet?	Vi bedömer att det finns tillfredsställande rutiner då det månadsvis tas fram rapporter ner på individnivå som redovisar inestående semester, ferielön och flexid på individnivå.

**Kungälv kommun**

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

4.2 Slutsats och rekommendationer

Vår sammanfattande bedömning utifrån granskningens syfte är kommunstyrelsen till viss del har en intern kontroll i lönehanteringsprocessen och att åtgärder bör vidtas för att stärka den interna kontrollen ytterligare.

Då lönekostnaderna är en av kommunens största kostnadsposter vill vi särskilt understryka att kommunstyrelsen bör tydliggöra att det är ett krav att kommunens chefer månatligen genomför kostnadskontrollen för att säkerställa att inte felaktiga löner betalas ut. Andelen chefer som månadsvis genomfört kostnadskontrollen under år 2022 har varierat mellan 10 - 40 %, vilket vi ser som en stor brist.

Mot bakgrund av vår granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen att:

- Tydliggöra vilka krav som ställs på Soltak AB avseende den interna kontrollen i löneprocessen.
- Inom ramen för sin uppsiktsplikt regelbundet följa upp Soltak AB:s interna kontroll i löneprocessen.
- Tillse att rutiner för hanteringen av ferielöner upprättas.
- Tillse att ansvarsfördelning och rutiner dokumenteras avseende beräkning av semester- och ferielöneskulder.
- Säkerställa att kostnadskontrollen genomförs av cheferna i kommunens verksamheter.
- Överväga att göra utbildningar i löneprocessen obligatoriska för samtliga chefer
- Tillse att dokumenterade rutiner för anmälan och registrering av frånvaro tas fram i kommunens verksamheter för att säkerställa korrekta underlag för löneutbetalningar.

Datum som ovan

KPMG AB

DocuSigned by:
Erik Söderberg
2AE86DF94405495...
Erik Söderberg
Certifierad kommunal revisor och
kvalitetssäkrare

DocuSigned by:
Karin Helin-Lindkvist
A994DB415EC14C4...
Karin Helin Lindkvist
Certifierad kommunal
revisor

DocuSign Envelope ID: 27F0484A-920F-4241-8A35-4D6D29944FE6



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

A handwritten signature in blue ink, reading 'Olivia Gonzalez'.

Olivia Gonzalez
Kommunal revisor

Detta dokument har upprättats enbart för i dokumentet angiven uppdragsgivare och är baserat på det särskilda uppdrag som är avtalat mellan KPMG AB och uppdragsgivaren. KPMG AB tar inte ansvar för om andra än uppdragsgivaren använder dokumentet och informationen i dokumentet. Informationen i dokumentet kan bara garanteras vara aktuell vid tidpunkten för publicerandet av detta dokument. Huruvida detta dokument ska anses vara allmän handling hos mottagaren regleras i offentlighets- och sekretesslagen samt i tryckfrihetsförordningen.



Kungälv kommun

Granskning av intern kontroll i lönehanteringsprocessen

2023-03-31

A Bilaga 1 – Dokumentförteckning

Checklista för chefs ansvar i Självservice
Checklista för medarbetarens ansvar i Självservice
Kom i gång - Chef
Manual - Medarbetare
Manual - Chef
Processkarta – Massrapportering röstmottagare
Processkarta – Hantera löneskuld
Processkarta – Administrera anställningar
Processkarta – Bearbeta löner
Processkarta – Förändring av organisationsträd
Processkarta – Hantera indata till lön
Processkarta – Hantera LAS
Processkarta – Hantera löneöversyn
Processkarta – Massrapportering feriearbetande ungdomar
Processkarta - Ombokning
Processkarta - Personalnyckeltal
Riktlinjer för akut frånvaro i Måltidsservice
Soltak AB verksamhetsplan 2022
Tjänstekatalog Lönetjänst Bas
Tjänstekatalog Lönetjänst Tillägg
Tjänstekatalog Lönetjänst Special
Ägardirektiv för Soltak AB

**Lekmannarevisorerna
i AB Kongahälla**

Till årsstämman i AB Kongahälla
Organisationsnummer

556022-8404

Till fullmäktige i Kungälv kommun

Granskningsrapport för år 2022

Vi, av fullmäktige i Kungälv kommun utsedda lekmannarevisorer, har granskat AB Kongahällas verksamhet.

Granskningen har utförts i samråd med sakkunniga som biträder lekmannarevisorerna.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av års/bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll är tillräcklig.

Vi bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Kungälv 2023-04-06

Underskrifter

Björn Brogren

Björn Brogren (Apr 6, 2023 13:45 GMT+2)

Björn Brogren

Göran Johansson

Göran Johansson (Apr 6, 2023 13:48 GMT+2)

Göran Johansson

Bilaga: PM – Bolagets arbete med fullmäktiges strategiska mål











Granskningsrapport år 2022 AB Kongahälla

Final Audit Report

2023-04-06

Created:	2023-04-06
By:	Oskar Engdahl (oskar.engdahl@kungalv.se)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAPbLI5D2q9n9bb09pSMClgWR3NFL4c55

"Granskningsrapport år 2022 AB Kongahälla" History

-  Document created by Oskar Engdahl (oskar.engdahl@kungalv.se)
2023-04-06 - 11:04:37 AM GMT- IP address: 217.213.31.207
-  Document emailed to bjorn.brogren@kungalv.se for signature
2023-04-06 - 11:05:37 AM GMT
-  Document emailed to goran.johansson@kungalv.se for signature
2023-04-06 - 11:05:38 AM GMT
-  Email viewed by bjorn.brogren@kungalv.se
2023-04-06 - 11:44:13 AM GMT- IP address: 188.150.124.100
-  Signer bjorn.brogren@kungalv.se entered name at signing as Björn Brogren
2023-04-06 - 11:45:22 AM GMT- IP address: 188.150.124.100
-  Document e-signed by Björn Brogren (bjorn.brogren@kungalv.se)
Signature Date: 2023-04-06 - 11:45:24 AM GMT - Time Source: server- IP address: 188.150.124.100
-  Email viewed by goran.johansson@kungalv.se
2023-04-06 - 11:46:20 AM GMT- IP address: 90.238.70.13
-  Signer goran.johansson@kungalv.se entered name at signing as Göran Johansson
2023-04-06 - 11:48:13 AM GMT- IP address: 90.238.70.13
-  Document e-signed by Göran Johansson (goran.johansson@kungalv.se)
Signature Date: 2023-04-06 - 11:48:15 AM GMT - Time Source: server- IP address: 90.238.70.13
-  Agreement completed.
2023-04-06 - 11:48:15 AM GMT

Names and email addresses are entered into the Acrobat Sign service by Acrobat Sign users and are unverified unless otherwise noted.

Beredningsskrivelse

1(2)

Datum
3/15/2023

Ärende:
Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Diarienummer:
KS2023/0497-1

Instans:
Ekonomiberedningen

Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Ekonomiberedningen lämnar förslag till rambudget 2024–2027 med finansiell utblick mot 2031.

Kommunfullmäktige anger i rambudgeten ekonomiska ramar och strategiska mål. I rambudgeten anges strategiska och finansiella mål. Målen är av övergripande karaktär, utgår från den aktuella politiska viljeriktningen och de styr tillsammans mot god ekonomisk hushållning.

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag beräknas med senast kända prognos, februari 2023, från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Befolkningsprognos

Befolkningsökningen beräknas med kommunens befolkningsprognos, presenterad hösten 2022.

Bilaga

Ekonomiberedningens beslutade förslag Rambudget för Kungälv kommun 2024–2027 med utblick 2031.

i. Förslag till kommunfullmäktige

1. Strategiska förutsättningar, finansiella målen och strategiska mål enligt dokumentet Rambudget för Kungälv kommun och dess bolag 2024–2027 fastställs för perioden 2024 – 2027
2. Skattesatsen till den borgerliga primärkommunen för 2024 fastställs till 21,44 (tjugoen kronor och fyrtiofyra ören) per skattekrona, det vill säga oförändrad skattesats.
3. Kommunstyrelsens driftram för 2024 fastställs till 3 366 Mkr, enligt resultatbudget.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



ADRESS Stadshuset, 442 81 Kungälv
TELEFON 0303-23 80 00 vx
FAX 0303-238002
E-POST kommun@kungalv.se
HEMSIDA www.kungalv.se

Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

2(2)

Datum

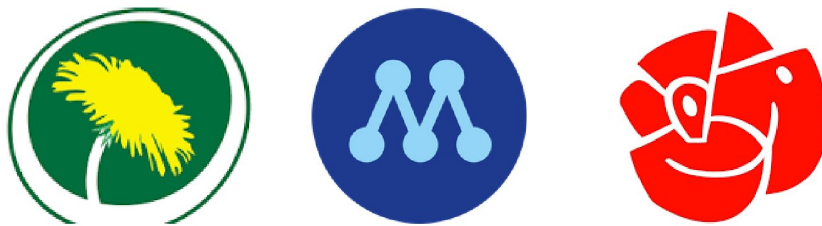
3/15/2023

4. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta Budget för 2024 med utblick mot 2027. Budgeten ska innehålla resultatmål enligt Modell för styrningen i Kungälv kommun, samt budget per sektor.
5. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att i samråd med kommunfullmäktiges presidium utarbeta förslag till detaljbudget för den politiska organisationen inom ramen 20 Mkr. Förslaget ska redovisas för beslut i kommunfullmäktige.
6. Kommunstyrelsens investeringsram för 2024 fastställs till 677 Mkr, varav 390 Mkr för skattefinansierade och 246 Mkr för avgiftsfinansierade investeringar. Ramen för medfinansieringen 2024 fastställs till 41 mkr.
7. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta förslag till Investerings- och driftsbudget för beslut i kommunfullmäktige. Budgeten ska omfatta åren 2024 – 2027 med utblick mot 2031. Budgeten ska innehålla driftkostnads kalkyler.
8. Kommunstyrelsen har i uppdrag att följa upp verksamheten och redovisa måluppfyllelsen.

Daniel Tengvall (S)
Ordförande ekonomiberedningen

Expedieras till:

För kännedom till:



Kungälv 2023

RAMBUDGET

FÖR

2024 – 2027

med utblick

2031

Innehåll

Inledning	3
Nuläge	4
Finanspolitiskt ramverk	5
Kommunens personal och organisation	8
Finansiella mål	9
Kommunmål	9
Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)	9
Strategiska mål	11
Tillväxt och investeringsplanering	13
Verksamhetens ramar	14
Kommentarer och antaganden	15
Nyckeltal	16
Diagram	16

Inledning

Sverige, och Kungälv, befinner sig i en allvarlig ekonomisk kris till följd av kriget i Europa, inflationen, kostnadsökningar, räntan och allt annat som följer med detta. Det är idag svårt att skapa en träffsäker prognos om utmaningarna vi står inför, eller hur lång tid denna kris kommer att ha effekt. Svaret blir en rambudget på ett år, där vi bedriver en flexibel politik med möjlighet att möta förändringarna i våra förutsättningar som kan uppstå under mandatperioden.

Kungälvs politiska majoritet, bestående av Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna, leder kommunen och medborgarna genom denna kris där miljön, ekonomin och välfärden blir våra prioriteringar. Det rådande ekonomiska läget erbjuder inget utrymme för nya reformer, utan i stället är det en fråga om att värna om helheten och driva en ansvarsfull politik för att stå starkare när krisen är över.

Kungälvs kommun arbetar framgångsrikt med att genomföra Förenta Nationernas 17 hållbarhetsmål, nedbrutet med nyckeltal rakt in i Kungälvs kommuns politiska mål och budget.

Sverige och Kungälv ska ta sitt ansvar i genomförandet av Agenda 2030, på hemmaplan och globalt. Detta kräver ett fortsatt arbete med mål för 2050 och delmål för 2030

När den här rambudgeten skrivs, våren 2023, har det ekonomiska läget försämrats med fortsatt hög inflation, hög räntenivå och höga pensionskostnader. Det råder stor brist på utbildad/legitimerad personal inom många välfärdsyrken i hela landet och det kommer bli en prioriterad fråga som kräver en långsiktig strategi för att kompetensförsörja våra verksamheter och att behålla den personal vi har för att kunna möta det framtida behovet i våra verksamheter.

Nuläge

En god ekonomi i tider av krig och kris ger trygghet för alla och säkerställer en god välfärd. Kungälv ska ha en välskött ekonomi med ett helhetstänk, för bästa möjliga kommunal service. Majoritetens ekonomiska politik baseras på vårt finanspolitiska ramverk som reviderats för att möta de utmaningar vi nu står inför. Våra verksamheter ska omges av höga krav och en positiv förväntan. Majoriteten poängterar vikten av att skapa handlingsutrymme för chefer och medarbetare inom de ramar som vi ställer upp.

Våra verksamheter ska ta lärdom från andra verksamheter i landets kommuner för att utveckla och stärka våra egna inom ekonomi, kvalité och målluppfyllelse. Våra medborgare ska aldrig få sämre välfärd än det man betalar för.

Majoritetens finanspolitiska ramverk har gett kommunen ett bra utgångsläge.

Kommunen har de senaste åren haft överskott för att minska låneskulden och finansiera de egna investeringarna, det ger robusthet. Men kriget i Europa med dess konsekvenser påverkar och utmanar kommunens verksamhet, tillväxt och ekonomi 2023, 2024 och framåt. Vi ser också en tillväxtinbromsning och minskad bostadsproduktion. Sammantaget i denna tid av osäkerhet behövs en plan för överskott för att trygga vår kärnverksamhet.

Finanspolitiskt ramverk

Finanspolitiskt ramverk är en vägledande politisk överenskommelse mellan, Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna om den ekonomiska politiken för mandatperioden 2024–2027.

Inledning

Kommunen växer med flera invånare och därmed fler brukare, barn och elever. Det innebär att investeringsvolymerna är höga. En hög befolkningsökningstakt kan medföra positiva effekter, men de ekonomiska påfrestningarna och de finansiella riskerna ökar.

Kommunen behöver ha tillräckliga överskott för att finansiera nödvändiga investeringar som följer befolkningsökningen och samtidigt trygga vår kärnverksamhet. För att hålla nere skuldsättningen ska kommunen kunna finansiera sina investeringar med en hög andel av eget kapital - därför skall självfinansieringsgraden vara fortsatt hög. Det är fortsatt nödvändigt att säkerställa höga driftsöverskott, se helheten i stället för delar, att arbeta med tillväxtens intäkter och samtidigt vidta nödvändiga strukturella åtgärder över tid för att tillsammans klara framtidens utmaningar.

Inflation och räntehöjningar under perioden ställer ytterligare krav på god kostnadskontroll och en begränsad skuldsättning.

Då vi ser att vi inte kommer att kunna använda resultatutjämningsreserven (RUR) under 2024, för att återhämta ett eventuellt underskott, blir det viktigt att säkerställa en budget i balans. Det råder stor osäkerhet kring ekonomin (pensioner, lön, inflation, ränta, volym etc) under 2023-2024 vilket även detta kräver att vi tar höjd för ökade kostnader. Att lägga en rambudget med allt för låg höjd i form av överskottsmål är att ta en stor risk, detta vore inte en god ekonomisk hushållning.

Överskottsmål

För att begränsa kommunens skuldsättning behöver kommunen ett stabilt överskott som uppgår till ett genomsnitt på 4% under en konjunkturcykel av skatter och generella statsbidrag. Då 2024 kommer att vara ett år med stora ekonomiska utmaningar och stor osäkerhet, ska målsättningen vara att nå cirka 2% i överskott.

Ekonomi- och resultatstyrning

Uppföljning och utvärdering av våra verksamheter görs i förhållande till de bästa kommunerna i landet inom respektive verksamhetsområde. Kommunstyrelsen ska som huvudman för verksamheterna lägga stor del av sitt arbete på utvärdering och besluta om nya riktlinjer när så erfordras för att förbättra effektiviteten och kommunens ekonomi. Kommunstyrelsen/utskotten ska en gång om året genomföra en verksamhetsdialog mellan politiken och organisationens olika nivåer för att uppnå så stor samsyn som möjligt och öka förståelsen i de olika delarna inom organisationen.

Säkerställandet av den generella välfärden är högsta prioritet. Ingen reform genomförs utan att den är fullt ut finansierad. Kommunstyrelsen genomför ingenting utan att finansieringen är säkerställd.

Skuldsättning, driftkostnad och extern finansiering

Den viktigaste strategin för att begränsa skuldsättningen är stabila överskott över tid och god kontroll över driftkostnadsutvecklingen.

Vid nya investeringar inom kommunens verksamheter där externa investerare finns som kan bidra till högre kvalitet eller lägre driftkostnader skall dessa värderas. Alternativen kommunal investering och

extern investering skall utvärderas ur ett driftkostnadsperspektiv och det ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet skall väljas.

Vid investeringar och drift av anläggningar i egen regi krävs ändamålsenliga anläggningar, fokus på driftkostnaderna och förbättrade processer för att hålla dessa på en låg nivå.

Soliditet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga. En god soliditet och positiv soliditetsutveckling är centralt i en kommun, där långsiktighet och ekonomisk stabilitet kännetecknar och är en förutsättning för verksamheten. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld behöver soliditeten samtidigt vara god.

Kommunens tillväxt

Kommunens tillväxt bedöms utifrån faktiska ekonomiska framsteg som är mätbara, till exempel antal årsanställda per 1 000 invånare och nettokostnad per invånare.

Kommunstyrelsens uppsikt över verksamheter

Uppsikten över verksamheterna inkluderande ekonomi, förutsättningar, effektiviseringar och verksamheternas resultat utövas genom kommunstyrelsen/utskott.

Avyttringar av kommunal egendom

Intäkter från fastighetsförsäljning skall endast användas för att minska kommunens skulder alternativt för att finansiera viktiga investeringar inom välfärden och miljöområdet.

Investeringar

För att säkerställa en långsiktig sund ekonomi skall större investeringar kopplas till en långsiktig plan där specifika exploateringsintäkter skall utnyttjas för att återhämta delar av skuldbördan. På så sätt ska det alltid finnas en långsiktig strategi för att täcka stora delar av de lån som tas för att finansiera stora investeringar.

Arenaprojektet kommer att fortgå enligt beslut, men då vi inte kommer att kunna påbörja simhallen inom den tidsram som beslutats av kommunfullmäktige kommer budgeteringen för denna att senareläggas.

Budgetberedning

Kommunstyrelsen arbetar hela mandatperioden genom en årlig budgetberedning för att uppnå så stor samsyn som möjligt. Alla partier med ordinarie ledamöter i styrelsen ingår i budgetberedningen. I budgetberedningen finns representation från fullmäktiges ekonomiberedning.

I kommunens budget beslutar kommunfullmäktige om ett antal utgiftsområden för att tydliggöra ett politiskt ansvar för tilldelade resurser. Till varje utgiftsområde följer ett antal mål och riktlinjer på en övergripande nivå. Budgetberedningen föregås av extern genomgång av kommunens ekonomiska ställning.

Aktivt koncernsamarbete

Tillväxtutmaningen ställer krav på ett mer aktivt koncernsamarbete. Arbetet ska förstärkas för att säkra välfärden, nödvändiga miljörelaterade investeringar, pensionsförpliktelser och höga

driftsöverskott. Tillit, transparens, rollförtydligande inom koncernen måste öka i syfte att nå ett optimalt (ekonomiskt och verksamhetsmässigt) resultat utifrån Kommunfullmäktiges mål.

Kommunstyrelsen ska löpande följa upp centrala nyckeltal, upparbetade investeringar, upplåning för hela kommunkoncernen i syfte att säkerställa tillgången på investeringsmedel.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunens personal och organisation

Kommunen är, särskilt i svåra tider, i stort behov av verksamhetsutveckling. Det gäller särskilt kommunens operativa processer genom högre samordning av olika insatser utifrån en helhetssyn. Utveckling av processer kräver kontinuitet som i sin tur kräver en bra arbetskultur och arbetsklimat. Ett utvecklingsinriktat arbetssätt kräver lägre personalomsättning och högre närvaro - särskilt där behovet av utveckling är som störst.

Då vi står inför stora utmaningar med kompetensförsörjning och bemanning kommer det vara viktigt att utveckla både personal och arbetssätt, främja en hälsosam arbetsmiljö och vara en uppskattad arbetsgivare, så att vi inte bara kan förse verksamheterna med den kompetens vi behöver, utan även behålla den kompetens vi redan har.

Genom att aktivt arbeta med vår personal och organisation kan vi säkerställa att vi erbjuder en god välfärd för våra medborgare, samtidigt som vi ser ekonomiska fördelar med en väl fungerande arbetsplats.

Finansiella mål

Kommunmål

Ett genomsnitt på 4 % överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag under en konjunkturcykel

Överskottet beräknas som kommunens intäkter minus dess kostnader. Kommunallagen ställer krav på att kommunens intäkter skall överstiga dess kostnader, alltså att kommunen visar ett överskott.

Kommunen behöver generera ett stabilt driftöverskott för att finansiera viktiga investeringar i kärnverksamheten och kunna utveckla verksamheten. Ett stabilt driftöverskott krävs också för att ta höjd för och kunna hantera kommande räntehöjningar.

För att möta de ekonomiska utmaningarna med flera stora osäkerhetsfaktorer under 2024, kommer målsättningen vara att nå cirka 2%.

Soliditeten ska vara fortsatt god

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Vi går nu in i en period då pensionskostnaderna ökar med anledning av hög inflation på ansvarsförbindelsen. Vi har under de senaste åren stärkt vår soliditet och det kommer vara värdefullt att inte låta soliditeten sjunka för mycket, utan bibehålla en hög nivå.

Investeringarnas självfinansieringsgrad skall vara fortsatt hög

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kassaflödet från den egna verksamheten. Resterande investeringar måste lånefinansieras. Upplåningen tillsammans med tillgängliga överskott sätter begränsningar för möjligheterna att investera.

Kommunen har de senaste åren haft överskott för att minska låneskulden. Under ramperioden förväntas investeringstakten vara fortsatt hög. Prioritering av investeringarna och självfinansiering är nödvändig för att begränsa kommunens upplåning. Med hänvisning till de svåra ekonomiska förutsättningarna under ramperioden, kan behovet orsaka en lägre självfinansieringsgrad temporärt, men då med en långsiktig plan för att återhämta skuldbördan med framtida exploateringsintäkter.

Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)

Koncernbolaget ska ha en helhetssyn i sin verksamhet, verka för koncernnytta och en övergripande kommunnytta för ägaren och medborgarna. Utöver arbetet med fastslagna strategiska mål, Agenda 2030, klimatutmaningar, digitalisering och krav på ökat trygghets- och säkerhetsarbete ska koncernens finansiella samordning och ekonomiska optimering under perioden öka. Syftet är att säkerställa koncernbildningens förväntade positiva effekter på samordning av IT-, HR- och ekonomisystem och upphandling, snabbare beslutsprocess, tydligare ägarroll samt möjlighet till skattemässig resultatutjämnning och annat finansiellt samarbete mellan bolag.

Koncernen skall ha en lönsamhet som motsvarar en avkastning på ett genomsnitt på 4% av totalt kapital under en konjunkturcykel. För att möta de utmaningar som väntas skall målet vara att nå 2% 2024.

Koncernen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel. Det operativa kassaflödet ska vara positivt, sett över en investeringscykel.

Koncernen skall ha en god soliditet på 25% - 30%. Soliditeten inte får understiga 25 % för att nya långfristiga lån skall godkännas.

Koncernen skall lämna en utdelning på 30% av koncernens resultat. Med resultat avses koncernens resultat efter finansiella poster enligt årsredovisningen. Koncernens skatt skall räknas av från utdelningen innan utdelningsbeloppet räknas fram.

Strategiska mål

Såväl finansiella som strategiska mål vilar på kommunfullmäktiges Vision 2040. Visionen är den gemensamma utgångspunkten för hur Kungälv kommun ska utvecklas för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i. Våra strategiska mål vilar alltid på en långsiktigt hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som ekologiskt.

1. Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bl a om elevhälsa samt välutbildade lärare och skolläda, IT, läromedel och lokaler mm. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt beslut fattas på rätt nivå. Kungälv 2030 vill utveckla resurssättningen genom bättre analyser av nationella prov och att de faktiska studieresultaten vara en utgångspunkt i resurssättningen.

2. En trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet

Vi ser hur behoven av vård och funktionshinderomsorgen ökar, därmed ökar omsorgsinsatser i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg, medborgarna skall kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

3. Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

En god och jämlik hälsa, social trygghet och integration ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet, kommunens attraktivitet ska öka genom möjlighet för att fler medborgare ska kunna delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter. Utanförskapet ska minska genom att barn från resurssvaga hem ska garanteras en organiserad fritidssysselsättning inom föreningslivet.

4. Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i ett rikt och aktivt kulturliv

Kulturen ska vara en dynamisk, utmanande och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och företag skall bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.

5. Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

6. Hållbar samhällsutveckling genom ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

Kommunen ska förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag och samordning mellan kommunen och externa investerare.

7. Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan

Miljö- och klimatarbetet ska involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad.

8. Trygg uppväxt ger ett tryggare samhälle

Alla har rätt till en trygg skolgång och en organiserad fritidssysselsättning. Barnens föräldrar ska genom riktade satsningar bli goda förebilder.

9. Levande havsmiljö

Kommunen ska tillsammans med relevanta samarbetspartners öka kunskapen om miljöförstöringen av vår kust och initiera verkningsfulla åtgärder

10. Robust och uthållig kommun med minskad miljö- och klimatbelastning

Kungälv kommun ska vara en robust kommun som har hög uthållighet i kris, höjd beredskap, förändrat klimat och i krig.

Tillväxt och investeringsplanering

Kungälv ligger i en expansiv region och är en självklar del av regionens utveckling och tillväxt.

Tillväxten syftar till att stärka Kungälv som en attraktiv kommun att leva och verka i.

Vi vill växa på ett balanserat och ekonomisk uthålligt sätt. Vår befolkningstillväxt skall gynna både dem som bor här idag och alla dem som väljer att flytta hit.

Kommunens behov av utveckling är fortsatt stor. En utveckling som stimulerar till inflyttning är av godo när det gäller resursanvändning, utbud men också genom utvecklingen av försörjningskvoten långsiktigt

Att växa medför både möjligheter och utmaningar. En större befolkning ger ett bättre underlag för handel, upplevelser, kultur och näringsliv. Vi blir också fler som delar på välfärdens kostnader. Men tillväxten kräver också stora investeringar. Vi vet också att intäkterna som inflyttningen för med sig till kommunen kommer flera år efter investeringarna.

Kungälv behöver växa på ett sätt där tillväxtens intäkter och kostnader balanserar och där tillgängliga resurser utnyttjas på bästa sätt. Exploateringsintäkter och extern finansiering är viktiga komponenter i en hållbar tillväxt. Exploateringsintäkter skall användas för att finansiera investeringar och minska behovet av upplåning.

Investeringar och tillväxt skall ses i ett långsiktigt perspektiv. Goda planeringsförutsättningar och en sund utveckling över tid är överordnat investeringsvolymerna och tillväxttal ett enskilt år. Kommunens samhällsbyggnadsprocesser är avgörande i arbetet att utveckla kommunen, främja näringslivet och utveckla företagsamheten. Inom dessa processer finns samtidigt alla instrument att åstadkomma en ökad hållbarhet enligt Agenda 2030's intentioner.

För 2023, 2024 och framåt sker en naturligt konjunkturbaserad tillväxtinbromsning. Kommunen ska i detta läge värdera påverkningsbara komponenter gällande tillväxten inom bostadsproduktion och infrastruktur med undantag av samhällsnyttiga investeringar inom vård, skola, omsorg, miljö/klimat/energi och idrott. Detta möjliggör framåt en ekonomiskt uthållig årlig tillväxttakt på 1%.

Vid planering av kommunens investeringsverksamhet skall driftkostnadskonsekvenserna av investeringarna vara styrande i enlighet med det finansiella ramverket. Hänsyn skall tas till alla komponenter av driftkostnaderna där verksamheternas behov och möjlighet att driva en god och effektiv verksamhet särskilt skall beaktas.

Verksamhetens ramar

Resultatbudget, mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	utblick
Verksamhetens nettokostnader	-3164	-3310	-3446	-3585	-3680	-3885	-4078	-4286
Avskrivningar	-242	-260	-271	-282	-290	-300	-310	-320
Exploateringsintäkter	40	35	10	10	10	10	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3366	-3535	-3707	-3857	-3960	-4175	-4378	-4596
Skatteintäkter o generella statsbidrag	3561	3743	3955	4126	4287	4515	4730	4967
Finansiella nettokostnader	-125	-135	-145	-150	-155	-160	-165	-170
Årets resultat	70	73	103	119	172	180	187	201
Procentuell förändring								
Nettokostnadsökning	5,6%	5,0%	4,9%	4,0%	2,7%	5,4%	4,9%	5,0%
Ökning skatter och statsbidrag	7,5%	5,1%	5,7%	4,3%	3,9%	5,3%	4,8%	5,0%
Resultat/skatteintäkter	2,0%	2,0%	2,6%	2,9%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Befolkningsprognos	50790	52020	53780	54870	56030	57190	58280	59270
Befolkningsökning, antal	710	1230	1760	1090	1160	1160	1090	990
Befolkningsökning, %	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%

Kassaflöde , Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Förändring av eget kapital	70	73	103	119	172	180	187	201
Av- och nedskrivningar	242	260	271	282	290	300	310	320
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70	70	70	70	70
Medel från verksamheten	417	403	444	471	532	550	567	591
Förändring likv. medel drift	417	403	444	471	532	550	567	591
Investeringar								
Exploatering, nettoflöde	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvest skattefinansierad verks	-390	-500	-500	-380	-250	-250	-250	-250
Nettoinvest avgiftsfinansierad verks	-246	-180	-125	-120	-100	-100	-100	-100
Medfinansiering och förskottering	-41	-52	-49	-25	-69	0	0	0
Förändring likv. medel inv.	-677	-732	-674	-525	-419	-350	-350	-350
Summa finansieringsbehov	-260	-329	-230	-54	113	200	217	241
Finansiering								
Upplåning, netto	260	329	230	54	-113	-200	-217	-241
Förändring likvida medel	0	0	0	0	0	0	0	0

Balansräkning, Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anläggningstillgångar	6 421	6 661	6 890	6 988	6 948	6 898	6 838	6 768
Omsättningstillgångar	752	782	802	822	852	882	912	942
Summa tillgångar	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
Eget Kapital	1 978	2 051	2 154	2 273	2 445	2 625	2 812	3 013
Skulder	5 195	5 392	5 538	5 537	5 355	5 155	4 938	4 697
varav pensionsskuld	1 158	1 117	1 079	1 055	1 035	1 015	1 010	1 005
Varav Låneskuld	2 692	3 021	3 251	3 305	3 192	2 992	2 775	2 534
Summa eget kapital, avsättningar o skulder	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
Soliditet	27,6%	27,6%	28,0%	29,1%	31,3%	33,7%	36,3%	39,1%

Kommentarer och antaganden

Kommunstyrelsen ram motsvarar rubriken Verksamhetens nettokostnad i resultaträkningen och fastställs till 3366 Mkr för 2024. Avskrivningarna är beräknade enligt föreslagen investeringsnivå.

Beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag bygger dels på den av SKR presenterade prognosen i februari (cirkulär 2023:5) samt kommunens egen befolkningsprognos som presenterade hösten 2022. Prognosen för skatter och statsbidrag visar att om befolkningstillväxten blir enligt befolkningsprognos kommer kommunen att kompenseras för eftersläpningseffekter för befolkningstillväxt. För att kompensationen ska komma kommunen tillgodo ska två kriterier vara uppfyllda. Den genomsnittliga befolkningsutvecklingen de 5 senaste åren ska överskrida 1,2% samtidigt som att det senaste årets befolkningsutveckling också ska vara större än 1,2%. Kompensationen är inräknad i ovanstående resultaträkning. Befolkningstillväxten fortsätter och prognosen visar en stor tillväxt de kommande åren. Skattesatsen är oförändrad i ovanstående beräkning.

Investeringsramen för skattefinansierad verksamhet för perioden 2024-2027 beräknas till 1 770 Mkr. Det innebär att behoven av utbyggnad inom kärnverksamheten, utöver egen finansiering, delvis behöver tillgodoses genom inhyrning eller köp av plats. Investeringsramen för avgiftsfinansierad verksamhet för perioden 2024 - 2027 föreslås till 671 mkr.

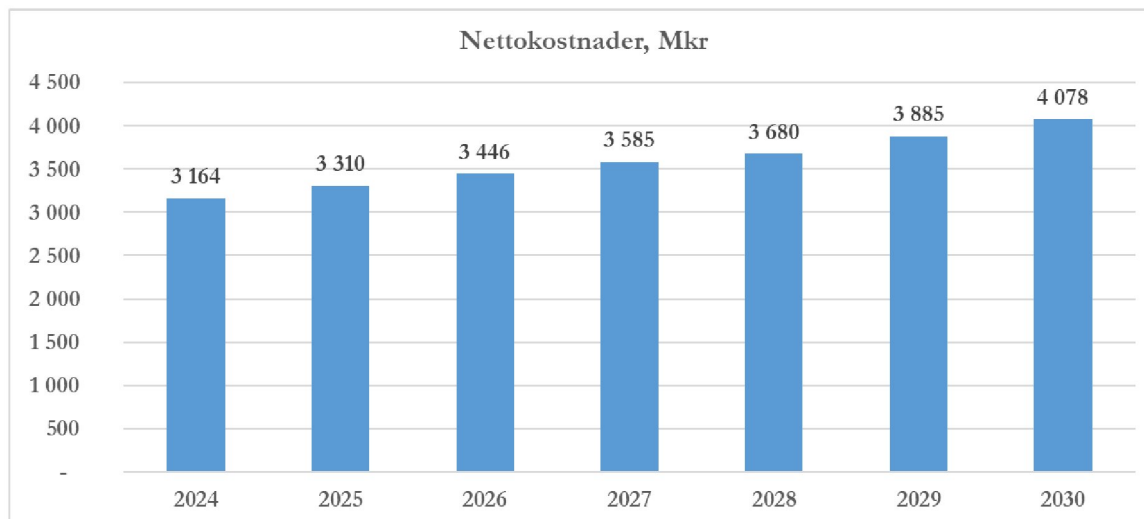
Kassaflödesanalysen visar ett ökat lånebehov under perioden. Låneskulden kommer att med att öka under 2024 - 2027 för att minska i utblicken.

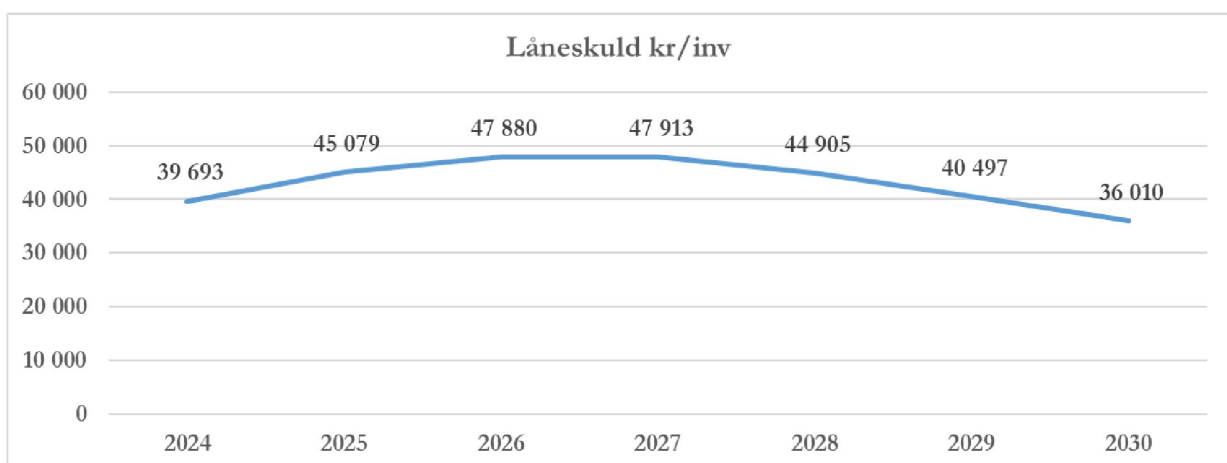
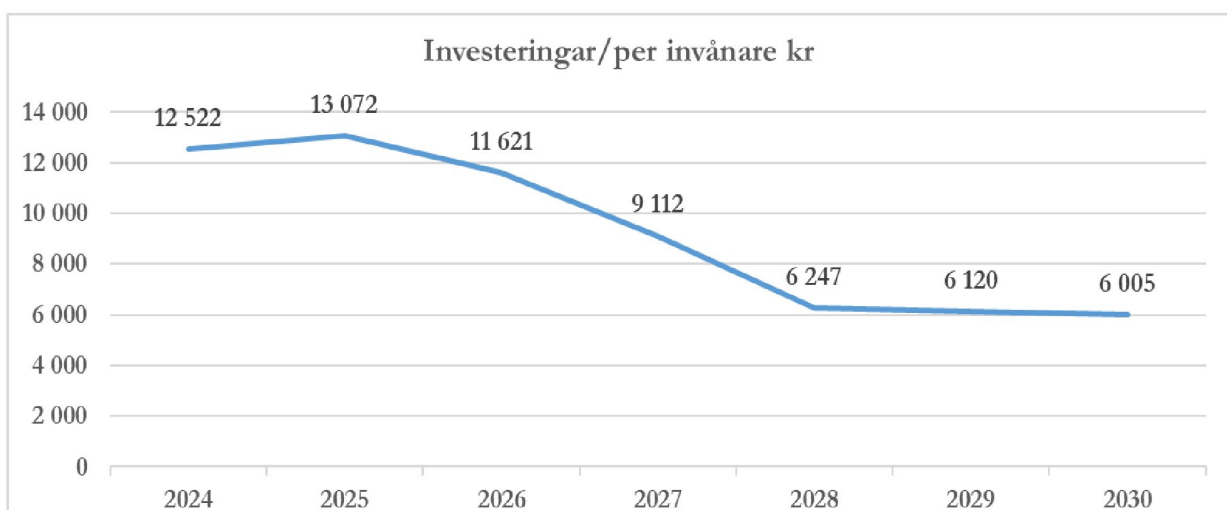
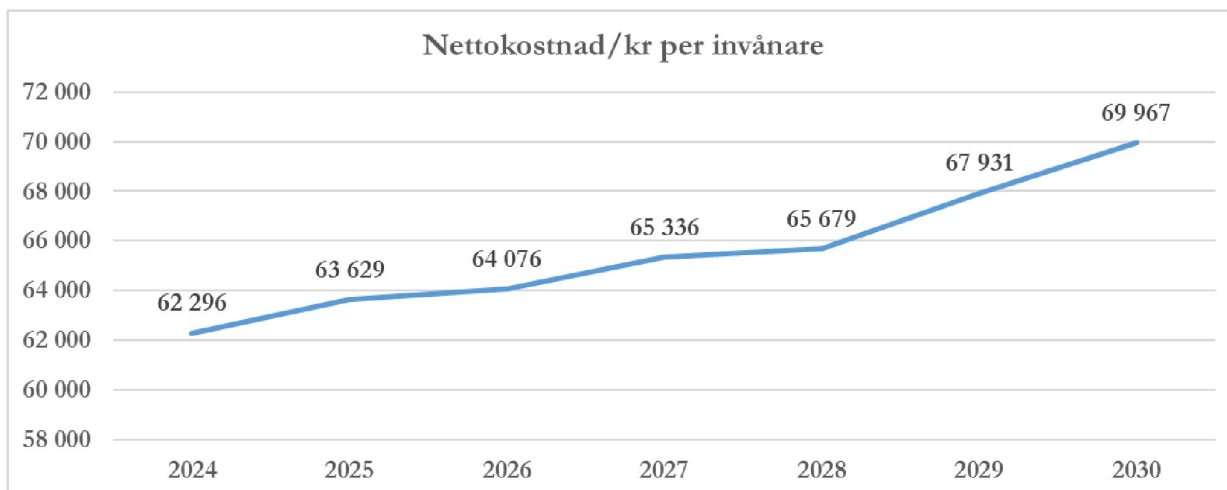
Med ovanstående förutsättningar visar balansräkningen att soliditeten under 2024 och 2025 ligga still på 27,6 % för att sedan år 2026 börja öka.

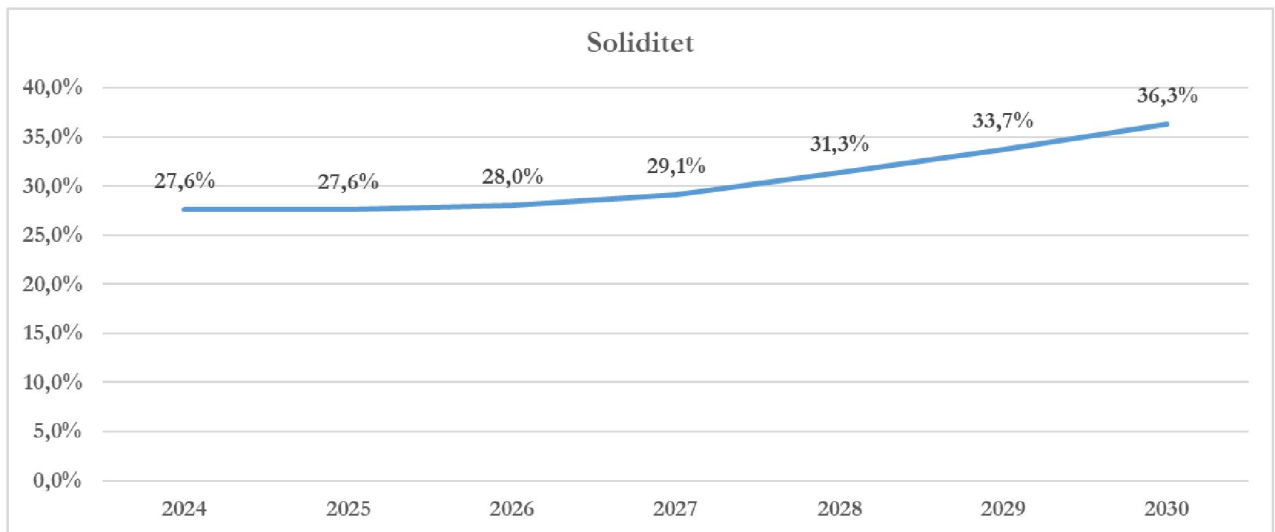
Nyckeltal

Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Förslag	Förslag	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Nettokostnader, mkr	3 164	3 310	3 446	3 585	3 680	3 885	4 078	4 286
Resultat, mkr	70	73	103	119	172	180	187	201
Resultat/skatteintäkter	2,0%	2,0%	2,6%	2,9%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Befolkningsprognos 31/12	50 790	52 020	53 780	54 870	56 030	57 190	58 280	59 270
Befolkning, procentuell utveckling	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%
Investeringar skattefinansierad, mkr	390	500	500	380	250	250	250	250
Investeringar avgiftsfinansierad, mkr	246	180	125	120	100	100	100	100
Upplåning, mkr	260	329	230	54	113	200	217	241
Låneskuld, kommunen, mkr	2 016	2 345	2 575	2 629	2 516	2 316	2 099	1 858
Nettokoncernskuld, mkr	7 508	7 593	8 092	7 928	7 852	7 652	7 465	7 239
Soliditet	27,6%	27,6%	28,0%	29,1%	31,3%	33,7%	36,3%	39,1%
Självfinansieringsgrad investeringar	49%	49%	60%	80%	132%	137%	142%	149%
Nettokostnad/invånare	62 296	63 629	64 076	65 336	65 679	67 931	69 967	72 312
Resultat/invånare	1 378	1 403	1 915	2 169	3 070	3 147	3 214	3 384
Investeringar/invånare	12 522	13 072	11 621	9 112	6 247	6 120	6 005	5 905
Låneskuld/invånare	39 693	45 079	47 880	47 913	44 905	40 497	36 010	31 349
Nettokoncernskuld/invånare	147 824	145 963	150 465	144 487	140 139	133 800	128 083	122 137

Diagram







Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-14

Sida

5 (6)

§ 18/2023

Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 (Dnr KS2023/0497)

Ekonomiberedningen lämnar förslag till rambudget 2024–2027 med finansiell utblick mot 2031.

Kommunfullmäktige anger i rambudgeten ekonomiska ramar och strategiska mål. I rambudgeten anges strategiska och finansiella mål. Målen är av övergripande karaktär, utgår från den aktuella politiska viljeriktningen och de styr tillsammans mot god ekonomisk hushållning.

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag beräknas med senast kända prognos, februari 2023, från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Befolkningsprognos

Befolkningsökningen beräknas med kommunens befolkningsprognos, presenterad hösten 2022.

Bilaga

Ekonomiberedningens beslutade förslag Rambudget för Kungälv kommun 2024–2027 med utblick 2031.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Förslag till kommunfullmäktige

1. Strategiska förutsättningar, finansiella målen och strategiska mål enligt dokumentet Rambudget för Kungälv kommun och dess bolag 2024–2027 fastställs för perioden 2024 – 2027
2. Skattesatsen till den borgerliga primärkommunen för 2024 fastställs till 21,44 (tjugoen kronor och fyrtiofyra ören) per skattekrona, det vill säga oförändrad skattesats.
3. Kommunstyrelsens driftram för 2024 fastställs till 3 366 Mkr, enligt resultatbudget.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-14

Sida

6 (6)

4. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta Budget för 2024 med utblick mot 2027. Budgeten ska innehålla resultatmål enligt Modell för styrningen i Kungälv kommun, samt budget per sektor.
5. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att i samråd med kommunfullmäktiges presidium utarbeta förslag till detaljbudget för den politiska organisationen inom ramen 20 Mkr. Förslaget ska redovisas för beslut i kommunfullmäktige.
6. Kommunstyrelsens investeringsram för 2024 fastställs till 677 Mkr, varav 390 Mkr för skattefinansierade och 246 Mkr för avgiftsfinansierade investeringar. Ramen för medfinansieringen 2024 fastställs till 41 mkr.
7. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta förslag till Investerings- och driftsbudget för beslut i kommunfullmäktige. Budgeten ska omfatta åren 2024 - 2027 med utblick mot 2031. Budgeten ska innehålla driftkostnadskalkyler.
8. Kommunstyrelsen har i uppdrag att följa upp verksamheten och redovisa måluppfyllelsen.

Eva Qvistgaard (L) Liberalerna reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag i sin helhet.

Fredrik Daun (KD) Kristdemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Expedi
eras
till:
Förvalt
ningsle
dninge
n
För
känned
om till:

EKONOMIBEREDNINGEN**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-22

Sida

15 (52)

§ 55/2023

Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 (Dnr KS2023/0497)

Ekonomiberedningen lämnar förslag till rambudget 2024-2027 med finansiell utblick mot 2031.

Kommunfullmäktige anger i rambudgeten ekonomiska ramar och strategiska mål. I rambudgeten

anges strategiska och finansiella mål. Målen är av övergripande karaktär, utgår från den aktuella

politiska viljeriktningen och de styr tillsammans mot god ekonomisk hushållning.

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning råder då

verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag beräknas med senast kända prognos, februari 2023, från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Befolkningsprognos

Befolkningsökningen beräknas med kommunens befolkningsprognos, presenterad hösten 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Protokollsutdrag - Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 - Ekonomiberedningen

Yrkande

Ove Wiktorsson (C): Avslag på punkt 1 till förmån för Centerpartiets förslag.

Gun-Marie Daun (KD): Avslag på punkt 1, 3 och 6 till förmån för eget kommande förslag

Erik Andreasson (V): Avslag på punkt 5.

Michael Karlsson (UP): Att ärendet bordläggs till 19 april.

Patrik Ryberg (SD): Bifall till Gun-Marie Dauns (KD) och Michael Karlssons (L) yrkande.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på att besluta om att behandla ärendet idag mot att bordlägga ärendet till 19 april.

Omröstning begärs. Kommunstyrelsen godkänner följande propositionsordning:

Ja-röst för att ärendet avgörs idag.

Nej-röst för att ärendet bordläggs.

KOMMUNSTYRELSEN**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-03-22

16 (52)

Omröstningsresultat

Med 10 ja-röster för att avgöra ärendet idag och 7 nej-röster för att bordlägga ärendet finner kommunstyrelsen att avgöra ärendet idag.

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Miguel Odhner (S)	X		
Anders Holmenschöld (M)	X		
Gun-Marie Daun (KD)		X	
Ove Wiktorsson (C)	X		
Pia Gillerstedt (S)	X		
Patrik Ryberg (SD)		X	
Anna Vedin (M)	X		
Ilona Waern (KD)		X	
Jonas Andersson (S)	X		
Laila Persson (UP)		X	
Rose-Mari Larsdotter (M)	X		
Peter Skoglund Ferarri (SD)		X	
Emelie Gillberg (S)	X		
Erik Martinsson (MP)	X		
Michael Karlsson (L)		X	
Erik Andreasson (V)		X	
Charlotta Windeman (M)	X		
Summa:	10	7	0

Ordföranden ställer proposition på yrkandena och finner att Kommunstyrelsen beslutar att anta ekonomiberedningens förslag

Omröstning begärs.

Ordföranden beslutar att Ekonomiberedningens förslag är huvudförslag.

För att utse motförslag ställer ordförande proposition på de två motförslagen, Centerpartiets och Kristdemokraternas förslag och finner Centerpartiets förslag som motförslag.

Ingen omröstning begärs.

Ordföranden ställer slutligen Ekonomiberedningens förslag mot Centerpartiets förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar att anta Ekonomiberedningens förslag till beslut.

Ingen omröstning begärs.

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-22

Sida

17 (52)

Förslag till kommunfullmäktige

1. Strategiska förutsättningar, finansiella målen och strategiska mål enligt dokumentet Rambudget för Kungälv kommun och dess bolag 2024-2027 fastställs för perioden 2024 - 2027
2. Skattesatsen till den borgerliga primärkommunen för 2024 fastställs till 21,44 (tjugoen kronor och fyrtiofyra ören) per skattekrona, det vill säga oförändrad skattesats.
3. Kommunstyrelsens driffram för 2024 fastställs till 3 366 Mkr, enligt resultatbudget.
4. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta Budget för 2024 med utblick mot 2027. Budgeten ska innehålla resultatmål enligt Modell för styrningen i Kungälv kommun, samt budget per sektor.
5. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att i samråd med kommunfullmäktiges presidium utarbeta förslag till detaljbudget för den politiska organisationen inom ramen 20 Mkr. Förslaget ska redovisas för beslut i kommunfullmäktige.
6. Kommunstyrelsens investeringsram för 2024 fastställs till 677 Mkr, varav 390 Mkr för skattefinansierade och 246 Mkr för avgiftsfinansierade investeringar. Ramen för medfinansieringen 2024 fastställs till 41 mkr.
7. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta förslag till Investerings- och driftsbudget för beslut i kommunfullmäktige. Budgeten ska omfatta åren 2024 - 2027 med utblick mot 2031. Budgeten ska innehålla driftkostnadskalkyler.
8. Kommunstyrelsen har i uppdrag att följa upp verksamheten och redovisa måluppfyllelsen.

Michael Karlsson (L): lämnar reservation och anteckning till protokollet, se bilaga.

Laila Persson (UP) lämnar reservation och anteckning till protokollet, se bilaga.

Gun-Marie Daun (KD) lämnar anteckning till protokollet, se bilaga.

Patrik Ryberg (SD) lämnar reservation och anteckning avseende punkt 1,3 och 6, se bilaga.

Erik Andreasson (V) lämnar anteckning och reservation till protokollet, se bilaga.

Expedieras till:

Förvaltningsledningen

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-03-22

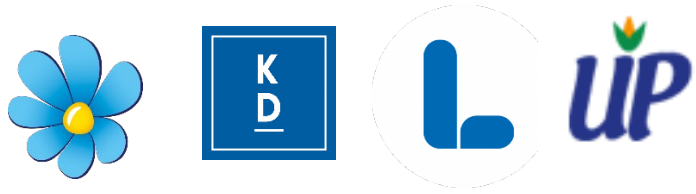
18 (52)

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign



Kungälv 2023-03-22

ANTECKNING

BEREDNINGSSKRIVELSE - RAMBUDGET 2024-2027 MED UTBLICK 2031 KS 2023/0445-1

Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och Utvecklingspartiet yrkar avslag på punkt 1, 3, och 6 i förslaget till beslut. Vi lägger egna rambudgetar och budgetdirektiv i KS den 19 april.

Det var otydligt kring inlämning av just rambudget där olika besked lämnats i olika instanser. Därför yrkade vi att beslutet om majoritetens rambudget skulle antecknas och återkomma som ett beslutsärende den 19 april tillsammans med budgetdirektiv. Detta avlogs. Oavsett kommer rambudgetar och budgetdirektiv att tas upp i kommunfullmäktige för beslut den 4 maj.

Patrik Ryberg
Patrik Ryberg (SD)

Michael Karlsson
Michael Karlsson (L)

Gun-Marie Daun
Gun-Marie Daun (KD)

Laila Persson
Laila Persson (UP)

Protokollsanteckning Vänsterpartiet Kungälv



Ärende: KS 51/23
Dnr: KS2023/0497-1
Datum: 20230322

RAMBUDGET 2024

Vänsterpartiet yrkar avslag på majoritetens rambudget. Vi kommer presentera en egen rambudget på kommunstyrelsen den 19 April.

Det har varit väldigt otydligt vilket datum som vi skulle lämna in rambudgeten. Vi anser att enbart få 8 dagar på oss att lämna in en rambudget efter att majoriteten fastslaget sin i ekonominberedningen är för kort tid. Tidigare år har oppositionen fått en månad att arbeta med sin rambudget efter att majoriteten är färdig med sin.

Dessutom har alla partier inte fått tillbaka sina ramförslag från förvaltningen när detta beslut ska antas.

Erik Andreasson Vänsterpartiet Kungälv 20230322



Centerpartiet

Kungälv 2023

RAMBUDGET

FÖR

2024 – 2027

med utblick

2031

Innehåll

Inledning	3
Nuläge	3
Generations ansvar	4
Kommunens personal och organisation	6
Finansiella mål	6
Kommunmål	6
Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)	7
Strategiska mål	7
Tillväxt och investeringsplanering	9
Verksamhetens ramar	10
Kommentarer och antaganden	11
Nyckeltal	12
Diagram	12

Inledning

Sverige och Kungälv befinner sig i ett allvarligt ekonomiskt läge till följd av kriget i Europa, inflationen, kostnadsökningar, räntan och allt annat som följer med detta. Det är idag svårt att skapa en träffsäker prognos om utmaningarna vi står inför, eller hur lång tid detta läge kommer att ha effekt. Svaret blir en rambudget på ett år, där vi bedriver en flexibel politik med möjlighet att möta förändringarna i våra förutsättningar som kan uppstå under mandatperioden.

Vi bidrar med att leda kommunen och medborgarna genom detta läge, där miljön, ekonomin och välfärden blir våra prioriteringar. Det rådande ekonomiska läget erbjuder inget utrymme för nya reformer, utan i stället är det en fråga om att värna om helheten och driva en ansvarsfull politik för att stå starkare när läget blir bättre.

Kungälvs kommun arbetar framgångsrikt med att genomföra Förenta Nationernas 17 hållbarhetsmål, nedbrutet med nyckeltal rakt in i Kungälvs kommuns politiska mål och budget.

Sverige och Kungälv ska ta sitt ansvar i genomförandet av Agenda 2030, på hemmaplan och globalt. Detta kräver ett fortsatt arbete med mål för 2050 och delmål för 2030.

När den här rambudgeten skrivs, våren 2023, har det ekonomiska läget försämrats med fortsatt hög inflation, hög räntenivå och höga pensionskostnader. Det råder stor brist på utbildad/legitimerad personal inom många välfärdsyrken i hela landet och det kommer bli en prioriterad fråga som kräver en långsiktig strategi för att kompetensförsörja våra verksamheter och att behålla den personal vi har, för att kunna möta det framtida behovet i våra verksamheter.

Nuläge

En god ekonomi i tider av krig och kris ger trygghet för alla och säkerställer en god välfärd. Kungälv ska ha en välskött ekonomi med ett helhetstänk, för bästa möjliga kommunal service. Vår politik baseras på en ekonomisk politik, där generationsansvaret är viktigast, alltså inte inteckna eventuella framtida intäkter i nuvarande budget, "sälj inte skinnet förrän björnen är skjuten". Våra verksamheter ska omges av höga krav och en positiv förväntan. Vi poängterar vikten av att skapa handlingsutrymme för chefer och medarbetare inom de ramar som vi ställer upp.

Våra verksamheter ska ta lärdom från andra verksamheter i landets kommuner för att utveckla och stärka våra egna inom ekonomi, kvalitet och målpuppfyllelse. Våra medborgare ska aldrig få sämre välfärd än det man betalar för.

Vårt finanspolitiska deltagande har gett kommunen ett bra utgångsläge.

Kommunen har de senaste åren haft överskott för att minska låneskulden och finansiera de egna investeringarna, det ger robusthet. Men kriget i Europa, med dess konsekvenser, påverkar och utmanar kommunens verksamhet, tillväxt och ekonomi 2023, 2024 och framåt. Vi ser också en tillväxtinbromsning och förändrad byggproduktion, där fler byggprojekt kommer att bestå av hyresrätter. Sammantaget i denna tid av osäkerhet behövs en plan för överskott för att trygga vår kärnverksamhet.

Generations ansvar

Vi behöver fortsätta den ekonomiska politiken, med ett generationsansvar där investeringar finansieras av ett budgetöverskott. Eventuella försäljningar och exploateringsintäkter används till att minska låneskulden det år de faller ut.

Inledning

Kommunen växer med fler invånare och därmed fler brukare, barn och elever. Det innebär att investeringsvolymerna är höga. En hög befolkningsökningstakt kan medföra positiva effekter, men de ekonomiska påfrestningarna och de finansiella riskerna ökar.

Kommunen behöver ha tillräckliga överskott för att finansiera nödvändiga investeringar, som följer befolkningsökningen och samtidigt trygga vår kärnverksamhet. För att hålla nere skuldsättningen ska kommunen kunna finansiera sina investeringar med en hög andel av eget kapital - därför skall självfinansieringsgraden vara fortsatt hög. Det är fortsatt nödvändigt att säkerställa höga driftsöverskott, det är delarna som ger helheten.

Inflation och räntehöjningar under perioden ställer ytterligare krav på god kostnadskontroll och en begränsad skuldsättning.

Då vi ser att vi inte kommer att kunna använda resultatutjämningsreserven (RUR) under 2024, för att återhämta ett eventuellt underskott, blir det viktigt att säkerställa en budget i balans. Det råder stor osäkerhet kring ekonomin (pensioner, lön, inflation, ränta, volym etc) under 2023-2024 vilket även detta kräver att vi tar höjd för ökade kostnader. Att lägga en rambudget med allt för låg höjd i form av överskottsmål är att ta en stor risk, detta vore inte en god ekonomisk hushållning.

Överskottsmål

För att begränsa kommunens skuldsättning, behöver kommunen ett stabilt överskott, som uppgår till ett genomsnitt på 4% under en konjunkturcykel av skatter och generella statsbidrag. Då 2024 kommer att vara ett år med stora ekonomiska utmaningar och stor osäkerhet, ska målsättningen vara att nå cirka 2% i överskott.

Ekonomi- och resultatstyrning

Uppföljning och utvärdering av våra verksamheter görs i förhållande till de bästa kommunerna i landet inom respektive verksamhetsområde. Kommunstyrelsen ska som huvudman för verksamheterna lägga stor del av sitt arbete på utvärdering och besluta om nya riktlinjer, när så erfordras, för att förbättra effektiviteten och kommunens ekonomi. Kommunstyrelsen/utskotten ska en gång om året genomföra en verksamhetsdialog mellan politiken och organisationens olika nivåer, för att uppnå så stor samsyn som möjligt och öka förståelsen i de olika delarna inom organisationen.

Säkerställandet av den generella välfärden är högsta prioritet. Ingen reform genomförs utan att den är fullt ut finansierad. Kommunstyrelsen genomför ingenting utan att finansieringen är säkerställd.

Skuldsättning, driftkostnad och extern finansiering

Den viktigaste strategin för att begränsa skuldsättningen är stabila överskott över tid och god kontroll över driftkostnadsutvecklingen.

Vid nya investeringar inom kommunens verksamheter där externa investerare finns, som kan bidra till högre kvalitet eller lägre driftkostnader, skall dessa värderas på både kort och lång sikt.

Alternativen kommunal investering och extern investering skall utvärderas ur ett driftkostnadsperspektiv och det ekonomiskt mest fördelaktiga alternativet skall väljas över tid.

Vid investeringar och drift av anläggningar i egen regi krävs ändamålsenliga anläggningar, fokus på driftkostnaderna och förbättrade processer för att hålla dessa på en låg nivå.

Soliditet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga. En god soliditet och positiv soliditetsutveckling är centralt i en kommun, där långsiktighet och ekonomisk stabilitet kännetecknar och är en förutsättning för verksamheten. För att bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionskulda med låneskulda behöver soliditeten samtidigt vara god.

Kommunens tillväxt

Kommunens tillväxt bedöms utifrån faktiska ekonomiska framsteg som är mätbara, till exempel antal årsanställda per 1 000 invånare och nettokostnad per invånare.

Kommunstyrelsens uppsikt över verksamheter

Uppsikten över verksamheterna inkluderande ekonomi, förutsättningar, effektiviseringar och verksamheternas resultat utövas genom kommunstyrelsen/utskott.

Avyttringar av kommunal egendom

Intäkter från fastighetsförsäljning skall endast användas för att minska kommunens skulder.

Investeringar

För att säkerställa en långsiktig sund ekonomi, skall större investeringar kopplas till en långsiktig plan, där generationsansvaret har en viktig roll. Framtida politiker och medborgare ska inte belastas med dagens investeringar.

Arenaprojektet kommer att fortgå enligt beslut, men då vi inte kommer att kunna påbörja simhallen inom den tidsram som beslutats av kommunfullmäktige, kommer budgeteringen för denna att senareläggas.

Budgetberedning

Kommunstyrelsen arbetar hela mandatperioden genom en årlig budgetberedning för att uppnå så stor samsyn som möjligt. Alla partier med ordinarie ledamöter i styrelsen ingår i budgetberedningen. I budgetberedningen finns representation från fullmäktiges ekonomiberedning.

I kommunens budget beslutar kommunfullmäktige om ett antal utgiftsområden för att tydliggöra ett politiskt ansvar för tilldelade resurser. Till varje utgiftsområde följer ett antal mål och riktlinjer på en övergripande nivå. Budgetberedningen föregås av extern genomgång av kommunens ekonomiska ställning.

Aktivt koncernsamarbete

Tillväxtutmaningen ställer krav på ett mer aktivt koncernsamarbete. Arbetet ska förstärkas för att säkra välfärden, nödvändiga miljörelaterade investeringar, pensionsförpliktelser och höga driftsöverskott. Tillit, transparens, rollförtidligande inom koncernen måste öka i syfte att nå ett optimalt (ekonomiskt och verksamhetsmässigt) resultat utifrån Kommunfullmäktiges mål.

Kommunstyrelsen ska löpande följa upp centrala nyckeltal, upparbetade investeringar, upplåning för hela kommunkoncernen i syfte att säkerställa tillgången på investeringsmedel.

God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Kommunens personal och organisation

Kommunen är, särskilt i svåra tider, i stort behov av verksamhetsutveckling. Det gäller särskilt kommunens operativa processer genom högre samordning av olika insatser utifrån en helhetssyn. Utveckling av processer kräver kontinuitet som i sin tur kräver en bra arbetskultur och arbetsklimat. Ett utvecklingsinriktat arbetssätt kräver lägre personalomsättning och högre närvaro - särskilt där behovet av utveckling är som störst.

Då vi står inför stora utmaningar med kompetensförsörjning och bemanning kommer det vara viktigt att utveckla både personal och arbetssätt, främja en hälsosam arbetsmiljö och vara en uppskattad arbetsgivare, så att vi inte bara kan förse verksamheterna med den kompetens vi behöver, utan även behålla den kompetens vi redan har.

Genom att aktivt arbeta med vår personal och organisation kan vi säkerställa att vi erbjuder en god välfärd för våra medborgare, samtidigt som vi ser ekonomiska fördelar med en väl fungerande arbetsplats.

Finansiella mål

Kommunmål

Ett genomsnitt på 4 % överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag under en konjunkturcykel

Överskottet beräknas som kommunens intäkter minus dess kostnader. Kommunallagen ställer krav på att kommunens intäkter skall överstiga dess kostnader, alltså att kommunen visar ett överskott.

kärnverksamheten och kunna utveckla verksamheten. Ett stabilt driftöverskott krävs också för att ta höjd för och kunna hantera kommande räntehöjningar.

För att möta de ekonomiska utmaningarna med flera stora osäkerhetsfaktorer under 2024, kommer målsättningen vara att nå cirka 2%.

Soliditeten ska vara fortsatt god

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Vi går nu in i en period då pensionskostnaderna ökar med anledning av hög inflation på ansvarsförbindelsen. Vi har under de senaste åren stärkt vår soliditet och det kommer vara värdefullt att inte låta soliditeten sjunka för mycket, utan bibehålla en hög nivå.

Investeringarnas självfinansieringsgrad skall vara fortsatt hög

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kassaflödet från den egna verksamheten. Resterande investeringar måste lånefinansieras. Upplåningen tillsammans med tillgängliga överskott sätter begränsningar för möjligheterna att investera.

Kommunen har de senaste åren haft överskott för att minska låneskulden. Under ramperioden förväntas investeringstakten vara fortsatt hög. Prioritering av investeringarna och självfinansiering är nödvändig för att begränsa kommunens upplåning. Med hänvisning till de svåra ekonomiska förutsättningarna under ramperioden, kan behovet orsaka en lägre självfinansieringsgrad temporärt, men då med en långsiktig plan för att återhämta skuldbördan med generationsansvar.

Koncernmål AB Kongahälla (finansiella mål för helägda bolag)

Koncernbolaget ska ha en helhetssyn i sin verksamhet, verka för koncernnytta och en övergripande kommunnytta för ägaren och medborgarna. Utöver arbetet med fastslagna strategiska mål, Agenda 2030, klimatutmaningar, digitalisering och krav på ökat trygghets- och säkerhetsarbete ska koncernens finansiella samordning och ekonomiska optimering under perioden öka. Syftet är att säkerställa koncernbildningens förväntade positiva effekter på samordning av IT-, HR- och ekonomisystem och upphandling, snabbare beslutsprocess, tydligare ägarroll samt möjlighet till skattemässig resultatutjämning och annat finansiellt samarbete mellan bolag.

Koncernen skall ha en lönsamhet som motsvarar en avkastning på ett genomsnitt på 4% av totalt kapital under en konjunkturcykel. För att möta de utmaningar som väntas skall målet vara att nå 2% 2024.

Koncernen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel. Det operativa kassaflödet ska vara positivt, sett över en investeringscykel.

Koncernen skall ha en god soliditet på 25% - 30%. Soliditeten får inte understiga 25 % för att nya långfristiga lån skall godkännas.

Koncernen skall lämna en utdelning på 80% av koncernens resultat. Med resultat avses koncernens resultat efter finansiella poster enligt årsredovisningen. Koncernens skatt skall räknas av från utdelningen innan utdelningsbeloppet räknas fram.

Strategiska mål

Såväl finansiella som strategiska mål vilar på kommunfullmäktiges Vision 2040. Visionen är den gemensamma utgångspunkten för hur Kungälv kommun ska utvecklas för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i. Våra strategiska mål vilar alltid på en långsiktigt hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som ekologiskt.

1. Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bl a om elevhälsa samt välutbildade lärare och skollärdare, IT, läromedel och lokaler mm. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt beslut fattas på rätt nivå. Kungälv 2030 vill utveckla resurssättningen genom bättre analyser av nationella prov och att de faktiska studieresultaten vara en utgångspunkt i resurssättningen.

2. En trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet

Vi ser hur behoven av vård- och funktionshinderomsorgen ökar och därmed ökar omsorgsinsatser i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg. Medborgarna skall kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

3. Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

En god och jämlik hälsa, social trygghet och integration ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet. Kommunens attraktivitet ska öka genom möjlighet för att fler medborgare ska kunna delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter. Utanförskapet ska minska genom att barn från resurssvaga hem ska garanteras en organiserad fritidssysselsättning inom föreningslivet.

4. Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i ett rikt och aktivt kulturliv

Kulturen ska vara en dynamisk, utmanande och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och näringsliv skall bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.

5. Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

6. Hållbar samhällsutveckling genom ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

Kommunen ska förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag samt samordning mellan kommunen och externa investerare.

7. Kommunen underlättar för medborgarna och företagen att tillsammans minska klimatutsläpp och miljöpåverkan

Miljö- och klimatarbetet ska involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad, samt via klokare inköp sänka de indirekta utsläppen.

8. Trygg uppväxt ger ett tryggare samhälle

Alla har rätt till en trygg skolgång och en organiserad fritidssysselsättning. Barnens föräldrar ska genom riktade satsningar bli goda förebilder.

9. Levande havsmiljö

Kommunen ska tillsammans med relevanta samarbetspartners öka kunskapen om miljöförstöringen av vår kust och initiera verkningsfulla åtgärder

10. Robust och uthållig kommun med minskad miljö- och klimatbelastning enligt klimatbudgeten

Kungälvs kommun ska vara en robust kommun som har hög uthållighet i kris, höjd beredskap, förändrat klimat och i krig. Lägga fast en klimatbudget för hela kommunen som motsvarar Agenda 2030, med årlig avstämning. Kommunstyrelsen arbetar fram en strategi som KF fastställer.

Tillväxt och investeringsplanering

Kungälv ligger i en expansiv region och är en självklar del av regionens utveckling och tillväxt.

Tillväxten syftar till att stärka Kungälv som en attraktiv kommun att leva och verka i.

Vi vill växa på ett balanserat och ekonomisk uthålligt sätt. Vår befolkningstillväxt skall gynna både dem som bor här idag och alla dem som väljer att flytta hit.

Kommunens behov av utveckling är fortsatt stor. En utveckling som stimulerar till inflyttning är av godo när det gäller resursanvändning, utbud men också genom utvecklingen av försörjningskvoten långsiktigt

Att växa medför både möjligheter och utmaningar. En större befolkning ger ett bättre underlag för handel, upplevelser, kultur och näringsliv. Vi blir också fler som delar på välfärdens kostnader. Men tillväxten kräver också stora investeringar. Vi vet också att intäkterna som inflyttningen för med sig till kommunen kommer flera år efter investeringarna.

Kungälv behöver växa på ett sätt där tillväxtens intäkter och kostnader balanserar och där tillgängliga resurser utnyttjas på bästa sätt. Exploateringsintäkter och extern finansiering är viktiga komponenter i en hållbar tillväxt. Exploateringsintäkter skall användas för att finansiera investeringar och minska behovet av upplåning.

Investeringar och tillväxt skall ses i ett långsiktigt perspektiv, med generations ansvar. Goda planeringsförutsättningar och en sund utveckling över tid är överordnat investeringsvolym och tillväxttal ett enskilt år. Kommunens samhällsbyggnadsprocesser är avgörande i arbetet att utveckla kommunen, främja näringslivet och utveckla företagsamheten. Inom dessa processer finns samtidigt alla instrument att åstadkomma en ökad hållbarhet enligt Agenda 2030's intentioner.

För 2023, 2024 och framåt sker en naturligt konjunkturbaserad tillväxtinbromsning. Kommunen ska i detta läge värdera påverkningsbara komponenter gällande tillväxten inom bostadsproduktion och infrastruktur, med undantag av samhällsnyttiga investeringar inom vård, skola, omsorg, miljö/klimat/energi och idrott. Detta möjliggör framåt en ekonomiskt uthållig årlig tillväxttakt på 1%.

Vid planering av kommunens investeringsverksamhet skall driftkostnadskonsekvenserna, på både kort och lång sikt av investeringarna, vara styrande i enlighet med det finansiella förutsättningarna. Hänsyn skall tas till alla komponenter av driftkostnaderna där verksamheternas behov och möjlighet att driva en god och effektiv verksamhet särskilt skall beaktas.

Verksamhetens ramar

Resultatbudget, mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	utblick
Verksamhetens nettokostnader	-3164	-3310	-3446	-3585	-3680	-3885	-4078	-4286
Avskrivningar	-242	-260	-271	-282	-290	-300	-310	-320
Exploateringsintäkter	40	35	10	10	10	10	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3366	-3535	-3707	-3857	-3960	-4175	-4378	-4596
Skatteintäkter o generella statsbidrag	3561	3743	3955	4126	4287	4515	4730	4967
Finansiella nettokostnader	-125	-135	-145	-150	-155	-160	-165	-170
Årets resultat	70	73	103	119	172	180	187	201
Procentuell förändring								
Nettokostnadsökning	5,6%	5,0%	4,9%	4,0%	2,7%	5,4%	4,9%	5,0%
Ökning skatter och statsbidrag	7,5%	5,1%	5,7%	4,3%	3,9%	5,3%	4,8%	5,0%
Resultat/skatteintäkter	2,0%	2,0%	2,6%	2,9%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Befolkningsprognos	50790	52020	53780	54870	56030	57190	58280	59270
Befolkningsökning, antal	710	1230	1760	1090	1160	1160	1090	990
Befolkningsökning, %	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%

Kassaflöde , Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Förändring av eget kapital	70	73	103	119	172	180	187	201
Av- och nedskrivningar	242	260	271	282	290	300	310	320
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70	70	70	70	70
Medel från verksamheten	417	403	444	471	532	550	567	591
Förändring likv. medel drift	417	403	444	471	532	550	567	591
Investeringar								
Exploatering, nettoflöde	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvest skattefinansierad verks	-390	-500	-500	-380	-250	-250	-250	-250
Nettoinvest avgiftsfinansierad verks	-246	-180	-125	-120	-100	-100	-100	-100
Medfinansiering och förskottering	-41	-52	-49	-25	-69	0	0	0
Förändring likv. medel inv.	-677	-732	-674	-525	-419	-350	-350	-350
Summa finansieringsbehov	-260	-329	-230	-54	113	200	217	241
Finansiering								
Upplåning, netto	260	329	230	54	-113	-200	-217	-241
Förändring likvida medel	0	0	0	0	0	0	0	0

Balansräkning, Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anläggningstillgångar	6 421	6 661	6 890	6 988	6 948	6 898	6 838	6 768
Omsättningstillgångar	752	782	802	822	852	882	912	942
Summa tillgångar	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
Eget Kapital	1 978	2 051	2 154	2 273	2 445	2 625	2 812	3 013
Skulder	5 195	5 392	5 538	5 537	5 355	5 155	4 938	4 697
varav pensionsskuld	1 158	1 117	1 079	1 055	1 035	1 015	1 010	1 005
Varav Låneskuld	2 692	3 021	3 251	3 305	3 192	2 992	2 775	2 534
Summa eget kapital, avsättningar o skulder	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
Soliditet	27,6%	27,6%	28,0%	29,1%	31,3%	33,7%	36,3%	39,1%

Kommentarer och antaganden

Kommunstyrelsen ram motsvarar rubriken Verksamhetens nettokostnad i resultaträkningen och fastställs till 3366 Mkr för 2024. Avskrivningarna är beräknade enligt föreslagen investeringsnivå.

Beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag bygger dels på den av SKR presenterade prognosen i februari (cirkulär 2023:5) samt kommunens egen befolkningsprognos som presenterade hösten 2022. Prognosen för skatter och statsbidrag visar att om befolkningstillväxten blir enligt befolkningsprognos kommer kommunen att kompenseras för eftersläpningseffekter för befolkningstillväxt. För att kompensationen ska komma kommunen tillgodo ska två kriterier vara uppfyllda. Den genomsnittliga befolkningsutvecklingen de 5 senaste åren ska överskrida 1,2% samtidigt som att det senaste årets befolkningsutveckling också ska vara större än 1,2%. Kompensationen är inräknad i ovanstående resultaträkning. Befolkningstillväxten fortsätter och prognosen visar en stor tillväxt de kommande åren. Skattesatsen är oförändrad i ovanstående beräkning.

Investeringsramen för skattefinansierad verksamhet för perioden 2024-2027 beräknas till 1 770 Mkr. Det innebär att behoven av utbyggnad inom kärnverksamheten, utöver egen finansiering, delvis behöver tillgodoses genom inhyrning eller köp av plats. Investeringsramen för avgiftsfinansierad verksamhet för perioden 2024 - 2027 föreslås till 671 mkr.

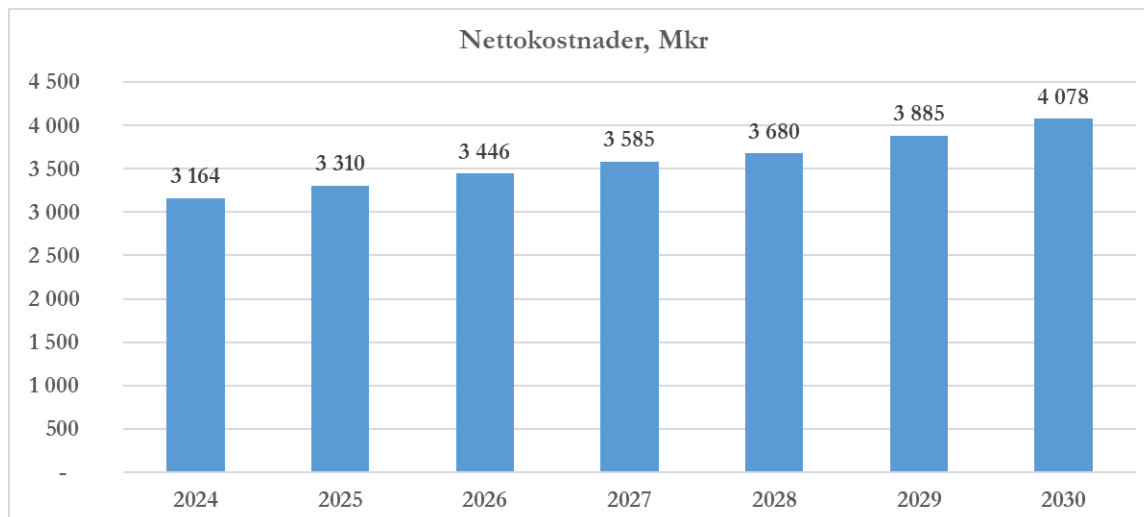
Kassaflödesanalysen visar ett ökat lånebehov under perioden. Låneskulden kommer att med att öka under 2024 - 2027 för att minska i utblicken.

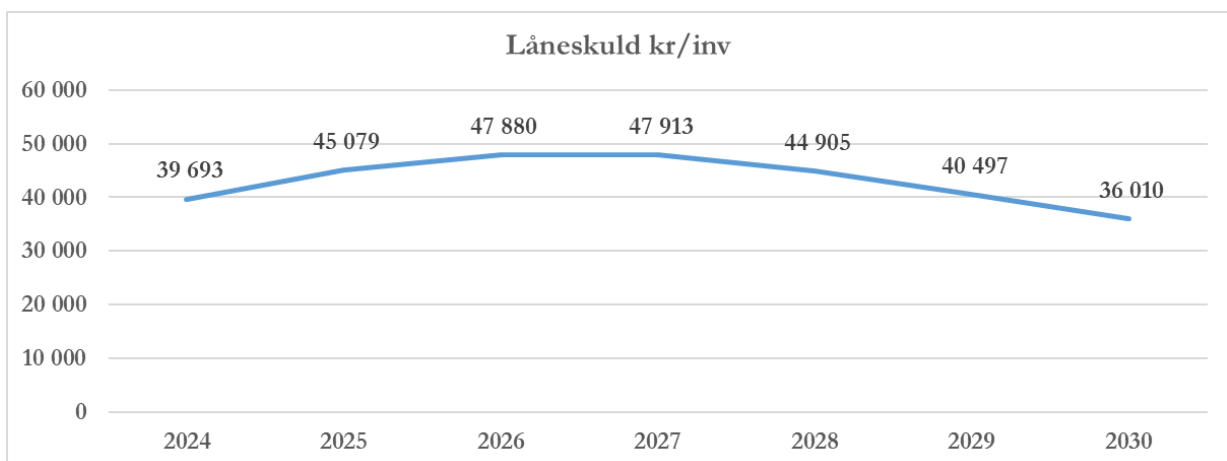
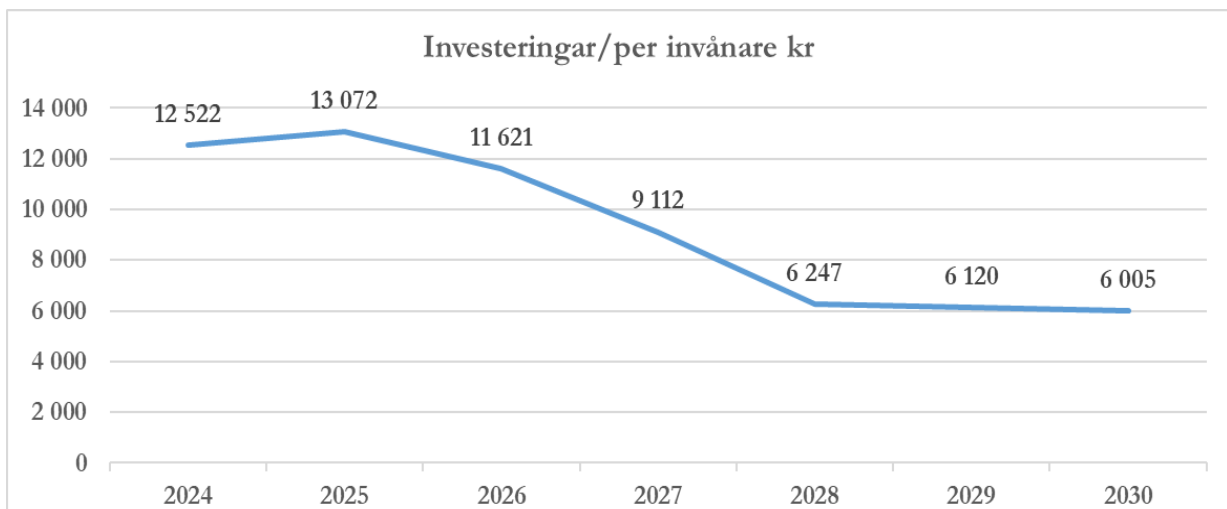
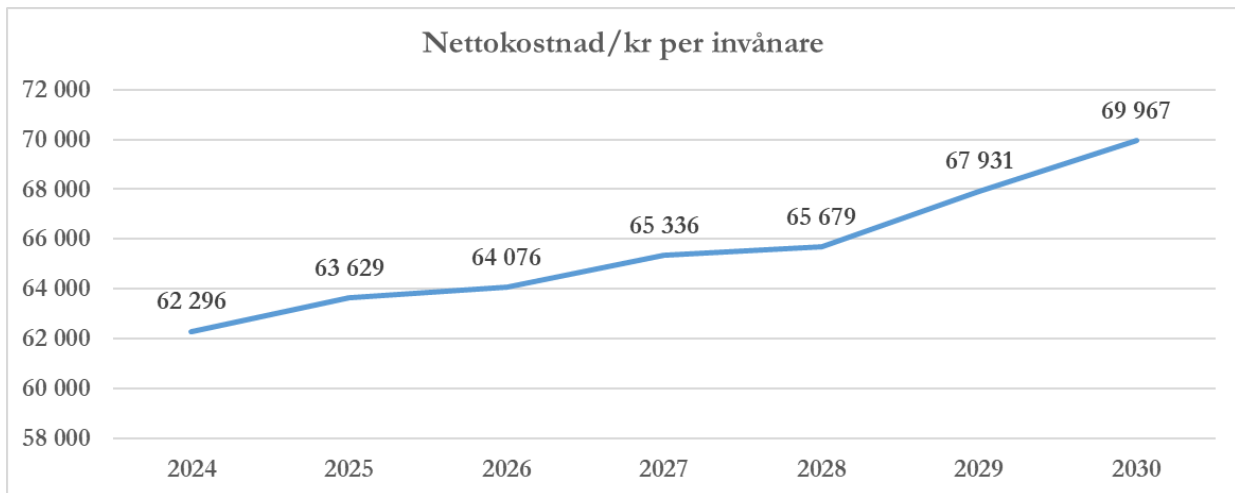
Med ovanstående förutsättningar visar balansräkningen att soliditeten under 2024 och 2025 ligga still på 27,6 % för att sedan år 2026 börja öka.

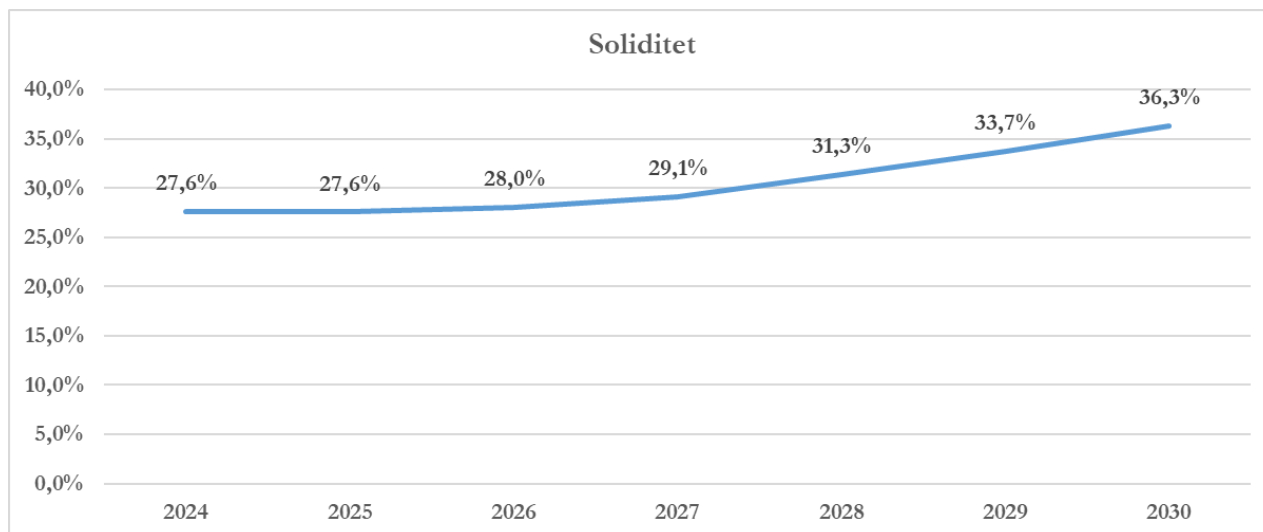
Nyckeltal

Mkr	2024 Förslag	2025 Förslag	2026 Förslag	2027 Utblick	2028 Utblick	2029 Utblick	2030 Utblick	2031 Utblick
Nettokostnader, mkr	3 164	3 310	3 446	3 585	3 680	3 885	4 078	4 286
Resultat, mkr	70	73	103	119	172	180	187	201
Resultat/skatteintäkter	2,0%	2,0%	2,6%	2,9%	4,0%	4,0%	4,0%	4,0%
Befolkningsprognos 31/12	50 790	52 020	53 780	54 870	56 030	57 190	58 280	59 270
Befolkning, procentuell utveckling	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%
Investeringar skattefinansierat, mkr	390	500	500	380	250	250	250	250
Investeringar avgiftsfinansierat, mkr	246	180	125	120	100	100	100	100
Upplåning, mkr	260	329	230	54	- 113	- 200	- 217	- 241
Låneskuld, kommunen, mkr	2 016	2 345	2 575	2 629	2 516	2 316	2 099	1 858
Nettokoncernskuld, mkr	7 508	7 593	8 092	7 928	7 852	7 652	7 465	7 239
Soliditet	27,6%	27,6%	28,0%	29,1%	31,3%	33,7%	36,3%	39,1%
Självfinansieringsgrad investeringar	49%	49%	60%	80%	132%	137%	142%	149%
Nettokostnad/invånare	62 296	63 629	64 076	65 336	65 679	67 931	69 967	72 312
Resultat/invånare	1 378	1 403	1 915	2 169	3 070	3 147	3 214	3 384
Investeringar/invånare	12 522	13 072	11 621	9 112	6 247	6 120	6 005	5 905
Låneskuld/invånare	39 693	45 079	47 880	47 913	44 905	40 497	36 010	31 349
Nettokoncernskuld/invånare	147 824	145 963	150 465	144 487	140 139	133 800	128 083	122 137

Diagram







Rambudget 2024

Kungälv

hemkänsla och framtidstro



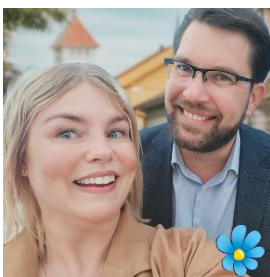
Sverigedemokraterna

VIKTIGAST! _____	3
HEMKÄNSLA OCH FRAMTIDSTRO _____	4
PÅLITLIG OMSORG _____	5
TRYGG SKOLA _____	11
KUNGÄLV VACKER OCH OMSORGSFULLT _____	17
EKONOMI _____	24

Pandemin är över, och även om de ekonomiska effekterna av den fortfarande lever kvar så har Rysslands krig mot Ukraina fått större privatekonomisk påverkan än pandemin samtidigt riskerar inflationen gröpa ur ekonomin kraftigt. Kungälvs stora skulder är tyvärr det enda säkra i en osäker tid, om än i förnyade former. Behoven i välfärden är stora dessutom finns en gigantisk infrastruktuers underhållsskuld. Skulderna utgör de en särskild utmaning de besparingar som följer inom vård, skola och omsorg efter lång tids osund tillväxtpolitik med. Det kommer att ta lång tid att vända spiralen och det måste man ha förståelse för men genom kapitaleffektivisering minimerar vi lånebehovet, stoppar osund tillväxt för att istället påbörja skuldsanering och prioritera välfärd där varje beslut ska genomsyras av vad som är bäst för vår stad och dem som bor här.

Sverigedemokraternas löfte tar sikte på människorna, platserna och detaljerna som är Kungälv!

/ Victoria Dahlqvist
gruppledare



Viktigast!

Trygghet är inte bara att veta att du kan lita på välfärden när man behöver den, det är också att du känner dig trygg där du bor. På tio år har otryggheten ökat kraftigt, varannan kvinna avstår att gå ut på grund av rädsla. När våldet eskalerat har vi föreslagit kraftfulla åtgärder i och utanför skolan men tyvärr utan gehör samtidigt har bostadskrisen har fått styrande partier att använda dyra panikåtgärder. Vi anser att varje kommun bäst känner sina förutsättningar och ska ha rådighet över migrationsvolymen. Arbetslösheten i Kungälv är bland de lägsta i landet, men trots det är skatten högre än genomsnittet i Sverige. För att skatteresurser ska användas effektivt och svara mot kungälvbornas förväntningar måste åtgärder vidtas. Arbetet med fokusområde ska realiseras och ett strategiskt mål riktas på en ökad helhetssyn. Sverigedemokraterna vill att varje beslut ska genomsyras av vad som är bäst för vår stad och dem som bor här. Vårt löfte tar sikte på människorna, platserna och detaljerna som är Kungälv – stabilitet och kvalité ska kännas för vanligt folk!

Kungälv prioriteras:

→ Ökad helhetssyn – välfärden först

Trygghetsfokus:

→ Krafttag mot våld och otrygghet- i och utanför skolan

Migration – Integration:

→ Motverka segregation, prestationskrav, förturer slopas, integration knyts till Sverige och svenska

Hemkänsla och framtidstro

Sverigedemokraternas ambition är att kombinera de bästa elementen från de traditionella höger- och vänsterideologierna. Vi betraktar oss som ett mittenalternativ- ett tredje block i svensk politik. När prioriteringar måste göras är det vår uppfattning att kärnverksamhet; skola, omsorg och brottsbekämpning ska prioriteras. Våra företrädare drivs av kärlek till Sverige och vår kommun. Vi eftersträvar ett demokratiskt, hållbart och tryggt Kungälv. Genom förstärkt fokus på grunduppdraget slår vi vakt om välfärdsgarantin och skapar ett Kungälv med hemkänsla och framtidstro.

VÅRA ORDINARIE LEDAMÖTER:

- | | |
|-----------------------|----------------------------|
| 1. Victoria Dahlqvist | 7. Eva Irjasdotter Sjögren |
| 2. Greger Planthin | 8. Pierre Syrén |
| 3. Patrik Ryberg | 9. Helena Pettersson |
| 4. Niklas Andersson | 10. Morgan Carlsson |
| 5. Ronita Larsson | 11. Jim Lundgren |
| 6. Rolf Carlsson | |



Pålitlig omsorg

Trygghet är att kunna lita på att samhället finns där när man behöver. Vår politiska inriktning ställer mänskliga värden först, LSS- och olika omsorgsboende ska prioriteras framför andra omotiverade investeringar. Med reell omsorg på hemmaplan och tidigt stöd i skolan kan både tårar och pengar sparas. Våld i hemmet tar vi på största allvar, men utan bostad är det svårt att lämna det hem där man blivit våldsutsatt eller att ta sig ur ett pågående missbruk. Kommunen ska motverka utanförskapsområden och rikta åtgärder till det som binder oss samman- våra traditioner, kultur och det svenska språket. Sverigedemokraterna vill att varje beslut ska genomsyras av vad som är bäst för vår stad och dem som bor här, här ska man känna sig delaktig och viktig. Vårt löfte tar sikte på människorna – stabilitet och kvalité ska kännas för vanligt folk!

Strategiska mål:

- Prioritera välfärd
- Varierat utbud av omsorgsboende
- Stärkt helhetssyn – slopade stuprör
- Integration baserad på våra traditioner och värderingar



Äldrepolitik

Merparten av all vård och omsorg ges av anhöriga men trots att de själva är äldre väljer en stor del av anhörigvårdare att inte nyttja lagstadgade rättigheter. Orsaken är att vårdtagarens behov inte har uppmärksammats i tillräckligt stor utsträckning. Information till alla äldre måste säkerställas. Fallolyckor skapar stort lidande för de äldre som ofta skadas svårt. Med fler förebyggande insatser kan fallolyckor förhindras. Hälsöfrämjande insatser är inte bara att minimera risker utan också att arbeta förebyggande med både själ och kropp.

Många äldre tvingas leva i ensamhet, med fler aktiviteter kan hälsan förbättras och välbefinnandet öka hos de äldre som fortfarande bor hemma och bland äldre på boende. På flera orter har "demensbyar" byggts för att ge en trygg och meningsfull vardag. Man kan beskriva det som en demenssäker stadsdel i miniformat. Det är samtidigt viktigt att kunna erbjuda en god demensvård även utanför demensbyarna.

Studier visar att interaktion med barn kan minska stress, öka känslan av tillhörighet och motiverar till fysisk aktivitet. Genom att placera trygghetsboenden i närheten av förskolor och skolor kan äldre få ökad möjlighet att träffa barn, detta gynnar också barnen som får en ökad samhörighet och förståelse för de äldre. Det är viktigt att ta hänsyn till dessa fördelar när man planerar och utformar boenden för äldre. Miljöer som möjliggör interaktion mellan äldre och barn bidrar till ökad hälsa och välbefinnande för både äldre och yngre generationer.

För att nå mål om högkvalitativ välfärd är förmågan att förstå och att göra sig förstådd en förutsättning. Det är viktigt för alla äldre

men blir än mer påtagligt för äldre med demenssjukdomar eller nedsatt hörsel. SD fick gehör för språkrav i äldreomsorg men detta är även viktigt i annan omsorg, exempelvis för personer med funktionsvariation och inom assistans. Det krävs ofta ingående kunskap om brukaren och handlar ibland även om motivation eller hjälp med kommunikation.

Funktionsnedsättning

Målet för funktionshinderspolitiken är att personer med funktionsnedsättning ska ha lika goda levnadsförhållanden som övrig befolkning. Den höga tillväxtpolitiken har tyvärr lett till att kommunen haft svårigheter att tillgodose behovet, inte minst LSS-boende. Som enda parti har vi gjort prioriteringar för att påskynda byggandet. Daglig verksamhet är en lagstadgad dagtidssysselsättning för personer som inte kan yrkesarbeta. Verksamheten ska ge meningsfullhet under dagtid och ska också bidra till personlig utveckling och främja delaktighet. Det finns många bra idéer som kan efterliknas eller återtas, exempelvis aktivitetshus med butik och hunddagis.

För elever med NPF har begreppet inkludering ofta i stället lett till exkludering i skolan. När man står utan rätt stöd - i rätt tid, påverkas både måendet och skolresultatet negativt. För den som har behov av samhällets stödinsatser är det nödvändigt att veta vart man ska vända sig och därför vill vi införa en omsorgsordinator. SD har under lång tid påpekat behovet av en ökad helhetssyn och reella resurser. Vi prioriterar skolan, slopar nedskärningar och riktar satsningar på studier i mindre grupp.

Migration – integration

Segregation är effekten av en lång tids misslyckad migrations- och integrationspolitik, en stor invandring i kombination med kravlöshet utan förankring till en verklighet. I en artikel konstaterade Martin Grander, forskare på Malmö Universitet, att vi vill bo med människor som liknar oss själva och fastslår att migration- och integrationspolitiken byggts på rent önsketänkande.

För oss sverigedemokrater är det av yttersta vikt att på kommunal nivå fortsätta göra allt vi kan för att motverka en segregerad stad som kört ekonomin i botten. Detta gör vi dels genom att säga nej till en tvingande migrationsfördelning då vi anser att kommuner själva bäst vet sina förutsättningar. Länsstyrelsens fördelningskvot saknar också koppling till kommunens bostadssituation.

Migration är ett statligt ansvar. Att begära kostnadstäckning borde varit självklart innan vi fick gehör men tyvärr är prislappen okänd eftersom vårt förslag om migrationsbokslut kastas i papperskorgen. Enda området utan kontroll.

I Malmö och många andra städer är segregation och dålig ekonomi en vardag. För att hålla Malmö på fötterna tvingas skattebetalare i andra kommuner årligen betala 6.3 miljarder. Socialismens kravlöshet har lett till en dyr nota. På andra sidan har det länge fokuserats på enbart sysselsättning för att hantera landets utsatta område, där människor blir en del av samhället genom att lämna hemmet och gå till jobbet. Solidaritet inte är lika med omhändertagande och vi har länge pekat på att frågan är mer komplex än enbart sysselsättning.

För att kunna bli en del av det svenska majoritetssamhället innebär detta att åtgärderna måste innefatta vår kultur, våra värderingar, svenska språket och en vilja hos individen att bygga Sverige till en

bättre plats. Det är också viktigt att främja en spridd bebyggelse för att motverka förtätning och trångboddhet då detta på sikt riskerar att utveckla en social oro och utgöra grund för odemokratiska intressen. Kommunen måste arbeta förebyggande för attraktiva boendemiljöer som främjar en social hållbarhet. Socialtjänsten är av särskild vikt i arbetet för att identifiera barn med risk för att fara illa och bedriva ett strukturerat arbete mot kvinno- och hedersrelaterat våld. Detta arbete är något vi tidigt identifierat och prioriterat i våra budgetanslag.

Myndighet

Människor måste ges det stöd som krävs för att kunna fungera i samhället samtidigt som krav måste ställas på att också ta eget ansvar för såväl sin försörjning som livet i övrigt. Socialtjänstens arbete och funktion är helt avgörande för ett väl fungerande samhälle och deras ansvar och uppdrag är omfattande. I många kommuner får socionomer hyras in. Socialtjänsten har länge varit högt belastad och det har lett till att det tummats på barns lagstadgade rättigheter. Enligt IVO saknade nästan hälften av barnen en upprättad genomförandeplan för sin vård.

Överbelastningar kan även riskera att påverka det viktiga uppdraget som ska säkerställa rätt insatser till utsatta barn och unga. Vi vill bort från budgetar med stuprörsmoeller som i värsta fall motverkar reella insatser. Ett långsiktigt helhetsperspektiv ska genomsyra alla beslut.

Missbruk

Under lång tid har kritiska rapporter framförts om att väsentliga förutsättningar för en god kvalitet saknas både i ett regionalt och kommunalt perspektiv. Det finns stora risker för att enskilda personer med missbruksproblem inte får stöd, vård och

behandling som de har behov av och rätt till. Ansvaret för missbruks- och beroendevården delas i dag mellan socialtjänsten, hälso- och sjukvården. Resultatet har blivit att människor skickas runt mellan olika institutioner och instanser utan att få hjälp

Nationellt föreslår Sverigedemokraterna att ansvaret ska flyttas till en utförare men tills detta verkställts är en samlad och sammanhållen insats av högsta vikt. Den som hamnat i ett missbruk har oftast stora svårigheter att på egen hand bryta sitt beroende. Individer med missbruksproblem ska erbjudas behovsbaserade insatser som grundas på tillgänglig evidens. Missbruk innebär ett stort personligt lidande för både den drabbade och dennes anhöriga, vilka tidigt ska erbjudas stöd.

Hemlöshet

Den växande hemlösheten är inget gott betyg för ett välfärdssamhälle. I skuggan av en enorm bostadsbrist blir tillfälliga lösningar inte bara dyra utan också olämpliga. Våld mot kvinnor är ett betydande jämställdhetsproblem som måste tas på största allvar men utan bostad är det svårt att lämna det hem där man blir våldsutsatt eller för den beroende, lämna ett missbruk. Det borde vara en grundläggande att prioritera och planera så att ingen tvingas till hemlöshet. Bostad först är ett exempel på hur ett stabilt boende kan möjliggöra att personer med missbruk ska kunna ta itu med sina problem.

Resultatmål:

- Stabilitet och kvalité som känns för vanligt folk
- Välmående brukare, minskad hemlöshet
- Ökad andel med gymnasiebehörighet (NPF)
- Sammanhållning, delaktighet och ansvarstagande

Trygg skola

Barnen är vår framtid därför är deras möjlighet att lyckas i skolan inte bara viktig utan avgörande. Vi fortsätter driva politik som inte tummar på kunskapsinhämtning, elever och anställdas trygghet, eller utbudet och barns ytor. Med vår välfärdsrioritering fortsätter sverigedemokraterna stoppa nedskärningarna i grundskolan och fokusera på grunduppdraget och reella insatser – det vill säga, duktiga lärare som skapar kvalité och kontinuitet. Småskolor är viktiga i ett trygghetsperspektiv och för flexibiliteten, våra barn är inte stöpta i samma form. Barnomsorgen ska ha ett varierat och tillgängligt utbud.

En meningsfull fritid är viktig för välbefinnandet. Kommunens resurser ska i första hand riktas till unga och äldre – idrott och kultur. Genom att lyfta de lokala värdena och vårt kulturarv skapas sammanhållning och hemkänsla i vår stad!

Strategiska mål:

- Prioritera grunduppdrag – öka helhetssyn
- Nolltolerans mot våld, hot och trakasserier
- Tillgänglig barnomsorg
- Meningsfull fritid



Grundskola

Skolan och våra barn är den enskilt största framtidsinvestering vi har. Sverigedemokraterna ser allvarligt på otryggheten och den negativa resultatutvecklingen inom grundskolan. För en del barn med stödbehov eller NPF har inkluderings begrepp lett till exkludering. När man står utan rätt stöd, i rätt tid påverkas både betyget och måendet negativt, vi vill därför fortsätta rikta satsningar på grunduppdraget och reella insatser- studier i mindre grupp. Vi fokuserar på kunskapsinhämtning och trygghet samtidigt vill vi komma bort från strama budgetar och stuprörsmodeller som påverkar eleverna mycket negativt. I Kungälv skall elever och föräldrar erbjudas goda möjligheter att välja skolform. Ett långsiktigt perspektiv gynnar eleverna och lagstadgad kärnverksamhet skall alltid prioriteras.

Det vi ser i skolan idag är ett resultat av en misslyckad politik på flera nivåer, där det kommunala huvudansvaret genererar 290 modeller för skolpengsnorm och lika många kommunala styrdokument som tyvärr leder till att de nationella suddas ut. Kommuners betydande ekonomiska problem samtidigt som styrande partier saknat prioriteringskompass. Kungälv är inget undantag. Ett statligt huvudmannaskap ökar likvärdigheten. På nationell nivå poängterar vi också vikten av att skolan skall lära ut den verkliga innebörden av demokrati och respekt för andras åsikter samt stimulera till kritiskt och konstruktivt tänkande.

Självständig reflektion kring etiska och moraliska frågor skall utövas för att ge rätt verktyg så att elever formas till trygga individer. Vi vill återgå till en kunskapsbaserad skola som mäter kunskap bättre och tidiga insatser möjliggör att elever som är i behov stöd snabbt kan fångas upp.

Gymnasium

När fler elever lämnar grundskolan med gymnasiebehörighet innebär det en kvalitetshöjning av vår gymnasieskola där skolan skapar en attraktiv kommun.

Gymnasieskolan är konkurrensutsatt vilket innebär att utbudet måste vara modernt för att Mimers Hus skall vara ett självklart val för elever i utanför Kungälv. Samarbete med näringslivet är en viktig nyckel och kan skapa en stark dragningskraft till de yrkesförberedande programmen.

Arbetsmiljö för lärare såväl elever går hand i hand med trygghet. Sverigedemokraterna vill se förebyggande åtgärder såsom låsta dörrar för att inte obehöriga ska ges tillträde, en breddad drogprevention som inte bara riktas mot föräldrainformation utan också exempelvis genom undersökningar av avloppsvatten och droghundar. Detta är också åtgärder som är förebyggande men vikten av en fungerande skolgång och elever som mår bra kan inte belysas nog i ett förebyggande syfte.

Arbetsmiljö – arbetsvillkor

Facket larmar om en hög arbetsbelastning och begränsade ekonomiska förutsättningar. Detta har inte enbart lett till ökat antal sjukskrivningar, hög personalomsättning och otrygghet i skolan utan påverkar också skolresultatet negativt och leder till en minskad kontinuiteten i våra verksamheter. Utöver att stoppa nedskärningar och rikta insatser till elevers stödbehov har Sverigedemokraterna föreslagit kraftfulla åtgärder i och utanför skolan när våldet eskalerat. Våld, mobbning, sexuella trakasserier och utanförskap skall motverkas genom ett aktivt agerande samtidigt visar personalenkäter att det behövs ett ökat stöd av huvudman och tydligare riktlinjer.

För att ytterligare stimulera en god och trygg arbetsmiljö ser vi Sverigedemokrater ett stort värde i småskalighet. Kommunen kan även upprätta "vilande enheter", det vill säga en enhet som normalt sett inte används men som kan aktiveras vid behov för elever som skapar otrygghet. En vilande enhet kan även tillfälligt användas som en förberedelseskola för nyanlända elever där exempelvis det svenska språket prioriteras. Med vår välfärdsprioritering når vi kontinuitet -trygg anställning och bättre villkor vilket leder till ökad kvalitet och möjliggör att fler når gymnasiebehörighet.

Barnomsorg

Kommunen ska främja valfrihet och mångfald inom barnomsorgen. Utöver förskolan är alternativa omsorgsformer betydelsefulla då barn inte är stöpta i samma form. En positiv form är den pedagogiska omsorgen, tidigare "dagmammor". Det finns en tydlig koppling mellan personaltäthet och kvalitet inom barnomsorgen. Barngrupperna i förskolan får inte innebära kvalitetsförluster.

Barnomsorg på obekvämt arbetstid genererar en ökad möjlighet till försörjning. Det är också en rättvisefråga för alla de ensamstående föräldrar som idag måste tacka nej till ett jobb eller avstå heltid och därmed i värsta fall förlora sin försörjningsförmåga. Arbetstid utanför kontorstid rör många jobb: inom handels, inom det polisiära, vård och omsorg. Vill vi ha fler som jobbar inom samhällsviktiga yrken är barnomsorg på obekvämt arbetstid en viktig pusselbit!

Folkhälsa

Hälsofrämjande insatser är att arbeta förebyggande med både kropp och själ. Att uppleva en meningsfull fritid är viktig men tyvärr har nöjdheten bland unga gått i motsatt riktning. För oss är barn och ungdomars synpunkter viktiga och vi vill möjliggöra delaktighet. Uppmuntran att aktivera sig på regelbunden basis är en betydande del av folkhälsoarbetet. Det borde finnas fler möjligheter att utöva spontanidrott. Idrottsrörelsen är en del av den svenska folkrörelsetraditionen och spelar en stor roll inte bara för människors hälsa utan även för demokratisk och social fostran och erbjuder dessutom en meningsfull och innehållsrik fritid. Kommunen ska premiera att stödja verksamhet som är riktad till barn och ungdomar.

Fritid

För att öka antalet ungdomar som söker sig till föreningslivet är det viktigt med ett brett utbud av aktiviteter. Under senare år har barn och ungas aktivitet tummats på. Detta beror dels på smittspridning under covid men också på att fritidsgårdar minskat öppettiderna när otryggheten i samhället ökat. Det är viktigt att vi inte viker undan för kriminalitet och sätter in resurser för att göra ungdomarnas fritidsgårdar trygg igen. Det är också av vikt att "fritid" renodlas så att rätt personal gör rätt saker. Bara så kan vi nå ökad kvalitet.

Kultur

För att nå en ökad sammanhållning och hemkänsla ska kommunens kulturresurser riktas till aktiviteter med en folklig förankring samt lyfta kulturarvet och våra lokala värden.

Antidemokratiska och/eller våldsbejakande organisationer skall aldrig få kommunalt bidrag. Vi sverigedemokrater anser inte att kommunala tillgångar ska användas till den antidemokratiska krafter som exempelvis islamistiska organisationen Ibn Rushd och vi säger nej till varje krona!

Resultatmål:

- Fler elever når gymnasiebehörig
- Trygg och god arbetsmiljö i skolan
- Ökad försörjningsmöjlighet för ensamstående och skiftarbetare – ökande skatteintäkter
- Sammanhållning och hemkänsla



Kungälv vacker och omsorgsfullt

När styrande partier vill förtäta med höghus och betong har Sverigedemokraterna gång på gång understrukt att politiken måste bejaka *hur* man bygger. Vår närmiljö är viktig för hälsan. Vi vill se en utveckling som behåller småstadskänslan – där grönområde ger möjlighet till promenader, som tillsammans med kaféer, restauranger och handel gör staden levande. Vi ska vara varsamma om byggnaderna, platserna och detaljerna som är Kungälv. Det är gynnsamt för turism och bidrar till samhörigheten. Här behövs visioner som tar sikte på mänskliga behov, där vackra och inbjudande miljöer skapar välbefinnande. Här ska man fyllas med positiva känslor och framtidstro!

Strategiska mål:

- Återspegla kommunens karaktär och historia i arkitektur
- Genomsyra beslut med trygghets- och tillgänglighetsperspektiv
- Balans i bostadsbeståndet
- Minskad klimat- och miljöpåverkan
- Ökad kvalitet på skolmat

En ansvarsfull bostadspolitik

Bostadskrisen har fått styrande politikerna att använda sig av kostsamma panikåtgärder och prioriteringar där resurser omfördelats på bekostnad av långsiktigt hållbara lösningar. Befolkningstillväxt ska inte ske på bekostnad av kommunens möjlighet att hantera bostadssituationen. Kungälv behöver en paus i mottagandet av migranter. Det attraktiva läget och brist på bostäder leder till höga bostadspriser som gör det svårt för stora grupper på bostadsmarknaden att köpa sin bostad samtidigt sker kraftiga hyreshöjningar på grund av renoveringar i det äldre bostadsbeståndet. Antalet lägenheter med överkomlig hyra blir allt färre för varje år.

För att förändra situationen vill vi lyfta in perspektivet balans i bostadsbeståndet med behov och efterfrågan. För att lyckas med planeringen måste man förstå grundproblemet, behovet måste kartläggas och tillgängliga lägenheter i det allmänna bostadsbeståndet samt genomsnittlig kötid för att erhålla en lägenhet redovisas löpande. Kommunala bostadsbolags viktigaste uppgift är att tillhandahålla hyresbostäder till rimliga hyror. För att skapa långsiktig hållbarhet ska överskotten från återinvesteras och tillgodose invånarnas behov av hyresbostäder. Kommunägda bostadsbolag ska i första hand använda marginaler för att förbättra, renovera och bygga nya hyresbostäder.



I Kungälv ska det tidigt läggas ansvar på den nyanlände att forma sitt liv i Sverige. Tillfälliga hyreskontrakt löper ut efter etableringstiden (24 månader). Att ställa krav på att ordna eget boende innebär både ett rättvist kösystem och medför även en likvärdig tro på individens kapacitet. I Kungälv har kungälvabor förtur, här finns inga förturer som baseras på etnicitet. Politikens främsta skyldighet är att värna om kommuninvånarnas trygghet och säkerhet, och därför ska gräddfiler till bostäder för återvändande terrorister omedelbart stoppas.

Trygghet

Trygghet är inte bara att veta att du har någonstans att ta vägen när du behöver ett boende, det är också att veta att du är trygg där du bor. Trygghet är en upplevelse som bygger på flera faktorer. Risken att utsättas för brott är en faktor men också andra förhållanden såsom överblicken av den fysiska miljön, belysning och närvaro av trygghetsskapande aktörer har betydelse. Brottsbekämpning är inte i första hand en kommunal uppgift men i väntan på skärpta lagar, fler poliser med ökade befogenheter samt en ansvarsfull migrationspolitik ska kommunen bidra med trygghetsinvesteringar för att öka och stärka samhällets trygghet och säkerhet. Kameraövervakning och ordningsvakter ska komplettera andra trygghetsskapande insatser. Ungdomar och näringslivsaktörer kan få en betydelsefull roll. En annan viktig uppgift är att främja och hjälpa grannsamverkans organisationer i kommunens olika områden. De kommunala bostadsbolagen ska användas till att störa och motverka klaner i våra bostadsområden.

Fastigheter – infrastruktur

I skuggan av den höga tillväxttakten har underhållet av fastigheter länge bortprioriterats av politiska styren. Underhållsbehovet behöver därför snarast inventeras. Sverigedemokraterna anser att kungälvbornas gemensamma tillgångar ska förvaltas ansvarsfullt och att andra investeringar ska göras utifrån lagkrav (kärnverksamhet) och nödvändighet. I första hand ska kapacitet säkerställas för vårt behov. Långsiktighet ska genomlysas alla beslut. Vi understryker att politiken inte bara bör bejaka att vi bygger utan också vad och hur vi bygger. Vi vill samtidigt vara varsamma om byggnaderna, platserna och detaljerna som är Kungälv. Detaljerna är gynnsamma för turism och bidrar till en lokal stolthet som ökar samhörigheten. Nybyggnation ska smälta in och göras vacker så att människor kan trivas och vill stanna!

Kommunen står inför stora investeringar i VA. På sikt måste tre reningsverk kopplas till kommunägda bolaget Gryaab vilket ger stora kostnader som belastar VA kollektivet. För att kommunens invånare ska få förståelse för kostnader krävs transparens och att man inte tummar på dialogen samtidigt råder en stor diskrepans mellan olika experter om hur mycket ett enskilt avlopp påverkar övergödning. Det är viktigt att skapa trygghet för fastighetsägarna där planerade VA skall dras fram, och bara föreläggande om det finns starka skäl för nödvändiga åtgärder.

Kollektivtrafiken utgör en allmän samhällsservice gentemot invånarna och är dels ett alternativ för den som inte har egen bil och dels ett positivt komplement till bilen eftersom miljöpåverkan minskar. Med alternativa och attraktiva kommunikationer minskar belastningen på klimat och miljön.

Miljö och klimat

Människan har stor påverkan på naturen och miljön. För att inte riskera kommande generationers behov måste vi ständigt förbättra vårt sätt att ta hand om vår omgivning och bruka naturresurser med omsorg. Man har ett personligt ansvar att vara rädd om naturen. Det är också samhällets ansvar att bidra med strukturella förutsättningar så att det är enkelt att göra rätt. Arbetet ska präglas av kretsloppstänkande och omsorgen om allt levande omkring oss.

Vindkraften påverkar både miljön och landskapsbilden för människor som bor i områden där subventionerade vindkraftparker etableras. Stor hänsyn bör därför tas till den lokala opinionen. Idag krävs att kommunen tillstyrker en tillståndspliktig vindkraftsanläggning inom kommunens gränser. Det möjliggör ett "kommunalt veto" som bör utnyttjas när kommuninvånare inte kompenseras av ägaren till vindkraften. En miljöfråga som har fått stor uppmärksamhet är utsläppen av växthusgaser som på sikt kan orsaka uppvärmning av vår jord. Detta är en global fråga men insatser på det lokala planet är av betydelse, inte minst för att uppnå de målsättningar som vi undertecknat via internationella avtal.

Luft och liv

EU har föreslagit krav på kraftigt reducerade gränsvärden för koloxider och kolmonoxider i luften. I dag klarar Kungälv de föreslagna höjda kraven men marginalen till att gränsvärdena överskrids är liten i de centrala delarna av staden. Förtätning och byggande på höjden påverkar möjligheterna att ligga på rätt sida gränsen, både med tanke på försämrade luftgenomströmning och ökad trafik. Luft måste kunna omsättas även i den centrala staden

för att minska på halterna av NOx och partiklar. Ytterligare förtätning av stadskärnan måste därför ske med stor försiktighet och med mer hänsyn till människors livsmiljö och hälsa. Livsmedel som odlas och framställs i närområdet kan ge kostnadseffektiva miljövinster och bör därför premieras vid upphandling. Andra viktiga saker vid upphandling av livsmedel är att produkterna är näringsriktiga, hälsosamma och framställda på ett etiskt försvarbart sätt, till exempel genom att uppfylla krav på god djuromsorg. Kött från djur som avblodats utan bedövning ska inte förekomma inom kommunens verksamheter.

Skolmat

Kostnaderna för specialkost i skolan har länge ökat. Lunchen är viktig för alla skolbarn och den har blivit ännu viktigare nu när familjer tyngs under ekonomiska bördor. Särskilda önskingar ska inte bekostas genom försämrad kvalitet eller kvantitet. I stället bör en matsedel med två alternativ införas, varav ett vegetariskt alternativ. Specialkost ska enbart godkännas vid allergi och ett läkarintyg ska krävas.

Resultatmål:

- Ökat välbefinnande och hemkänsla
- Restriktiv förtätning av staden
- Minskad hemlöshet- fler tillgängliga bostäder när kontrakt löper ut efter etableringstid
- Förlänga investeringarnas livslängd
- Minskade kostnader för specialkost

Arbete – företag

Inom kommunal verksamhet är det stor brist på personal, detta måste tas på högsta allvar. Vi vill nå kvalité och kontinuitet, här ska man inte behöva oroas över kollegors kompetens, nedskärningar eller arbetsmiljö-relaterade problem som följer. En attraktiv kommun genererar fler arbetstillfällen och ökade intäkter. I Kungälv ska det vara enkelt att etablera sig och lätt att bedriva verksamhet!

Näringsliv

I skuggan av sämre ekonomi kan besparingskrav leda till en allt sämre relation till näringsliv vilket kan innebära minskade skatteintäkter och förlorade arbetstillfälle. Vikten av ett gott näringslivsklimat som skapar förutsättningar för konstruktiva samarbeten mellan myndighet, näringsliv och utbildningsväsen betonas. Genom en serviceinriktad genom dialogbaserad myndighetsutövning, med korta handläggningstider, tydliga och transparenta avgifter samt underlättande av företagsetableringar såsom exempelvis främjande av företagsbostäder kan Kungälv bli en kommun med näringslivsprofil.

Upphandling

Det finns många lokala entreprenörer i Kungälv. Det är viktigt att underlätta så att upphandlingen har en lokal- och företagsvänlig inriktning. Det behövs en kontinuerlig kontakt med näringslivet i upphandlingsfrågor för att undvika att kommunen lägger hinder i vägen för de lokala företagen. Varje lokalt inköp sparar dessutom intäkterna inom kommunen!

Ekonomi

Kommens stora skulder är tyvärr det fortsatt enda säkra i en osäker tid. Skulderna utgör en särskild utmaning, om än i förnyade former samtidigt som återställandet av välfärden efter en mandatperiod av besparingar inom vård, skola och omsorg blir en utmaning. Majoriteten lyckas inte att hålla sina egna överskottsmål i rambudgeten över tid trots ökande skatteunderlag.

Det överskott som majoriteten har genererat för att kunna hålla en hög investeringstakt och samtidigt betala lite på lånen har lett hårda effektiviseringskrav på välfärden samtidigt har detta inte räckt. För att fortsätta den höga tillväxten säljer och hyr man tillbaka kärnverksamheten. Med allt större investeringsplaner, följer en ökad skuldsättning och kärnverksamhet på knä. Det är inte hållbart, åtgärder måste vidtas för att bryta denna negativa trend! Med sund tillväxt kan invånarnas pengar hanteras med ansvar, det är en viktig del av vår förvaltarstankesplan.



Nuläges och riskanalys

Pandemin är över, och även om de ekonomiska effekterna av den fortfarande till viss del lever kvar så har Rysslands krig mot Ukraina fått större privatekonomisk påverkan än pandemin samtidigt riskerar inflationen gröpa ur ekonomin kraftigt. Kommunens stora skulder är tyvärr det enda säkra i en osäker tid, om än i förnyade former utgör de en särskild utmaning samtidigt som återställandet av välfärden efter en mandatperiod av besparingar inom vård, skola och omsorg blir en utmaning.

Europa har kastats in i ett krig efter att Ryssland anföll Ukraina.

Detta omänskliga krig kan få mer långtgående ekonomiska konsekvenser än vad pandemin fick. De redan höga energipriser rusade ytterligare under vintern, liksom drivmedelskostnaderna.

Råmaterial till våra industrier har en mycket oroande prisutveckling eller är näst intill omöjliga att få tag på, de globala logistikkedjorna ser fortsatt stora störningar med fördyringar osv. Detta påverkar kommunens ekonomi på ett negativt sätt med ökade kostnader, förseningar i projekt och förmodligen en stigande arbetslöshet.

Bostadsmarknaden har gjort en kraftig sättning och inflyttningen av nya invånare har bromsat in. Byggandet stannar av och byggstarter i bostadsprojekt skjuts upp på obestämd tid.

Demografiskt ökar den arbetsföra delen av befolkningen långsammare än övriga delar av befolkningen. Om arbetslösheten ökar lägger det ytterligare last på börda eftersom det betyder att en allt större andel av den arbetsföra befolkningen inte klarar egenförsörjning vilket leder till minskade skatteintäkter och ökade sociala kostnader. Skulder är samtidigt höga trots höga resultatmål. Detta innebär att kommunen är väldigt exponerad mot en ränterisk. Kommunen har visserligen kunnat amortera på

låneskulden något det senaste åren men det beror till stor del på att man har sålt tillgångar som man sedan hyrt tillbaka på långa kontrakt. Detta innebär att låneskulden bara har omklassificerats från banklån till långsiktiga åtaganden vilket bara är en annan sorts skuld, men likväl en skuld som ska betalas.

Majoriteten lyckas inte att hålla sina egna överskottsmål över tid,

trots ökande skatteunderlag. Överskottsmålen var högt ställda just för att klara av den planerade investeringstakten. När den exceptionellt höga investeringstakten nu skruvas upp ytterligare jämfört med de redan ambitiösa investeringsplanerna som beslutats de senaste åren, samtidigt som överskottsmålen inte nås, måste åtgärder vidtas i tid. Kungälv har under lång tid haft svårigheter att klara de finansiella målen utan tillskott av engångseffekter, pensionseffekter, realisationsvinster och exploateringsintäkter). Med ökade pensionskostnader och minskade exploateringsintäkter är dessa siffror nu röda samtidigt som engångsintäkterna ingår i beräkningen av måluppfyllnaden finns även en risk att incitament skapas för att sälja skattebetalarnas gemensamma tillgångar till förmån för en kortsiktig måluppfyllnad.

Finansiella mål

1. Överskottet ska i genomsnitt 3,5% vara av skatteintäkter och generella statsbidrag

Ett rimligt överskottsmål är nödvändigt för att kunna finansiera kommunens investeringar i kärnverksamheterna och därmed kunna investera i välfärden. Överskottet ska vara 3,5% sett över hela planperioden.

2. Soliditeten ska varje år öka 1%

Soliditet är det finansiella nyckeltal som visar den långsiktiga betalningsförmågan genom att ange hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Övriga tillgångar finansieras med lån, antingen banklån eller finansiell leasing. Kommunen kommer nu att långsamt börja amortera på ansvarsförbindelsen för pensionsskulden och för att inte byta pensionsskuld mot låneskuld så måste soliditeten samtidigt öka över tid.

3. Investeringsvolymen ska vara max 10% av skatteintäkter och generella statsbidrag

Investeringsnivåer måste harmonisera med kommunens storlek och ekonomiska utrymme för att undvika obehagliga överraskningar för invånarna. En rimlig långsiktig nivå som kommunen bedöms klara av är 10% av skatter och generella statsbidrag. Med investering avses både direkta investeringar i fasta tillgångar samt nuvärdet av nytecknade långsiktiga åtaganden i form av hyra eller leasing av fastigheter som används i kärnverksamheterna. Idag ligger dock nya långsiktiga åtaganden utanför beräkningen av investeringsvolymen. De befintliga åtagandena har dock beräknats till 426 Mkr i bokslutet för 2022.

4. Låneskulder och de långsiktiga åtagandenas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska vara max 60%

Att mäta kommunens skuld per invånare är ett trubbigt mått eftersom det inte tar hänsyn till varken demografisk eller socioekonomisk struktur. Skulderna i förhållande till de intäkter som kommunen genererar är därför ett bättre mått. För att minska riskexponeringen för t ex höjda räntenivåer så måste kommunens låneskuld redan idag minskas mätt både som skuld per invånare, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag samt i absoluta tal. En långsiktigt hållbar nivå är att låneskulder och långsiktiga åtaganden uppgår till max 60% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Till låneskulden ska det kvarvarande nuvärdet av långsiktiga åtaganden läggas i form av långa hyreskontrakt avseende fastigheter och verksamhetslokaler för t ex äldreboenden, idrottshallar och skolor. Det kvarvarande nuvärdet av långsiktiga åtaganden ingår dock inte beräkningarna då dessa inte finns tillgängliga.



Resultat och balansräkning

När politiska styren under lång tid satt kommunen i hög skuldsättning för en osund tillväxtinriktning begränsas målen. Det kommer att ta lång tid att vända spiralen och det måste man ha förståelse för. Sverigedemokraterna vill stoppa en okontrollerad investeringstakt för att påbörja skuldsanering och istället prioritera välfärd. Vi kommer fortsätta prioritera reellt utrymme till våra kärnverksamheter. Möjligheterna att minska skulderna under ramperioden blir också lägre på grund av arenabygget men genom att påbörja en kapitaleffektivisering minimerar vi lånebehovet. I ett första steg sätts ramen för kapitaleffektivisering till 30 mkr. Kapital-effektivisering innebär att man identifierar tillgångar som kan säljas på marknaden och gäller enbart tillgångar som inte klassificeras som exploatering eller tillhör kärnverksamheterna.

Sverigedemokraterna tillför välfärden ca 39 miljoner kronor, ett utrymme vill vi använda i kärnverksamhet, som under lång tid gått på knäna pga. den ohämmade tillväxtpolitiken styren tillämpat. Behoven i välfärden är stora dessutom finns en gigantisk underhållsskuld på våra fastigheter. För 2023 så är kommunstyrelsens ram 3 407 mkr. Exploateringsintäkterna har flyttats från kommunstyrelsens ram till att i stället underställas kommunfullmäktiges förfogande i enlighet med Policyn för fastigheter och exploatering.

Balansräkning, mkr	2024	2025	2026	2027
Anläggningstillgångar	6 363	6 584	6 816	6 923
Omsättningstillgångar	752	782	802	822
S:a tillgångar	7 115	7 366	7 618	7 745
Eget kapital	1 981	2 053	2 151	2 254
Skulder	5 134	5 313	5 467	5 491
- varav pensionskulder	1 158	1 117	1 079	1 055
- varav låneskuld	2 631	2 941	3 178	3 240
S:a Eget kapital, avsättningar och skulder	7 115	7 366	7 618	7 745
Soliditet	27,8%	27,9%	28,2%	29,1%

Verksamhetens ramar

Soliditeten måste öka för att säkra den långsiktiga betalningsförmågan. Detta görs genom att tillföra eget kapital och genom att trygga överskott. För att hålla nere skulderna ska det kapital man har användas på ett effektivt sätt och därigenom ha balansomslutningen under kontroll.

Resultatbudget, mkr	2024	2025	2026	2027
Verksamhetens nettokostnader	-3 167	-3 316	-3 456	-3 605
Avskrivningar	-240	-257	-268	-280
Verksamhetens ramar	-3 407	-3 573	-3 724	-3 885
Skatteintäkter och generella statsbidrag	3 561	3 743	3 955	4 126
Verksamhetens resultat	154	170	231	241
Finansiella nettokostnader	-124	-133	-143	-148
Exploateringsintäkter	40	35	10	10
Årets resultat	70	72	98	103
Resultat/Skatteintäkter	2,0%	1,9%	2,5%	2,5%
Verksamhetens resultat/Skatteintäkter	4,3%	4,5%	5,8%	5,8%
Ökning av verksamhetens ram	5,6%	4,9%	4,2%	4,3%
Ökning av skatter och statsbidrag	7,5%	5,1%	5,7%	4,3%
Befolkningsprognos	50790	52020	53780	54870
Befolkningsökning, antal	710	1230	1760	1090
Befolkningsökning, %	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%

Kassaflöde

Under senare år har kommunen låtit entreprenörer bygga fastigheter för kommunens verksamheter vilka sedan hyrs tillbaka under lång tid (ca tjugo år). Det är åtaganden som inte syns i balansräkningen som "lån" trots att det kan jämföras med investeringar och hyresavtalet kan jämföras med banklån. Vid årsskiftet uppgick åtagandena till 426 Mkr. Långsiktigt måste kommunen klara av att betala av skulder, oavsett om det är till banken eller till entreprenörer.

Kassaflöde, mkr	2024	2025	2026	2027
Förändring eget kapital	70	72	98	103
Av- och nedskrivningar	240	257	268	280
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70
Medel från verksamheten	415	399	436	453
Investeringar				
Exploatering, nettoföde	0	0	0	0
Kapitaleffektivisering				
Nettoinvestering, skattefinansierad verksamhet	-330	-477	-500	-390
Nettoinvestering, avgiftsfinansierad verksamhet	-246	-180	-125	-120
Medfinansiering och förskottering	-41	-52	-49	-25
Medel från investeringsverksamheten	-617	-709	-674	-535
Fritt kassaflöde	-202	-310	-238	-82
Finansiering				
Upplåning, netto	202	310	238	82
Total förändring likvida medel	0	0	0	0

Investeringar

Kungälv har under många år investerat kraftigt och investeringsbudgetarna har svällt år för år jämfört med tidigare års beslutade investeringsramar för motsvarande period även om man tar hänsyn till försenade investeringar till följd av covid. De försenade investeringarna, samt att investeringar har omvandlats till finansiell leasing, har lett till att kommunen till synes har en bättre finansiell ställning än vad som är fallet. De långsiktiga åtagandena i form av finansiell leasing syns inte i investeringsramarna. Om den skenande skuldsättningen ska fås kontroll på så måste investeringarna prioriteras hårdare. Detta kan mynna ut i att en del investeringar måste omförhandlas, läggas i malpåse eller skjutas på framtiden.

För att klara ekonomin långsiktigt ska investeringsplanerna harmonisera med den ekonomiska verklighet vi lever i. En långsiktigt hållbar investeringstakt bedöms vara ca 10% av skatteintäkter och generella statsbidrag för att inte utarma de befintliga kärnverksamheterna och för att kunna amortera på låneskulden. Beloppen i investeringsramarna inkluderar i dagsläget inte nuvärdet av inhyrda och leasade tillgångar på långa kontrakt (långsiktiga åtaganden) då informationen inte finns tillgänglig.

<i>Investeringsram, tkr</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Skattekollektivet	330 000	477 000	500 000	390 000
Avgiftskollektivet	246 000	180 000	125 000	120 000
Medfinansiering	41 000	52 000	49 000	25 000
Total investeringsram	617 000	709 000	674 000	535 000

Skulder och långsiktiga åtaganden

Kungälv's höga skuldsättning minskar kommunens handlingsutrymme vid kriser och riskexponeringen är stor mot eventuella räntehöjningar, som vi nu ser. De redovisade låneskuldena visar dock inte hela sanningen. För att hålla nere låneskulden har majoriteten som mål att låta entreprenörer investera i välfärdsfastigheter och sedan hyr kommunen dessa fastigheter på långa kontrakt på upp till 25 år. Ibland har till och med skattebetalarnas tillgångar sålts för att sedan hyras tillbaka för att kunna amortera på kommunens höga skulder. Dessa långsiktiga åtaganden är att jämföra med banklån då man lånar pengar av entreprenören i stället för av banken.

För att få en rättvisande bild av hur skuldsättningen egentligen ser ut så måste man lägga till dessa långsiktiga åtaganden till de låneskulder man öppet redovisar. Denna information har inte funnits tillgänglig för oss och därför redovisas detta inte i rambudget 2024-2027.

Att mäta kommunens låneskuld per invånare är ett trubbigt mått eftersom det inte tar hänsyn till demografisk eller socioekonomisk struktur. Därför är låneskuldena i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag som kommunen genererar, ett bättre mått. En långsiktigt hållbar nivå är ca 60% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Till låneskuldena ska också läggas det kvarvarande nuvärdet av de långsiktiga åtagandena för finansiell leasing avseende fastigheter för samhällsverksamheterna, t ex äldreboenden, idrottshallar, skolor och förskolor.

Nyckeltal

Nyckeltalen visar kommunens ekonomiska utveckling under planperioden avseende viktiga parametrar. Med Sverigedemokraternas förslag till rambudget tar vi viktiga steg framåt för att kunna vända den negativa trenden och på sikt nå de långsiktiga målen.

Under 2025 och 2026 väntas verksamhetens ramar att ökas på grund av driftkostnadskonsekvenserna av tidigare beslutade investeringar implementeras med full effekt. Detta påverkar resultatet negativt jämfört med målen men visar på nödvändigheten av att bromsa den ohejade tillväxttakten.

Nyckeltal	2024 förslag	2025 förslag	2026 förslag	2027 förslag	Genomsnitt planperioden	Målvärde långsiktigt
Verksamhetens ramar (mkr)	3 407	3 573	3 724	3 885		
Resultat (mkr)	70	72	98	103		
Resultat/Skatteintäkter	2,0%	1,9%	2,5%	2,5%	2,2%	3,5%
Verksamhetens resultat	154	170	231	241		
Verksamhetens resultat/Skatteintäkter	4,3%	4,5%	5,8%	5,8%	5,1%	4,0%
Befolkningsprognos	50 790	52 020	53 780	54 870		
Befolkning, procentuell utveckling	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%		
Intersteringar, skattefinansierat (mkr)	330	477	500	390		
Investeringar, avgiftsfinansierat (mkr)	246	180	125	120		
Investeringsvolym/Skatteintäkter och generella statsbidrag	17,3%	18,9%	17,0%	13,0%	16,6%	10,0%
Nettopplåning (mkr)	202	310	238	82		
Låneskuld kommunen (mkr)	2 631	2 941	3 178	3 240		
Låneskuld/Skatteintäkter och generella statsbidrag	73,9%	78,6%	80,4%	78,5%	77,8%	60%
Soliditet	27,8%	27,9%	28,2%	29,1%	+0,4% per år	+1,0% per år
Nettokostnad/Invånare (kr)	67 080	68 685	69 245	70 804		
Resultat/Invånare (kr)	1 378	1 384	1 822	1 877		
Investeringar/Invånare (kr)	12 148	13 629	12 533	9 750		
Låneskuld/Invånare (kr)	51 802	56 536	59 093	59 049		

Det är detaljerna som är Kungälv

Sverigedemokraterna vill att Sverige och Kungälv ska bli bra igen. Vi har väldigt många bra idéer för att detta ska ske. Vi är inte som alla de andra och det kommer du märka när vi får styra. Vill du ha några som håller vad de lovar och alltid arbetar för folket är Sverigedemokraterna partiet för dig. Alla de andra partierna har haft sin chans och misslyckats.

Bli medlem!

Scanna QR-koden och
ange ditt person-
nummer (10 siffror).



Liberalernas

Rambudget

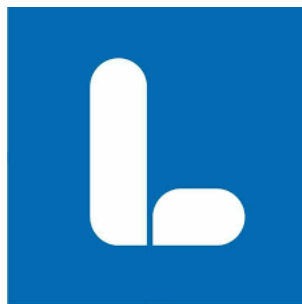
med strategiska mål

2024-2027

samt utblick mot

2031

för Kungälv kommun



Inledning	2
Strategiska mål	4
Balans mellan ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet	6
Riktlinjer för god ekonomisk hushållning	7
Finansiella mål	8
Överskottsmålet	8
Soliditetsmålet	9
Investeringarnas självfinansieringsgrad	9
Finansiella mål för bolag	9
Strategiska ekonomiska utmaningar	10
Tillväxten skall bära sig själv	10
Investeringar	11
Driftskostnadsutmaningen och kollektiven	11
Välfärdens finansiering - problematisering	11
Diagram	12
Verksamhetens ramar	13
Resultaträkning	13
Kassaflöde	14
Balansräkning	14
Nyckeltal	14
Finansiella antaganden	15
Resultaträkning	15
Investeringar	15
Avslutande kommentar	16

Inledning

Liberalerna i Kungälv har tagit fram en rambudget som utgör grunden för vår politiska vilja perioden 2024-2027. Denna rambudget är baserad på Liberalernas valplattform från 2022 samt idag gällande världsbild. Att försöka hålla sig på en strategisk nivå är en utmaning men också såväl nödvändigt som fullt av möjligheter. Nödvändigt då det handlar om att vi som enskilda ledamöter i den folkvalda församlingen måste förhålla oss till hur vi skall värna ett samhälle som är hållbart och inte enbart se till vad som fungerar bra de närmsta månaderna. Ett kortsiktigt tänkande har en tendens att såväl förtroendevalda som förvaltning fastnar i att enbart syssla med status quo utifrån snäva budgetramar samt att det hämmar nytänkande och förmågan till omvärldsanalys.

Möjligheten ligger i att med långsiktigt tänkande kan man dämpa de hot och utmaningar vi står inför. Att vara förtroendevald handlar främst om att vilja bygga det goda framtida samhället där vi är beredda att ta beslut som underlättar för kommande generationer. Ett gott samhälle präglas av social, ekologisk och ekonomisk hållbarhet i balans, vilket är vårt fokus i denna rambudget.

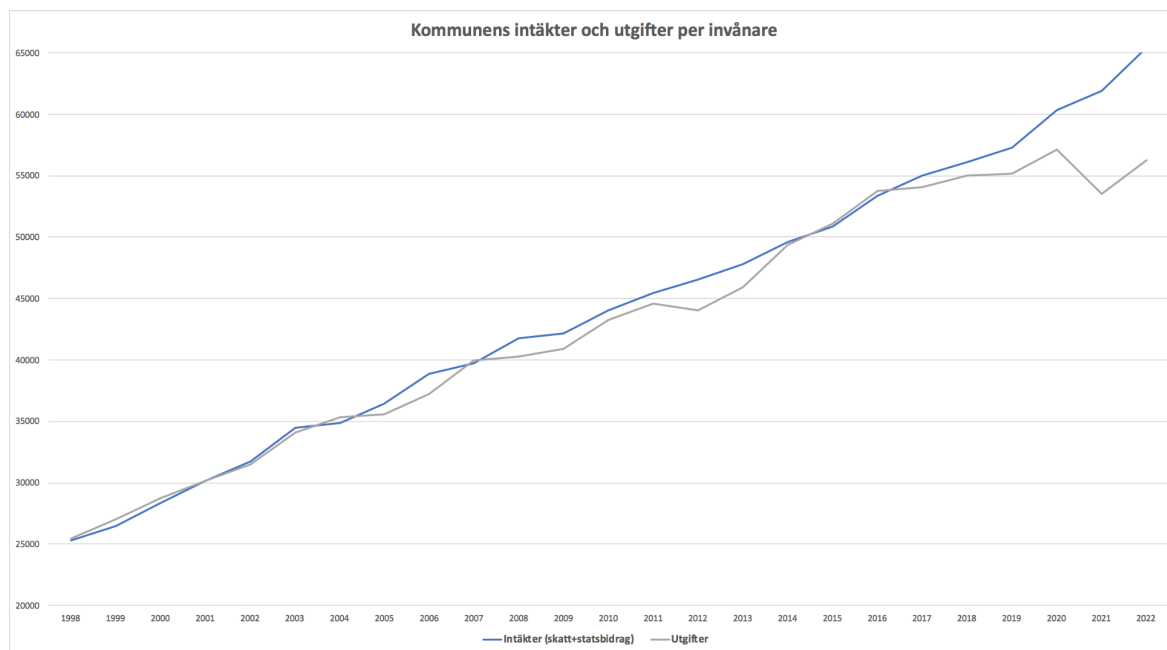
För att ha god ekonomisk hushållning krävs ett överskott över tid. Man skall dock komma ihåg att långsiktighet och hållbarhet handlar om att ha förmågan att ta ansvar för att inte ständigt fatta beslut som innebär ökade utgifter i framtiden. Om man stirrar sig blind på ett stort överskott och som ett resultat av detta drar ner på exempelvis underhåll av fastigheter kommer det såklart i slutändan inte att löna sig. Samma principer gäller för ekologisk och social hållbarhet. Precis som att vi måste underhålla ett hus, måste vi investera i barn och unga samt i klimatvänliga åtgärder för att vår ekonomi som helhet skall vara förutsägbar, hållbar och långsiktig.

I skrivandets stund pågår Rysslands anfallskrig mot Ukraina. Utöver det fruktansvärt mänskliga lidande som det innebär att direkt drabbas av kriget påverkar kriget världsekonomin och i förlängningen individens privatliv. Hög inflation, höjda räntor och priser samt ökad arbetslöshet är ständiga följeslagare i nyheterna. Hur länge detta krig kommer att pågå vet ingen, men ju längre tid desto större påverkan på såväl privata som offentliga verksamheter och den enskilda individens ekonomi. Det är således något osäkra siffror vi arbetar med, både vad gäller intäkter och utgifter.

Tyvärr pågår det också, vad vi menar, en kris i Kungälvs kommuns skolor. Skarp kritik från Skolinspektionen med elever som ej får de insatser de behöver för att lyckas, lektioner som ej kan genomföras pga oro och minskade studieresultat m.m. Därtill larmar skyddsombud om ökad arbetsbelastning, minskade resurser och verbala hot. Det är ingalunda värdigt någon kommun att få dylik kritik. Akuta insatser måste göras, men också långsiktiga satsningar som gör att vi får en av Sveriges bästa skolor. Det har vi kapacitet till. För att lyckas krävs det samarbete mellan förtroendevalda, förvaltning, skolledning, lärare, föräldrar, elevhälsa och ungdomsarbetare. Politikens roll är att se till att resurser finns och att ha tilltro till att de som arbetar med eleverna vet vad som behöver göras.

Kungälvs kommun har den bästa av förutsättningar för att fortsätta vara en bra kommun att leva och verka i. Arbetslösheten är låg, inflyttningen och därmed skatteintäkter fortsätter öka. Så gör även våra åtaganden gällande all infrastruktur, men alternativet att bromsa utvecklingen och utbyggnaden av kommunen vore ett dåligt beslut för framtida generationer. Vi ligger rent geografiskt i en tillväxtregion, nära Sveriges näst största stad, våra förutsättningar för att fortsätta

vara en kommun med stark ekonomi är mycket goda och därav ser vi Liberaler möjligheter till skattesänkningar i framtiden. Kungälv har både högre skattesats och högre skatteintäkter per invånare än riksgenomsnittet, samtidigt som kostnaderna per invånare minskar när vi blir fler som delar på kostnaderna. Kungälvs kommun har vidare både en högre förvärvsfrekvens och lägre arbetslöshet än riksgenomsnittet, och bland de bättre i vår region.



Vi ska inte ta ut mer skattemedel från våra medborgare än vad vi måste för att klara våra utmaningar. Liberalerna vill därför sänka skatten med 32 öre över en treårsperiod med start från 2026. En sänkt skatt innebär ett större finansiellt handlingsutrymme för individen, samtidigt som ökad konsumtion i närområdet bidrar till det lokala näringslivet och den lokala arbetsmarknaden.

Det är medarbetarna och personalen i en kommun som ser till att verksamheterna och vardagen fungerar och utvecklas. En hållbar framtid handlar först och främst om att ha en personal med goda förutsättningar och det kräver investeringar i kompetensutveckling och arbetsmiljö.

Många av de yrkesgrupper som är centrala för en kommun, exempelvis lärare, socionomer, hemtjänstpersonal, är alla yrken inom vilka det är svårt att finna personal. Att vara en attraktiv arbetsgivare kräver mer än att säga orden. Det förutsätter att det avsätts medel till inte minst kompetensutveckling. Vi vet att de som söker sig till yrken inom en kommun har en drivkraft och en vilja att göra något med sina anställningar. Kombinationen av sociala investeringar, vilket ger resurser till att utveckla nya arbetsformer, och en omfattande fortbildning låter våra medarbetare växa, trivas och vilja stanna kvar hos oss. Det är så man blir en attraktiv arbetsgivare.

Den budget liberalerna föreslår är en satsning på verksamheten i Kungälvs kommun med fokus på social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet som vi måste bli bättre på att integrera med varandra. Liberalernas budget är även en satsning på skolan - för varje individs rätt till en bra skolgång. Därför ger vi kommunstyrelsen en ökad ekonomisk ram med 35 Mkr jämfört med majoriteten för 2024.

Liberalernas budget innebär:

- En ram om 3199 Mkr till kommunstyrelsen år 2023
- Sänkt skatt med 32 öre över en treårsperiod med början 2026.
- Prioriterade områden utöver ordinarie verksamhet skall vara:
 - en skola för varje individ
 - kompetensutveckling och arbetsmiljösatsning för våra medarbetare
 - hållbara investeringar

Strategiska mål

De strategiska målen är kommunfullmäktiges verksamhetsmål, som tillsammans med de finansiella målen styr mot god ekonomisk hushållning. Målen är sektorsövergripande. Det krävs samarbete mellan sektorer för att de skall uppnås vilket underlättas av att Kungälv har en samlad förvaltning. Nedan presenteras våra strategiska mål tillsammans med en kort beskrivning av deras utgångspunkt och innebörd.

Liberalernas sex strategiska mål för ramperioden 2024-2027 är:

1. En hållbar kommun

Det är av yttersta vikt att hela samhället tar ansvar för att arbeta med målen utifrån Agenda 2030. Vi Liberaler vill att målen som vi skapar i Kungälvs kommun skall utgå från denna. När beslut fattas gör vi alltid en ekonomisk och juridisk bedömning, vi borde givetvis även göra en hållbarhetsbedömning.

Hållbar utveckling består av tre dimensioner: social hållbarhet, ekonomisk hållbarhet och ekologisk hållbarhet. De skall ej ses som separata från varandra utan integrerade och helt beroende av varandra för att begreppet "hållbar" ska kunna uppfyllas. Det ena målet är ej hållbart utan att de andra uppfylls.

2. En skola för varje individ

Kungälvs kommun ska ha en skola som är trygg, studiero ska råda och insatser för de som behöver anpassningar skall göras på ett tidigt stadium. I dagens hårdnande politiska debatt tycks tron på lösning vara att om bara lärare får undervisa i sitt ämne och att det är tyst i klassrummet så ordnar sig allt. Att undervisa handlar inte enbart om att undervisa i ett ämne, det är att undervisa elever med allt vad det innebär som varje individ bär med sig, då måste tid och möjlighet ges att bygga relationer. Politikens roll är att lyssna på skolledning, fackliga företrädare och personal för att därigenom skapa en gemensam syn på vilka resurser som behövs. Kreativa lösningar ska bejakas och testas för att komma fram till den bästa lösningen för att skapa möjligheter för varje individ att lyckas i sin skolgång.

3. Ökat samarbete

Ensam är aldrig stark. Vi vill se ett ökat samarbete mellan kommun, medborgare, civilsamhället, näringsliv, landets övriga kommuner, myndigheter och EU. Det finns många sätt som vi kan mobilisera kraft för att skapa förändring i liberal riktning. Vi som kommun kommer inte kunna lösa de globala utmaningar som återspeglar sig i Kungälv. Det är endast genom samarbete, utbyte och samverkan som vi tillsammans kan uppnå storskalig förändring.

4. Kommundelsutveckling och attraktivt boende

Hela Kungälv ska leva, växa och utvecklas. Vår översiktsplan måste förnyas och planer för våra olika kommundelar skall aktualiseras. Vår nuvarande plan är över tio år gammal med tillägg som gjordes 2016, dessa har dock ej påbörjats ännu. Vi måste starta en ny process för en översiktsplan som medborgare, föreningar och näringsliv är delaktiga i att ta fram.

5. Kompetens- och arbetsmiljöutveckling för medarbetarna

Att verka i sammanhang där förutsättningarna ständigt förändras och man inte riktigt har möjlighet att vara med och påverka är sedan länge identifierat som några av de tyngsta anledningarna till stress och utbrändhet. Vi vill ge alla medarbetare möjlighet att arbeta under stabila förutsättningar med ett gott ledarskap genom att arbeta utifrån beslutade långsiktiga strategier, tydliga riktlinjer för vilket ledarskap vi vill ha i våra verksamheter. Vi vill att medarbetarna ska känna sig delaktiga i sin arbetsmiljö. På detta sätt skapar vi förutsättningar för en god arbetsmiljö som reducerar sjukskrivningar på lång och kort sikt.

6. Digital framtid

För att Kungälvs kommun ska kunna möta de utmaningar som välfärden står inför är digitalisering, ny teknik och automatisering ett av de sätt som vi bygger en säker och robust kommun. På sikt kommer arbetssättet och arbetsmarknaden att förändras, nya yrken som vi inte känner till idag kommer att vara nyckelkompetenser i framtiden. Vi behöver bygga och eftersöka kompetens som stödjer kommunens digitala transformationsresa. Information- och cybersäkerhet ska stärkas för att minska sårbarheten. Vi ska ha ett stabilt skydd kring kommunens välfärdstjänster för att i alla lägen kunna bedriva verksamhet. Digitalisering handlar om att underlätta för medborgarna, med samlade e-tjänster, att minska det digitala utanförskapet och att erbjuda en enkel vardag med stöd av tekniken.

Balans mellan ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet

Kungälv kommun ska leva upp till och styras enligt Agenda 2030 för hållbar utveckling. FN har antagit 17 globala utvecklingsmål, Agenda 2030, som syftar till att uppnå en socialt, miljömässigt och ekonomiskt hållbar värld till år 2030.

Kommunens verksamhet fungerar och utvecklas optimalt när balans råder mellan ekonomisk, social och ekologisk hållbarhet. Inget utav dessa tre ben är överordnat de andra, var och ett måste samspela på lika villkor. Balansen mellan dessa tre perspektiv av hållbarhet främjar och ska tillgodose medborgarnas behov, personalens arbetssituation och verksamhetens kvalitet. Denna balans uppnås genom långsiktighet och ett systematiskt arbete med målstyrning och uppföljning. Den huvudsakliga utmaningen uppstår när någon av dessa tre perspektiv står i konflikt med någon av de andra två, eller ej uppfylls. När parametrarnas uppfyllelse står i konflikt med varandra behöver en skälighetsavvägning mellan dem göras, där ingen parameter i grunden väger tyngre än de andra.

Ekonomisk hållbarhet

Det finns flera definitioner på ekonomisk hållbarhet. Vi behöver ekonomisk tillväxt samtidigt som vi hushåller med de resurser vi har. Vi liberaler menar att den ekonomiska utvecklingen inte ska ske på bekostnad av den ekologiska eller sociala utvecklingen, det vill säga att man på sikt minskar naturtillgångar, ekosystemtjänster eller välfärd, det skulle bara leda till ökade kostnader i framtiden. För att uppnå ekonomisk hållbarhet krävs det en rad åtgärder. Exempelvis att minska klyftan mellan fattiga och rika, främja användningen av hållbara tekniker och metoder och minska förbrukningen av icke-förnybara resurser. Det handlar också om att främja en cirkulär ekonomi, där resurserna återanvänds och återvinns. Ekonomisk hållbarhet kräver också att man investerar i humankapital genom utbildning och kompetensutveckling.

Social hållbarhet

Alla individer har behov, fysiska som psykologiska, samt egna mål och drömmar. Att tillgodose människors möjlighet till att uppfylla dessa på en global nivå är vad social hållbarhet handlar om. Alla människor har rätt till mat, rent vatten, sjukvård, skola och social rättvisa oavsett bakgrund eller kön. Kommunens ansvar handlar om att tillgodose dessa behov inom den kommunala kompetensen. För att uppnå social hållbarhet krävs ett brett engagemang från samhället som helhet, något vi liberaler har som ett strategiskt mål- ökat samarbete.

Ekologisk hållbarhet

Ekologisk hållbarhet handlar om att bevara och förbättra miljön och våra ekosystem så att vi stödjer liv på jorden på lång sikt. Vi måste värna våra naturresurser och minska konsekvenserna av mänsklig verksamhet, såsom utsläpp av växthusgaser, förstörelse av naturliga habitat och överutnyttjande av naturresurser. När vi som kommun planerar för framtiden ska det göra så få ekologiska avtryck som möjligt. Det går att åstadkomma med ny teknik, samarbete och med långsiktigt hållbara politiska beslut.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avses i 10 kap. 2-6 §§ i KL. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. Om kommunen har en sådan resultatutjämningsreserv (RUR) som avses i 14 §, ska riktlinjerna även omfatta hanteringen av den.

I kommunallagen anges även att det för den kommunala verksamheten ska finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Kommunens verksamhet ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt. Vi ska dock alltid bedriva verksamhet med hänsyn till hållbarhetsperspektivet och att det ska vara en balans mellan ekonomi, välfärd och ekologi. Om vi inte fattar kloka beslut idag får framtida generationer betala för det, i värsta fall genom minskade naturresurser, sämre kvalitet inom välfärden och minskade ekonomiska resurser. Att kortsiktigt skapa stora ekonomiska överskott på bekostnad av verksamheternas kvalitet, och på bekostnad av den service medborgarna har rätt till, är inte att hushålla med de gemensamma resurserna.

Den demografiska utmaningen tyder på att hanteringen av pensionsskulden skall ingå i bedömningen av god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har definierat följande:

God ekonomisk hushållning råder när de verksamhetsinriktade målen visar god måluppfyllelse samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda.

Liberalerna tror på att de ekonomiska förutsättningarna främjas av en tydlig politisk styrning där hänsyn tas till alla tre hållbarhetsperspektiv, ekonomisk, social och ekologisk. På detta sätt tar nuvarande förtroendevalda ansvar för kommande generationer i vår kommun.

Finansiella mål

De finansiella målen ger tillsammans med skatteintäkterna de finansiella ramarna för kommunens verksamhet och styr tillsammans med de strategiska målen mot god ekonomisk hushållning.

- Överskottsmålet, räknat av skatter och generella statsbidrag är:
 - 1,8% över perioden
 - 2,3% i slutet av perioden och ökande till 3% i utblick 2031.
- Soliditetsmål:
 - soliditeten skall öka i slutet av ramperioden
 - därefter ska soliditeten öka ytterligare till 35% i utblick 2031
- Investeringarnas självfinansieringsgrad i den skattefinansierade verksamheten skall vara:
 - i snitt minst 50% under ramperioden.

Överskottsmålet

Det är nödvändigt att nå ett driftöverskott i kommunen som kan skapa utrymme för viktiga investeringar och säkerställa att inte förskjutningar sker av kostnader sett ur ett generationsperspektiv. Driftöverskottet används för att finansiera investeringar i den skattefinansierade verksamheten.

En budget i balans innebär att det sk. balanskravsresultat skall vara positivt, alternativt att ett eventuellt negativt balanskravsresultat återställs inom de kommande tre åren. I denna rambudget är därför balanskravsresultatet positivt för samtliga år under perioden.

Det är på sikt önskvärt att ha högre överskott för att kunna minska låneskulden och skapa ytterligare investeringsutrymme. Samtidigt så är det viktigt att sätta realistiska mål. Sett i ljuset av de stora utmaningar Kungälvskolor har, världsläget i vår närhet och de osäkra effekter på vår omgivning detta har, anser vi att ett realistiskt mål, sett över ramperioden, är 1,8% där vi går ur ramperioden på 2,3% för att öka mot 3% i utblicken.

Det är också viktigt att verksamheterna slipper en ryckighet i sina ramar, utan istället får god planeringshorisont utan stora svängningar från år till år. Därför innehåller denna rambudget en försiktighet i justeringarna av ramarna.

Kungälvskommun kommer också behöva fokusera på att leverera hög kvalitet i kärnverksamheterna. Därför vill Liberalerna att man ser över kostnaderna för sådant som ligger utanför kärnverksamheterna där värdeskapandet för kommuninvånarna är lågt och istället använda dessa resurser till kärnverksamheterna och ökad service till kommuninvånarna.

Soliditetsmålet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga, ett mått på hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Den del som inte är finansierad med eget kapital finansieras med lån. Om skulderna minskar kommer - allt annat lika - soliditeten att öka och tvärtom. En god soliditet och positiv soliditetsutveckling är viktigt i en kommun, där långsiktighet och ekonomisk stabilitet är en förutsättning för verksamheten.

Ett sätt att stärka soliditeten är att vid nya investeringar öka andelen externa finansärer/intressenter för att på så sätt hålla nere kommunens investeringskostnader och i vissa fall driftskostnader. När nya investeringar ska göras skall det undersökas om det finns externa intressenter och om så är fallet ska dessa ges möjlighet att delta i processen.

Valet mellan kommunal finansiering och extern finansiering ska värderas utifrån driftkostnadseffekten och vid det slutgiltiga valet av finansieringsmodell ska denna väga tungt. En ytterligare anledning till att soliditeten bör stärkas är att vi nu går in i en period då pensionsskulden kommer att minska långsamt och vi vill bibehålla en god betalningsförmåga och inte ersätta pensionsskuld med låneskuld.

Kungälv kommun har idag en relativt god soliditet och kommunen står starkt inför framtiden, därför ser vi att en ökad soliditet kan stå tillbaka till förmån mot nödvändiga investeringar i våra kärnverksamheter. Soliditeten kommer därför att ligga stilla på 27-28% under ramperioden för att sedan kunna öka lite ytterligare i utblicken.

Investeringarnas självfinansieringsgrad

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kassaflödet från den egna verksamheten, resterande investeringar måste lånefinansieras. Under perioden kommer investeringsbehovet att vara inledningsvis fortsatt högt och kommunen kommer att behöva lånefinansiera delar av sina investeringar.

På sikt behöver verksamheten kunna finansiera merparten av sina egna investeringar och den långsiktiga ambitionen är att självfinansieringsgraden skall öka. Upplåningen tillsammans med tillgängliga överskott sätter begränsningar för möjligheterna att investera. Investeringsvolymen ett enskilt år kan tillåtas överstiga ramen under förutsättning att den totala ackumulerade upplåningsvolymen inte vid något tillfälle överskrider. Självfinansieringsgraden ska inte understiga 50% under perioden som helhet.

Finansiella mål för bolag

Koncernen bestående av de helägda bolagen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel. Investeringar skall göras på affärsmässiga grunder sett till ett hållbart samhällsutvecklingsperspektiv. Koncernens operativa kassaflöde skall vara positivt sett över en investeringscykel.

Affärsmässiga avkastningskrav skall sättas med hänsyn taget till bolagens olika verksamheter, och skall främja att investeringar görs hållbart, både samhällsmässigt, ekologiskt och ekonomiskt.

Det åligger koncernbolaget att hantera dessa frågor på ett ansvarstagande sätt, för att ge alla bolag i koncernen bästa möjliga förutsättningar att skapa samhällsnytta.

Bolagskoncernen ska ha en soliditet på 30-35%. Koncernbolaget skall lämna utdelning på 30% av koncernens resultat under förutsättning att nyckeltalet för soliditet är uppfyllt efter utdelning. Med resultat avses koncernens resultat efter finansiella poster enligt årsredovisningen. Koncernens skatt skall räknas av från utdelningen innan utdelningbeloppet räknas fram.

Strategiska ekonomiska utmaningar

En ekonomi i ordning är en långsiktig förutsättning för alla organisationer. Det handlar främst om att växa i en anpassad takt och hålla upplåningen på en sund nivå samt att säkerställa en rimlig utveckling av driftkostnaderna för att säkerställa att låneskulden trendmässigt minskar över tid. Jämte detta kommer det pågående kriget att påverka ekonomin för en oöverskådlig framtid.

De allra flesta bedömare är överens om att den enskilt största utmaningen den offentliga välfärdsmodellen står inför är den demografiska fördelningen och Kungälv kommun är inget undantag. Vi blir alltför äldre och de yngre förhållandevis få i ”arbetsför” ålder. Detta frestar hårt på den kommunala kärnverksamheten och ställer krav på vår förmåga att nyttja våra resurser på ett effektivt sätt utan att kvaliteten blir lidande. Pensionernas finansiering är en utmaning för den kommunala ekonomin. En liten del av kommunens totala pensionskund är idag säkrad med en försäkringslösning. Den stora delen av pensionskund, nästan en miljard kronor, ligger idag på kommunens balansräkning. Det är fortsatt viktigt att nå en bred politisk överenskommelse vad gäller säkerställandet av pensionsutbetalningar.

Balans mellan ekonomi, resurser och behov handlar om att fatta kloka beslut som gynnar en breddad skattebas som delar på de kommunala kostnaderna på kort och lång sikt. Kostnaderna för exempelvis vattenverk, förskolor, grundskolor, äldre- och LSS-boenden liksom infrastruktur för bostadsproduktion kostar pengar innan det ger intäkter tillbaka i takt med att befolkningen ökar och därmed intäkterna. Sålunda krävs det såväl kunskaper och tålamod som förmåga att ställa goda prognoser för att politiska beslut i dag skall bidra till det hållbara samhället framtiden.

Tillväxten skall bära sig själv

Tillväxt är bra. Vi blir en mer attraktiv stad och kommun. Vi lägger grunden för en utvecklad lokal handel och ett utvecklat lokalt näringsliv. Vi blir också fler som kan dela på välfärdens kostnader. Det är dock inte enkelt att växa. Vi behöver växa på ett strukturerat, effektivt och samordnat sätt så att vi använder alla investeringsmedel effektivt. De investeringar i skattefinansierad verksamhet som följer av att kommunen växer och blir fler, såsom nya skolor och förskolor, bekostas idag nästan uteslutande av skattekollektivet. För att möjliggöra en hög tillväxttakt utan alltför stor belastning på skattekollektivet behöver vinsterna från exploateringsverksamheten hållas höga, så att de i stor utsträckning kan bidra till välfärdens investeringar.

Investeringar

Under ramperioden kommer investeringsbehovet inledningsvis att vara stort, delvis på grund av den stora puckel av eftersatta investeringar som låg som ingångsvärde i förra mandatperioden. Detta ställer hårda krav på prioriteringar och hushållande med investeringsmedel.

När vi gör nödvändiga prioriteringar skall de göras utifrån driftskostnadseffekten men även utifrån konsekvensanalyser av vad effekten blir om vi inte investerar. Vi ska aktivt arbeta ihop med externa intressenter för att möjliggöra investeringar i kommunens verksamheter.

Driftskostnadsutmaningen och kollektiven

En stor utmaning under ramperioden är att säkerställa en rimlig utveckling av driftkostnaderna. Skattekollektivet, såväl som avgiftskollektiven, kommer att belastas hårt av volymökningar och driftkostnadskonsekvenser av genomförda investeringar. Taxorna behöver konstrueras på ett sådant sätt och ha sådana nivåer att avgiftskollektivens verksamhet inte skattefinansieras. Varje kollektiv måste klara att bära sina egna kostnader.

Välfärdens finansiering - problematisering

De närmast kommande åren växer kommunen fortsatt snabbt och investeringsvolymerna är höga. En hög tillväxttakt medför positiva effekter, men även utmaningar. Ekonomin stressas när investeringstakten är hög, och de ekonomiska riskerna ökar. Samtidigt ökar volymerna i våra verksamheter.

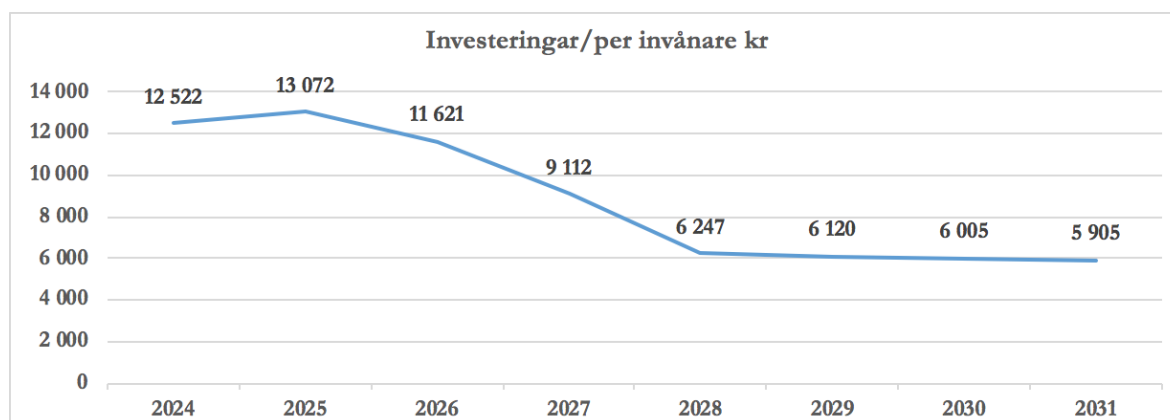
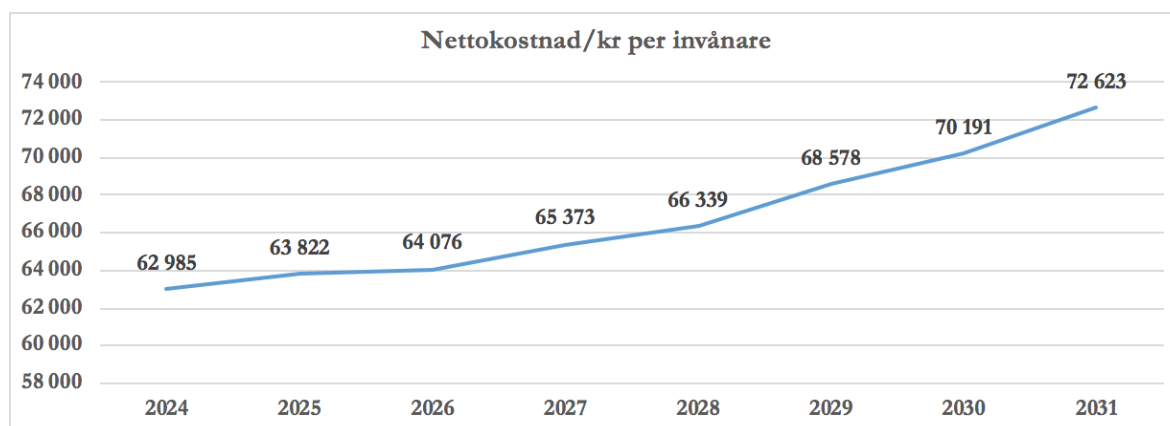
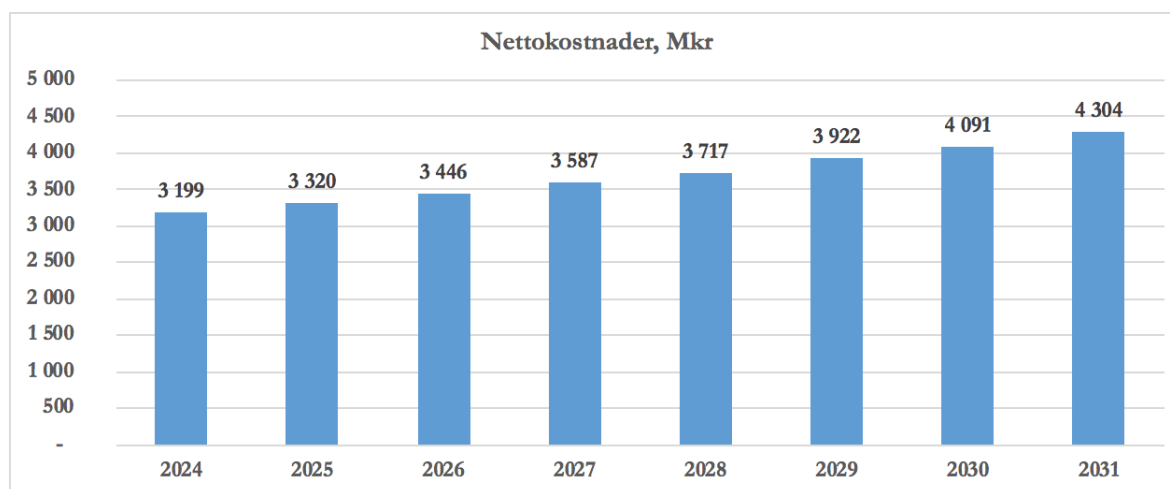
Ett behov av såväl politiska bortval som effektiviseringar har sedan tidigare identifierats och arbetats in i årsplanen och vår bedömning är att utmaningen kommer att kvarstå. Helhetsbedömningen är att en eller flera strukturella åtgärder kommer att krävas under ramperioden eller den tidiga utblicken. Med vår demografiska utveckling, med en åldrande befolkning, får kommunens intäkter över tid allt svårare att finansiera välfärden.

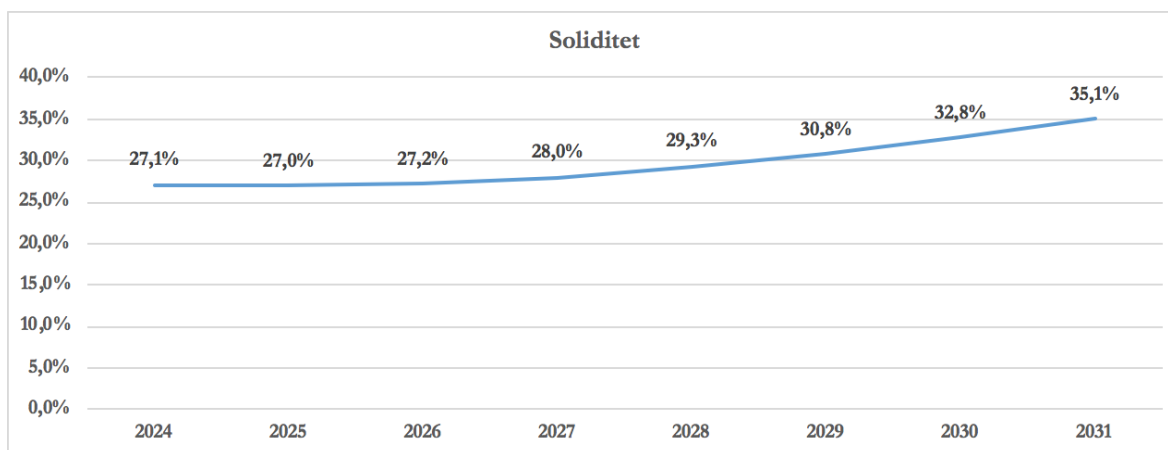
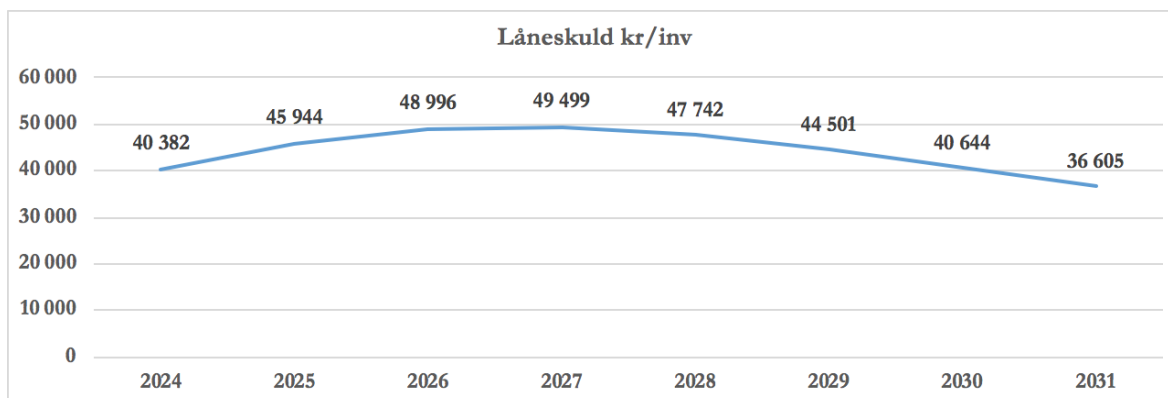
Naturligtvis måste en löpande effektivisering av verksamheten fortsätta, men detta ska ske utifrån en långsiktighet, där långsiktig hållbarhet är viktigare än kortsiktiga besparingar. Vi måste dock eftersträva ett överskott i verksamheterna för att säkerställa den långsiktiga hållbarheten.

Sätter vi Kungälv i relation till andra jämförbara kommuner finns det mycket som kan förbättras. God budgetföljsamhet, löpande effektiviseringar och förändrade arbetssätt är redan nu en nödvändighet och kommer att bli allt viktigare.

Att växa och bli fler som delar på välfärdens kostnader är en av nycklarna för att hantera framtida finansiering. På vägen dit möter vi både risker och utmaningar som måste hanteras.

Diagram





Verksamhetens ramar

Resultaträkning

Resultatbudget, mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	utblick
Verksamhetens nettokostnader	-3199	-3320	-3446	-3587	-3717	-3922	-4091	-4304
Avskrivningar	-242	-260	-271	-280	-290	-300	-310	-320
Exploateringsintäkter	40	35	10	10	10	10	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3401	-3545	-3707	-3857	-3997	-4212	-4391	-4614
Skatteintäkter o generella statsbidrag	3561	3743	3940	4101	4252	4482	4702	4944
Finansiella nettokostnader	-125	-135	-145	-150	-155	-160	-165	-170
Årets resultat	35	63	88	94	100	110	146	159

Kassaflöde

Kassaflöde, Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Förändring av eget kapital	35	63	88	94	100	110	146	159
Av- och nedskrivningar	242	260	271	280	290	300	310	320
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70	70	70	70	70
Medel från verksamheten	382	393	429	444	460	480	526	549
Förändring likv. medel drift	382	393	429	444	460	480	526	549
Investeringar								
Exploatering, nettoflöde	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvest skattefinansierad verks	-390	-500	-500	-380	-250	-250	-250	-250
Nettoinvest avgiftsfinansierad verks	-246	-180	-125	-120	-100	-100	-100	-100
Medfinansiering och förskottering	-41	-52	-49	-25	-69	0	0	0
Förändring likv. medel inv.	-677	-732	-674	-525	-419	-350	-350	-350
Summa finansieringsbehov	-295	-339	-245	-81	41	130	176	199
Finansiering								
Upplåning, netto	295	339	245	81	-41	-130	-176	-199
Förändring likvida medel	0	0	0	0	0	0	0	0

Balansräkning

Balansräkning, Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anläggningstillgångar	6 421	6 661	6 890	6 990	6 950	6 900	6 840	6 770
Omsättningstillgångar	752	782	802	822	852	882	912	942
Summa tillgångar	7 173	7 443	7 692	7 812	7 802	7 782	7 752	7 712
Eget Kapital	1 943	2 006	2 094	2 188	2 288	2 398	2 544	2 703
Skulder	5 226	5 437	5 598	5 624	5 514	5 384	5 208	5 009
varav pensionsskuld	1 158	1 117	1 079	1 055	1 035	1 015	1 010	1 005
Varav Låneskuld	2 727	3 066	3 311	3 392	3 351	3 221	3 045	2 846
Summa eget kapital, avsättningar o skulder	7 169	7 443	7 692	7 812	7 802	7 782	7 752	7 712
Soliditet	27,1%	27,0%	27,2%	28,0%	29,3%	30,8%	32,8%	35,1%

Nyckeltal

Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Förslag	Förslag	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Nettokostnader, mkr	3 199	3 320	3 446	3 587	3 717	3 922	4 091	4 304
Resultat, mkr	35	63	88	94	100	110	146	159
Resultat/skatteintäkter	1,0%	1,7%	2,2%	2,3%	2,4%	2,5%	3,1%	3,2%
Befolkningsprognos 31/12	50 790	52 020	53 780	54 870	56 030	57 190	58 280	59 270
Befolkning, procentuell utveckling	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%
Investeringar skattefinansierad, mkr	390	500	500	380	250	250	250	250
Investeringar avgiftsfinansierad, mkr	246	180	125	120	100	100	100	100
Upplåning, mkr	295	339	245	81	41	130	176	199
Låneskuld, kommunen, mkr	2 051	2 390	2 635	2 716	2 675	2 545	2 369	2 170
Nettokoncernskuld, mkr	7 543	7 638	8 152	8 015	8 011	7 881	7 735	7 551
Soliditet	27,1%	27,0%	27,2%	28,0%	29,3%	30,8%	32,8%	35,1%
Nettokostnad/invånare	62 985	63 822	64 076	65 373	66 339	68 578	70 191	72 623
Resultat/invånare	689	1 211	1 636	1 713	1 785	1 923	2 510	2 685
Investeringar/invånare	12 522	13 072	11 621	9 112	6 247	6 120	6 005	5 905
Låneskuld/invånare	40 382	45 944	48 996	49 499	47 742	44 501	40 644	36 605

Finansiella antaganden

Resultaträkning

Kommunstyrelsens ram motsvarar posten ”Verksamhetens nettokostnader” i resultaträkningen och fastställs till 3 199 Mkr för 2024.

Avskrivningarna beräknas enligt föreslagen investeringsnivå under perioden 2024 – 2027 med utblick.

Beräkningarna avseende skatteintäkter och statsbidrag bygger dels på den av SKR presenterade prognosen i februari – Cirkulär 2023:5, samt kommunens egen befolkningsprognos presenterad hösten 2022.

Skatteprognosen visar att om befolkningsprognosen faller ut enligt plan så kommer kommunen kompenseras för eftersläpningseffekter för befolkningsändringar. För att compensationen ska komma kommunen tillgodo ska två kriterier vara uppfyllda.

Den genomsnittliga befolkningsutvecklingen de senaste 5 åren ska överskrida 1,2% samtidigt som att det senaste årets befolkningsutveckling också ska vara större än 1,2%.

Med sänkt skatt får människor mer kontroll över sina egna pengar. När så sker har tidigare kunnat ses en ökad konsumtion i närområdet. Detta i samband med en förbättrad konjunktur i andra halvan av perioden antas leda till ytterligare stärkt arbetsmarknad lokalt, särskilt i de yrken där de som idag står utanför arbetsmarknaden har lättast att komma in. Detta leder i sin tur både till lägre kostnader för försörjningsstöd, samt en ökad skatteintäkt. En viss eftersläpning kan dock ses i denna effekt. Budgeteringen har skett enligt försiktighetsprincipen.

Investeringar

Då tidigare års investeringar ej kunnat genomföras i planerad takt kommer en del av det ackumulerade investeringsbehovet upptas i perioden. Vi bör dock fortsatt räkna med viss eftersläpning.

För perioden 2024-2027 föreslås ramen för skattefinansierad verksamhet till 1770 Mkr. Det innebär att behoven av utbyggnad inom kärnverksamheten, utöver egen finansiering, delvis behöver tillgodoses genom extern finansiering. Ramen för den avgiftsfinansierade verksamheten föreslås till 671 Mkr.

Låneskulden ökar något i början av perioden för att sedan vända nedåt i slutet av perioden. Amorteringar kan ske i utblicksperioden. Det ökade befolkningsunderlaget gör att låneskulden, per invånare, vänder nedåt i slutet av perioden.

Avslutande kommentar

Medborgarna är vår uppdragsgivare!

Demokrati och folkstyre går hand i hand, i Kungälv är vi ytterst tydliga i att dess medborgare är politikens uppdragsgivare. Vår organisation ska genomsyras av detta synsätt.

Ambitionen med vår politiska organisation är att kommunfullmäktige med dess beredningar ska utgöra grunden för det framtida politiska utvecklingsarbetet i kommunen och att kommunstyrelsens roll ska begränsas till att genomföra kommunfullmäktiges beslut och sköta de uppgifter kommunallagen anger. Rollen ska vara att styra, leda och följa upp förvaltningens arbete utifrån de ekonomiska och strategiska mål som kommunfullmäktige anger samt bereda ärenden för fullmäktige. Tyvärr fungerar detta inte idag. Kommunstyrelsens med dess utskott är starkare än någonsin och de flesta beredningarna åsidosatta. Vi måste göra en ordentlig översyn över hur vår politiska organisation skall se ut i framtiden. Vi hade en möjlighet att innan valet 2022 göra en förändring som kunde leda till en förstärkning av kommunfullmäktiges inflytande, men tyvärr visade vare sig Moderater eller Socialdemokrater något intresse för förändringar. Maktkoncentrationen till kommunstyrelsen har stärkts under deras gemensamma ledning.

Alla politiska beslut som tas ska vara spårbara. Det ska vara enkelt att ta del av politiska handlingar och protokoll och verksamheternas resultat ska kommuniceras med medborgarna för att bidra till ökad insyn.

Vi vill att Kungälvs kommun ska vara en attraktiv arbetsplats som lockar till sig kompetent arbetskraft och där medarbetare kan utvecklas och trivas. För att möjliggöra detta vill vi fokusera och effektivisera arbetet med personalresursplan, kompetensutveckling, friskvård, medinflytande och ledarskap. Det skall vara attraktivt att arbeta för Kungälvs kommun.

För att en demokrati ska fungera behövs en väl fungerande medborgardialog. Därför vill vi utveckla medborgarstämorna till att bli forum för en levande dialog mellan medborgare och politiker och komplettera detta med en utvecklad digital arena.

Det finns ett behov av fler och bättre sociala mötesplatser i vår kommun där vi kan erbjuda meningsfulla aktiviteter och sysselsättning för t.ex. de med daglig verksamhet som har funktionsnedsättning, personer med psykisk ohälsa, ensamma personer, nyanlända, äldre såväl som yngre som behöver få vara del av ett sammanhang.

Serviceorterna behöver få möjlighet att växa, VA-utbyggnaden i kommunens kustzon ska fullföljas och översiktsplanen förnyas. Senast 2030 ska risken för saltvatteninträngning i vårt dricksvatten samt bristfälliga avloppslösningar i kustzon vara åtgärdade. Vi tror på en kommun där alla delar binds samman och invånare från alla orter ges möjlighet att ta del av utbudet som erbjuds. För att möjliggöra detta behöver vi ha gång- och cykelvägar som binder ihop kommunens huvudort med samtliga serviceorter. Vi vill möjliggöra för näringsliv och föreningar att vara en del av arbetet i att skapa en långsiktig hållbar kommun. Kungälv präglas av den lilla stadens miljö, den stora stadens möjligheter och av kraften i att ingå i en tillväxtregion.

Vi har fantastiska förutsättningar och tillsammans tar vi oss an våra utmaningar!

Vänsterpartiets
Rambudget för Kungälv's kommun
2024-2027

Ett Kungälv för alla



VÄNSTERPARTIET

Innehållsförteckning

Inledning	3
Ekonomiska utmaningar och omvärldsanalys	4
Vägledande principer för Vänsterpartiets rambudget	5
Balans mellan ekonomi, kvalitet och behov	5
Ett Kungälv för alla	5
Klimatsmart kommun	5
Riktlinjer för god ekonomisk hushållning	5
Strategiska mål	6
Finansiella mål	6
Överskottsmål	7
Soliditetsmålet	7
Investeringarnas självfinansieringsgrad	8
Investeringar och en tillväxt som ska bära sig själv	8
Driftkostnader och avgiftskollektivets utmaningar	8
Avslutande kommentarer	8
Diagram	10
Verksamhetens ramar	13
Resultaträkning	13
Kassaflöde	14
Balansräkning	14
Nyckeltal	15
Finansiellt antagande	16
Resultaträkning	16
Investeringar	16
Låneskuld	16

Inledning

En ekonomisk långtidsbudget fastställer strategiska och finansiella mål. Men den skall också vara ett styrmedel och inte bara ett sätt att fördela befintliga resurser. Detta ställer krav på politiska visioner, en klar politisk viljeinriktning.

Denna rambudget är skriven under våren 2023. Det senaste året har präglats både av att samhället öppnat upp efter pandemin och den mänskliga och ekonomiska kris som följt av Ryssland brutala anfällskrig på Ukraina. Just när vi trodde att vi som samhälle skulle kunna återgå till ett nytt normaltillstånd och kunna börja leva som vanligt igen tog kriget i vårt närområde oss rätt in i en kris som innehåller både skenande inflation och något som alltmer liknar en lågkonjunktur. Denna kombination av inflation, prisökningar och lågkonjunktur innebär stora prövningar på kommunens ekonomi och välfärdsuppdrag.

Inte nog med att vi har en ekonomisk kris som drabbar kommunen hårt. Vi har dessutom en snudd på handlingsförlamad regering som inte lyfter ett finger för att underlätta situationen för Sveriges kommuner och regioner. Sveriges kommuner och regioner (SKR) flaggade i höstas för att kommuner och regioner behövde ett tillskott på 20-30 miljarder kronor i statsbidrag för att möta kostnads- och prisökningarna som den ekonomiska krisen medför. Resultatet blev ynka 6 miljarder från partierna i Tidölaget. Det innebär att bördan blir extra tung för oss som kommun för att upprätthålla en rimlig välfärdsnivå i Kungälv. Regeringen väljer att vältra över kostnadsökningarna på kommuninvånarna istället för att ta sitt ansvar och hjälpa till med ökade statsbidrag.

Kungälvs välfärd har under flera år med de nuvarande stora majoritetspartierna (M+S) lidit svårt av besparingar och neddragningar samtidigt som kommunen gjort stora överskott. Vi ser tyvärr med all önskvärd tydlighet att effekterna av dessa besparingar drabbar både våra barn i skolan och de som är i behov av omsorg och stöd på olika sätt. Flera skolor i kommunen har fått allvarliga anmärkningar från skolinspektionen och vi får flera tecken från våra omsorgsförvaltningar om att allt för få händer ska klara av en ständigt ökande arbetsbörda. Vi i Vänsterpartiet har under flera år kämpat för att välfärden måste få mer resurser för att kunna uppfylla kravet om en välfärd för alla. Vi tänker inte heller denna gång ge efter för majoritetens och regeringens nedskärningspolitik. Vi ser oss i dagsläget som den enda garanten för en välfärd att räkna med.

Vänsterpartiets budgetar har sedan tidigare präglats av att stärka våra verksamheter med mer resurser och vår budget i år innebär inte heller den några krav på effektiviseringar utan mer pengar till skolan, äldreomsorgen, idrotten och kulturen än vad det innebär. Vänsterpartiet har mer än 100 miljoner kronor mer till kommunens verksamheter än vad majoritetens förslag innebär. Vi har lyssnat på förvaltningens beräkningar av hur stor budget man anser sig behöva för att upprätthålla nuvarande välfärdsnivå i Kungälv. Förvaltningen räknar med ett ökat behov om 280 miljoner 2024. Vi vägrar gå med på fler nedskärningar i välfärden nu när vi har en ekonomisk kris som drabbar många verksamheter och kungälvbor svårt. Det är i sådana tider man är som mest beroende av en välfärd att lita på.

Vänsterpartiets strategiska mål berör alla kommunens områden som tex skola, äldreomsorg och personal m.m. Vi ser att alla beslut som fattas behöver genomsyras av socialt ansvar och miljöansvar för kommunens medborgare.

Ekonomiska utmaningar och omvärldsanalys

Vi ser att Sverige står inför stora ekonomiska utmaningar de närmaste åren där kriget i vårt närområde innebär stora påfrestningar i form av ökade priser på energi, bränsle och mat med mera vilket följts av en mer eller mindre skenande inflation under 2022 och första delen av 2023. Dessvärre ser vi också att Sverige är på väg in i en lågkonjunktur till följd av inbromsningen av ekonomin som den finanspolitiska bekämpningen av inflationen för med sig. Denna situation ställer höga krav på en kommunbudget som ska garantera ett välfärdssystem som finns där som ett skyddsnet för de som drabbas hårdast av lågkonjunkturen och kanske hamnar i arbetslöshet. Samtidigt ska budgeten inte vara alltför expansiv så att den driver på den pågående inflationen.

Eftersom den styrande S+M-majoriteten har urholkat välfärden i Kungälv under den senaste mandatperioden så att vi nu ser stora problem med resursbrister både inom utbildningssektorn och omsorgssektorn så ser vi i Vänsterpartiet inte några möjligheter att spara mer pengar genom ytterligare nedskärningar. Skolan behöver på sikt få ökade resurser för att garantera en likvärdig och bra utbildning för våra barn och en kraftigt förbättrad arbetsmiljö för våra pedagoger och övriga resurser i skolan. Även omsorgen är i stort behov av tillskott och en förbättrad arbetssituation för de anställda. Att utifrån rådande behov av ökade resurser komma med ytterligare krav på besparingar, som majoriteten föreslår, är inget annat än en katastrof.

Vi i Vänsterpartiet lägger fram en väl balanserad budget som inte skär ner mer på välfärden, men som inte heller innehåller några stora inflationsdrivande reformer. Vi vill garantera att kungälvborna kan känna sig trygga i en ekonomisk orolig tid med en bevarad välfärdsstandard när boven av en sådan ökar.

En annan stor utmaning för Kungälv är den demografiska strukturen där vi blir fler äldre och fler yngre samtidigt som de i arbetsför ålder blir förhållandevis färre. Detta sätter press på våra kommunala välfärdsverksamheter och vi behöver använda våra resurser effektivt så att kvaliteten inte påverkas negativt. Pensionsskulden är också en utmaning för den kommunala ekonomin, då en del av skulden ligger på en försäkringslösning och den stora delen på ca 1 miljard ligger idag på kommunens balansräkning vilket påverkar kommunens soliditet negativt. Den höga inflationen leder också till ökade pensionskostnader under 2024

Vägledande principer för Vänsterpartiets rambudget

Balans mellan ekonomi, kvalitet och behov

En god ekonomi är en ekonomi i balans. Detta betyder att budgeten hålls inom beslutade ramar. Det är viktigt att kommunen kan leverera de grundläggande behoven till kungälvborna. Detta måste vara prioriterat framför allt annat. Det betyder att besparingar och "effektiviseringar" inte får ske på ett sätt som innebär att de grundläggande behoven riskerar att inte tillgodoses. Vänsterpartiet vill prioritera välfärdssektorerna i kommunens verksamhet. Om kungälvborna har en kommunal välfärd som tillgodoser behoven med hög kvalitet kommer de vara beredda att betala för att upprätthålla den.

Ett Kungälv för alla

Vi ser att Kungälv i linje med övriga Sverige allt mer börjar bli ett uppdelat Kungälv med vidgade klyftor mellan olika grupper. För Vänsterpartiet är det en central prioritering att stoppa och vända denna utveckling. Med ökande klyftor och ett ökat utanförskap hos delar av samhället bäddar vi för en framtid med stora sociala problem och konflikter. Kungälvs kommun måste göra allt för att hindra detta och särskilt prioritera de områden och grupper som präglas av ett utanförskap. Det innebär både att kommunen står som en garant för alla barn och unga att få sina utbildningsbehov tillgodosedda samt lika möjlighet för alla att ha en aktiv fritid. Den sociala bakgrunden eller föräldrarnas ekonomiska förutsättningar ska inte vara avgörande för våra ungas möjlighet att utvecklas för att nå sin fulla potential.

Klimatsmart kommun

Vi måste göra vad vi kan för att hindra den negativa klimatpåverkan. Alla beslut ska fattas med en klimatneutral ambition och vi måste förändra de verksamheter som bidrar på ett negativt sätt till klimatet.

Riktlinjer för god ekonomisk hushållning

Kommuner behöver god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom sådana juridiska personer som avser 10 kap. 2-6 § i Kommunallagen. Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen och kommunens resultatutjämningsreserv (RUR) som avses i 14 §.

I kommunallagen anges även att det för den kommunala verksamheten ska finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för ekonomisk god hushållning. Den grundläggande principen är att verksamheten ska bedrivas kostnadseffektivt och ändamålsenligt samt att varje generation ska bära sina kostnader för den service som den konsumerar och inte belasta kommande generationer med kostnader och åtaganden.

God ekonomisk hushållning ska ses över ett långsiktigt och strategiskt perspektiv på verksamhet och ekonomi som sträcker sig längre än budgetperspektivet.

Den demografiska utmaningen tyder på att hanteringen av pensionsskulden skall ingå i bedömningen av god ekonomisk hushållning.

Kommunfullmäktige har definierat när god ekonomisk hushållning är uppnått.

“God ekonomisk hushållning råder när de verksamhetsinriktade målen visar god måluppfyllelse samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda”

För goda ekonomiska förutsättningar behövs en tydlig politisk styrning, en effektiv förvaltning, en kompetent personal och goda skatteintäkter. Vi kommer att ha ett överskottsmål på 0,2% under 2024 för att successivt öka överskottet mot målet 3% under perioden.

Kungälvskommuns antagna styrmodell antagen av kf den 2014-03-13 beskriver modellen för styrning och uppföljning.

Strategiska mål

De strategiska målen är kommunfullmäktiges verksamhetsmål som tillsammans med de finansiella målen styr mot god ekonomisk hushållning.

Våra strategiska mål är:

- Goda möjligheter till lärande hela livet.
- Tillgång till Kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen
- Rätt till en bra äldreomsorg och LSS i tid
- Tidigare insatser för social hållbarhet
- Ökad integration och minskat utanförskap
- Näringslivet som en viktig tillgång i Kungälv
- Minskad klimat- och miljöpåverkan med målet att skapa ett klimatmässigt hållbart samhälle.
- Boende för alla, inte bara för de rika.
- Bättre arbetsmiljö och möjlighet till kompetensutveckling för personalen.

Finansiella mål

De finansiella målen ger tillsammans med skatteintäkter de finansiella ramarna för kommunens verksamhet och styr mot de strategiska målen mot god ekonomisk hushållning

- Överskottsmålet, räknat av skatter och generella statsbidrag är
 - 0,2% år 2024
 - 1,0% år 2025

- 1,6% år 2026
- 2,0% år 2027
- 3,0% år 2028-2031

- Soliditetsmålet:
 - Skall under perioden 2024 till 2027 öka till ca 27%.
 - Skall under perioden 2028-2031 öka till ca 34,5%

- Investeringarnas självfinansieringsgrad ska i den skattefinansierade verksamheten under ramperioden öka från 39% under 2024 till 50% eller högre mot slutet av ramperioden.

Överskottsmål

Det är nödvändigt för en kommun att få ett driftöverskott för att skapa utrymme för investeringar och att inte en förskjutning av kostnader sker ur ett generationsperspektiv. Driftöverskottet används för att finansiera investeringar i den skattefinansierade verksamheten. Vänsterpartiet i Kungälv har ett långsiktigt överskottsmål om 3% över en konjunkturcykel.

Majoriteten i "Kungälvstrion" har under föregående mandatperiod haft stora överskott och vi ser att det kommer att krävas satsningar inom flera verksamheter för att återställa konsekvenserna av majoritetens omfattande besparingar. Vi går dessutom in i en lågkonjunktur med ökande priser och en ansträngd situation för många av kommunens verksamheter. För att inte tvinga verksamheterna till kritiska neddragningar i denna svåra tid har vi satt ett överskottsmål på 0,2% under 2024.

På längre sikt är det önskvärt att öka överskottsmålet, men för oss är det viktigt att säkerställa att kungälvborna får en bra kommunal service och att vår personal får bra arbetsvillkor innan vi höjer överskottsmålet. Våra överskottsmål kommer att vara 1,0% 2025 för att öka ytterligare åren därefter.

Soliditetsmålet

Soliditeten anger kommunens långsiktiga betalningsförmåga, d.v.s. hur stor del av tillgångarna som är finansierade av eget kapital. Den del som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån. När skulden minskar kommer soliditeten att öka och när skulderna ökar kommer soliditeten minska. En god soliditet och god soliditetsutveckling är viktigt för en kommun där långsiktighet och ekonomisk stabilitet är en förutsättning för verksamheten. Att öka den externa finansieringen vid nyinvesteringar, där man håller nere kommunens investeringar och i vissa fall även minskar driftkostnader är ett sätt att stärka soliditeten. Det är bland annat driftkostnadseffekten som avgör om en extern investering ska göras.

Investeringarnas självfinansieringsgrad

Investeringarnas självfinansieringsgrad är den andel av investeringarna som finansieras av kommunens eget kassaflöde, där resten av investeringarna behöver lånefinansieras. Det kommer i planperioden fortsatt finnas stora investeringsbehov och kommunen kommer fortsatt behöva lånefinansiera delar av investeringarna. Målet är att investeringarnas självfinansieringsgrad ska ligga på minst 50% på längre sikt.

Investeringar och en tillväxt som ska bära sig själv

Under de senaste åren har vi som kommun vuxit mycket och det är bra då vi blir fler som kan bära välfärdskostnaderna. Att vara en växande kommun är inte helt oproblematiskt då vi har lånat mycket och de ekonomiska riskerna ökar. Vi bör växa på ett strukturerat och samordnat sätt så att vi använder våra investeringsmedel på ett effektivt sätt. De skattefinansierade investeringarna såsom t.ex. skolor, förskolor som behövs när kommunen växer bekostas nästan uteslutande idag av skattekollektivet. Eftersom det sätter stor press på skattekollektivet så behöver vi möjliggöra större exploateringsintäkter så de kan bidra till välfärdens investeringar. Dessa engångsintäkter och andra engångsintäkter ska inte användas för att öka kommunstyrelsen ram.

Under ramperioden kommer investeringsbehovet fortsatt vara stort på grund av den snabba tillväxten under den förra mandatperioden. Det medför att vi behöver göra prioriteringar och hushålla med investeringsmedlen. Vi ser ett behov av att sakta ner investeringstakten för att vända trenden med en ökande låneskuld. Detta innebär till exempel att tidsplanen för färdigställandet av hallarenan skjuts framåt i tid. Ramperiodens investeringar är minskade på grund av den uppkomna ekonomiska situationen.

Driftkostnader och avgiftskollektivets utmaningar

Under ramperioden behöver vi en rimlig utveckling av våra driftkostnader, både skattekollektivet och avgiftskollektivet kommer att belastas hårt av volymökningar och driftkostnadeffekten av genomförda investeringar. Avgifter och taxor ska konstrueras så att de inte ska behöva skattefinansieras. Varje avgiftskollektiv ska bära sina egna kostnader.

Avslutande kommentarer

Vänsterpartiet vill bygga ett samhälle där alla kan känna att de är en del av samhället, ett jämlikt samhälle som ger människor chans att växa och bli de bästa version av sig själva. Vi ser att det finns stora klasskillnader i samhället. Beroende var man bor kan vi se att livsvillkor skiljer sig åt avsevärt, ett konkret sätt att se detta är i våra områden där skolresultaten skiljer sig mellan våra bostadsområden, skillnad i livsålder mellan rika och socioekonomiskt utsatta områden. Vilka våra föräldrar är bestämmer ofta idag vilka förutsättningar vi får i livet. Dessa ojämlikheter behöver vi arbeta med redan idag.

Vänsterpartiet Kungälv lämnar en budget med fokus på att ge förvaltningen de bästa förutsättningarna att ge våra medborgare bästa möjliga samhällsservice. Vi kommer inte göra några ekonomiska nedskärningar i våra sektorer de närmsta åren. Ramperioden 2024 till 2027 kommer inte att ge några större överskott och vi går nu in i en lågkonjunktur. 2023 kommer förmodligen att gå med ett litet överskott eller ett mindre underskott, det är idag för osäkert att veta hur 2023 kommer att bli. Inflationen har ökat extremt mycket sedan hösten 2022 och det är idag svårt att veta när inflationen går tillbaka till tidigare normala nivåer. Vi har en handlingsförlamad regering som bekämpar inflationen genom att bestraffa Sveriges regioner och kommuner och därmed sin egen befolkning.

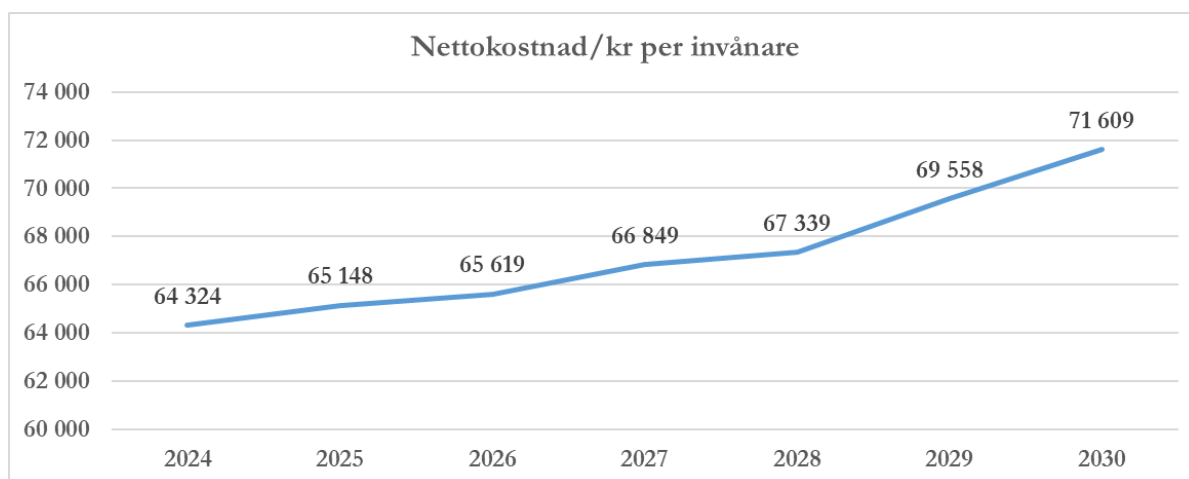
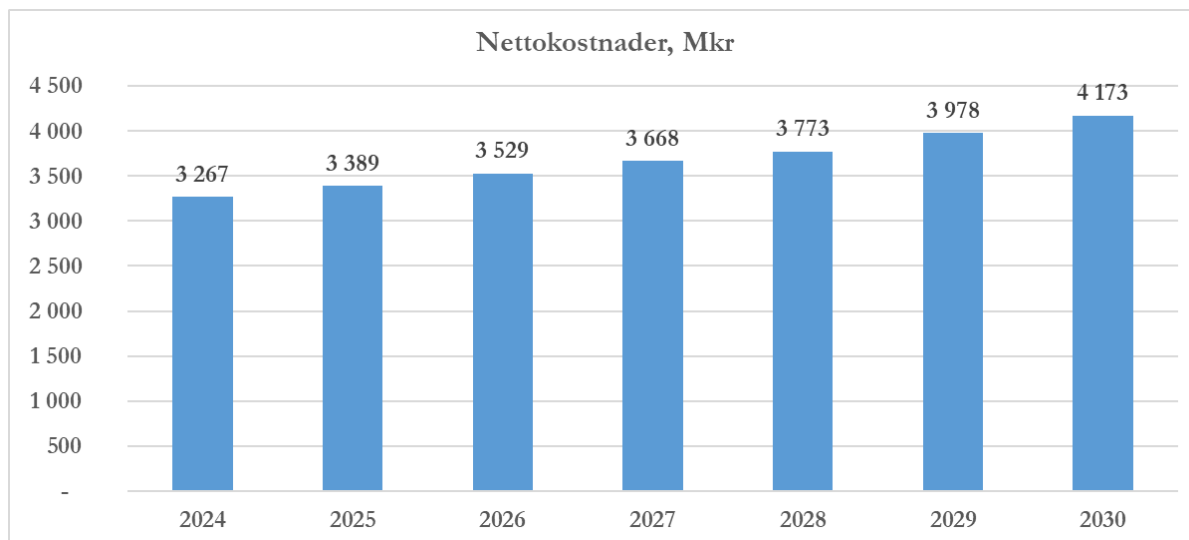
Vi ser också att vi har stora skulder, som vi visserligen har amorterat en del av under de senaste 4 åren, som vi på sikt behöver betala av men det får inte bli på bekostnad av våra medarbetare och medborgare. Vänsterpartiet föreslår en skatteökning på 30 öre, som kan översättas med en kostnad på ca. en utelunch per månad för våra medborgare. Vi är övertygande om att kungälvborna är beredd att betala denna kostnad för att upprätthålla den kommunala servicen. Vi hade gärna sett en annan regering som hade sett till att kommuner och regioner inte hade behövt göra stora nedskärningar. Vi hade gärna undvikit att höja skatten för att rädda välfärden men nu har vi tyvärr en regering som har blundat för konsekvenserna av den ekonomiska krisen. Därför får vi tacka Moderaterna, Kristdemokraterna, Liberalerna och framför allt Sverigedemokraterna för att vi i Kungälv behöver höja skatten.

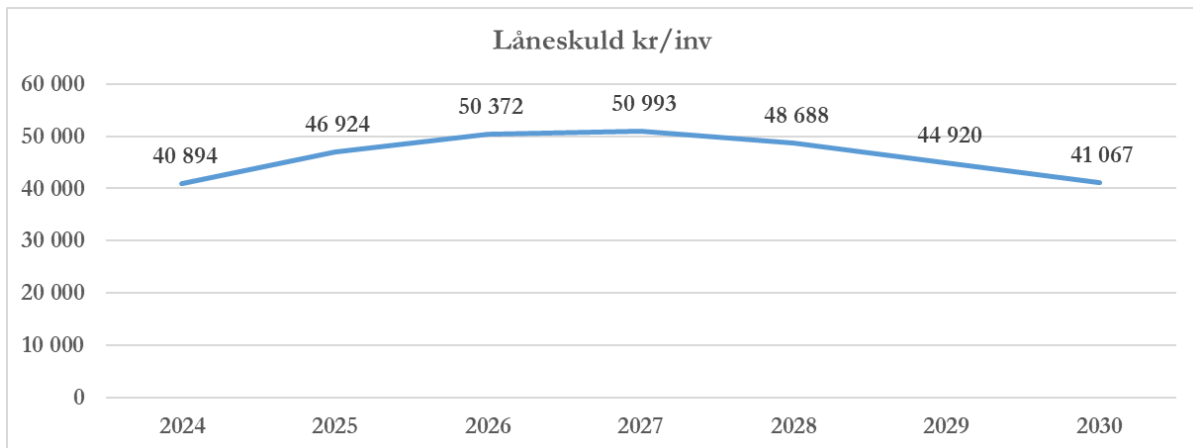
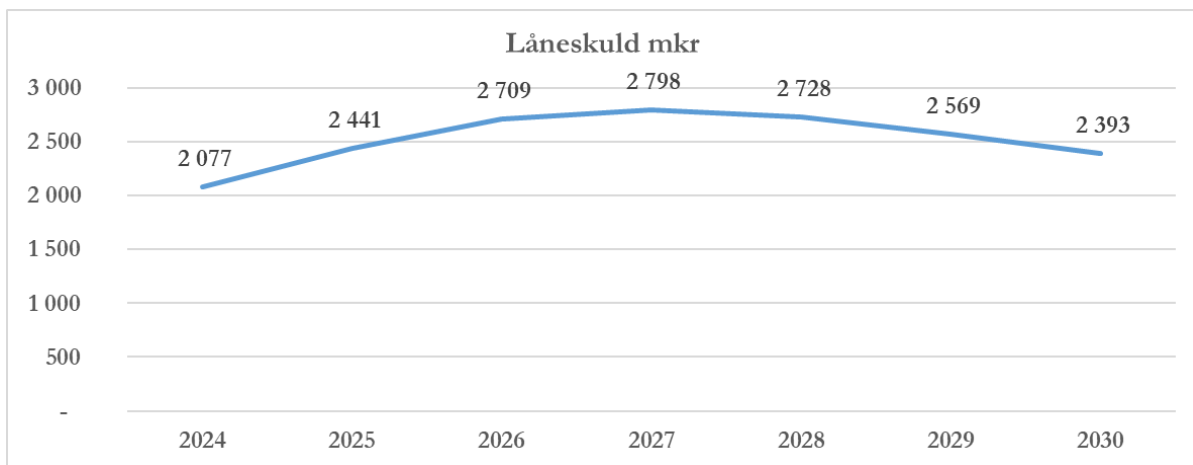
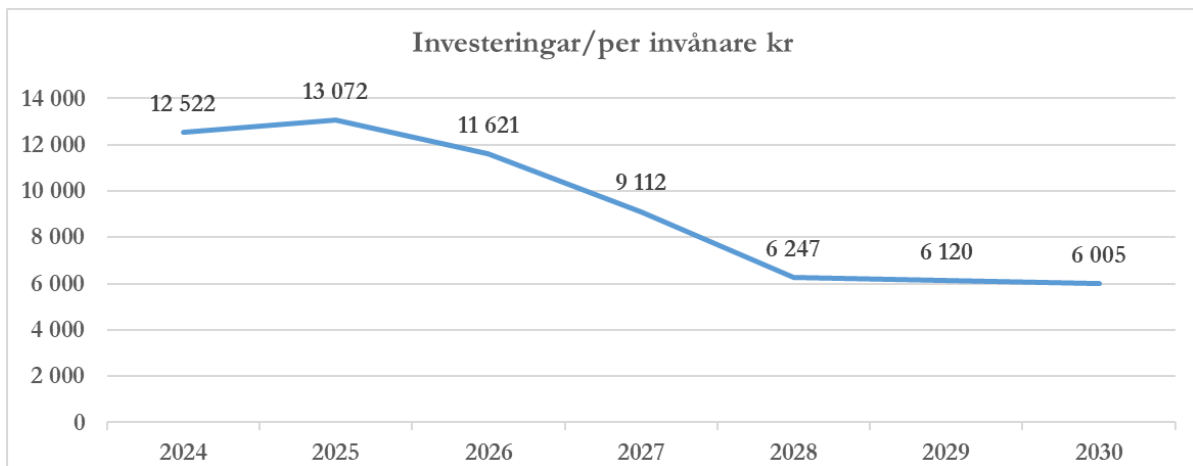
Vi ser med stor oro på hur majoritetens budgetförslag slår mot vår gemensamma välfärd. M+S+Mp föreslår en budget som innebär ett stålbud för välfärden med besparingar på över 100 miljoner kronor under 2024.

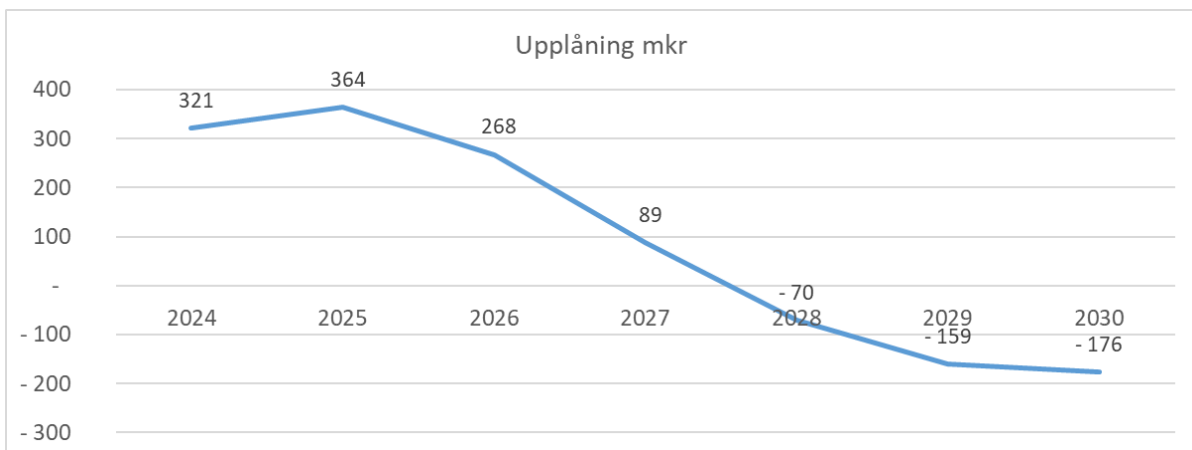
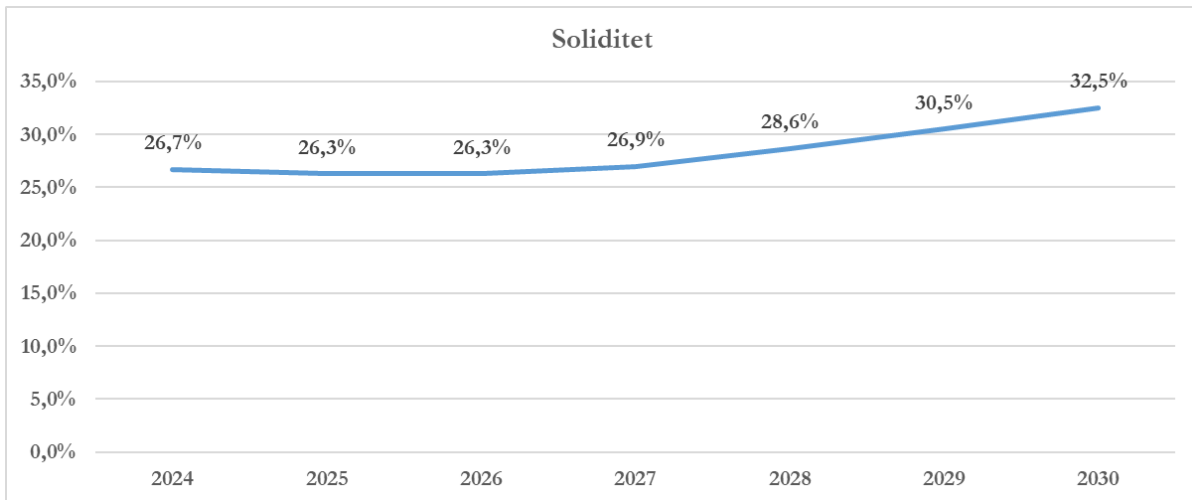
Vänsterpartiets rambudget innebär en försäkring om att välfärden inte kommer drabbas av några nedskärningar.

Vi vill passa på att tacka förvaltningen för den enastående insats de har gjort under 2022!

Diagram







Verksamhetens ramar

Resultaträkning

Resultatbudget, mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	utblick
Verksamhetens nettokostnader	-3267	-3389	-3529	-3668	-3773	-3978	-4173	-4339
Avskrivningar	-242	-260	-271	-282	-290	-300	-310	-320
Exploateringsintäkter	40	35	10	10	10	10	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3469	-3614	-3790	-3940	-4053	-4268	-4473	-4649
Skatteintäkter o generella statsbidrag	3603	3787	4000	4174	4337	4567	4784	4967
Finansiella nettokostnader	-125	-135	-145	-150	-155	-160	-165	-170
Årets resultat	9	38	65	84	129	139	146	147
Procentuell förändring								
Nettokostnadsökning	8,8%	4,2%	4,9%	4,0%	2,9%	5,3%	4,8%	3,9%
Ökning skatter och statsbidrag	8,8%	5,1%	5,6%	4,4%	3,9%	5,3%	4,8%	3,8%
Resultat/skatteintäkter	0,2%	1,0%	1,6%	2,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Befolkningsprognos	50790	52020	53780	54870	56030	57190	58280	59270
Befolkningsökning, antal	710	1230	1760	1090	1160	1160	1090	990
Befolkningsökning, %	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%

Kassaflöde

Kassaflöde , Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Prognos	Prognos	Prognos	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Förändring av eget kapital	9	38	65	84	129	139	146	147
Av- och nedskrivningar	242	260	271	282	290	300	310	320
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70	70	70	70	70
Medel från verksamheten	356	368	406	436	489	509	526	537
Förändring likv. medel drift	356	368	406	436	489	509	526	537
Investeringar								
Exploatering, nettoflöde	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettoinvest skattefinansierad verks	-390	-500	-500	-380	-250	-250	-250	-250
Nettoinvest avgiftsfinansierad verks	-246	-180	-125	-120	-100	-100	-100	-100
Medfinansiering och försköttering	-41	-52	-49	-25	-69	0	0	0
Förändring likv. medel inv.	-677	-732	-674	-525	-419	-350	-350	-350
Summa finansieringsbehov	-321	-364	-268	-89	70	159	176	187
Finansiering								
Upplåning, netto bolagen	321	364	268	89	-70	-159	-176	-187
Behov tillsammans med bolagen	384	404	430	56	-70	-159	-176	-187

Balansräkning

Balansräkning, Mkr	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Anläggningstillgångar	6 273	6 421	6 661	6 890	6 988	6 948	6 898	6 838	6 768
Omsättningstillgångar	726	752	782	802	822	852	882	912	942
Summa tillgångar	6 999	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
Eget Kapital	1 908	1 917	1 955	2 020	2 104	2 233	2 372	2 518	2 665
Skulder	5 091	5 256	5 488	5 672	5 706	5 567	5 408	5 232	5 045
varav pensionsskuld	1 047	1 158	1 117	1 079	1 055	1 035	1 015	1 010	1 005

Varav Låneskuld	2 432	2 753	3 117	3 385	3 474	3 404	3 245	3 069	2 882
Summa eget kapital,	6 999	7 173	7 443	7 692	7 810	7 800	7 780	7 750	7 710
avsättningar o skulder									
Soliditet	27,3%	26,7%	26,3%	26,3%	26,9%	28,6%	30,5%	32,5%	34,6%

Nyckeltal

Mkr	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	Förslag	Förslag	Förslag	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick	Utblick
Nettokostnader, mkr	3 267	3 389	3 529	3 668	3 773	3 978	4 173	4 339
Resultat, mkr	9	38	65	84	129	139	146	147
Resultat/skatteintäkter	0,2%	1,0%	1,6%	2,0%	3,0%	3,0%	3,0%	3,0%
Befolkningsprognos 31/12	50 790	52 020	53 780	54 870	56 030	57 190	58 280	59 270
Befolkning, procentuell utveckling	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%	2,1%	2,1%	1,9%	1,7%
Investeringar skattefinansierat, mkr	390	500	500	380	250	250	250	250
Investeringar avgiftsfinansierat, mkr	246	180	125	120	100	100	100	100
Upplåningmkr	321	364	268	89	- 70	- 159	- 176	- 187
Låneskuld, kommunen, mkr	2 077	2 441	2 709	2 798	2 728	2 569	2 393	2 206
Nettokoncernskuld, mkr	7 569	7 689	8 226	8 097	8 064	7 905	7 759	7 587
Soliditet	26,7%	26,3%	26,3%	26,9%	28,6%	30,5%	32,5%	34,6%
Självfinansieringsgrad investeringar	39%	44%	54%	73%	120%	125%	130%	133%
Nettokostnad/invånare	64 324	65 148	65 619	66 849	67 339	69 558	71 609	73 214
Resultat/invånare	177	730	1 209	1 531	2 302	2 430	2 499	2 482
Investeringar/invånare	12 522	13 072	11 621	9 112	6 247	6 120	6 005	5 905
Låneskuld/invånare	40 894	46 924	50 372	50 993	48 688	44 920	41 067	37 224
Nettokoncernskuld/inv.	149 025	147 809	152 956	147 567	143 923	138 223	133 139	128 012

Finansiellt antagande

Resultaträkning

Kommunstyrelsens ram motsvarar posten "verksamhetens nettokostnader" i resultaträkningen och fastställs till 3 469 Mkr för 2024.

Avskrivningarna beräknas enligt föreslagen investeringsnivå under perioden 2024-2027 med utblick.

Beräkningarna för skatteintäkter och statsbidrag bygger dels på den av SKR presenterade prognosen i februari (cirkulär 2023:5) samt kommunens egen befolkningsprognos som presenterade hösten 2022. Prognosen för skatter och statsbidrag visar att om befolkningstillväxten blir enligt befolkningsprognos kommer kommunen att kompenseras för eftersläpningseffekter för befolkningstillväxt. För att kompensationen ska komma kommunen tillgodo ska två kriterier vara uppfyllda. Den genomsnittliga befolkningsutvecklingen de 5 senaste åren ska överskrida 1,2% samtidigt som att det senaste årets befolkningsutveckling också ska vara större än 1,2%. Kompensationen är inräknad i ovanstående resultaträkning. Befolkningstillväxten fortsätter och prognosen visar en stor tillväxt de kommande åren. Skattesatsen är höjd med 30 öre i ovanstående beräkning.

Investeringar

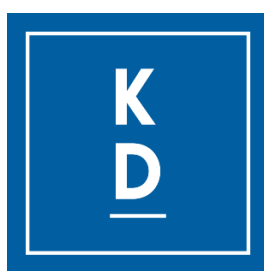
För perioden 2024-2027 fastslås ramen för skattefinansierad verksamhet till 1 770 Mkr. Det innebär att behoven av utbyggnad inom kärnverksamheten, utöver egen finansiering, delvis behöver tillgodoses genom extern finansiering, inhyring eller köp av plats. Investeringsramen för avgiftsfinansierad verksamhet för samma period fastslås till 671 Mkr.

Låneskuld

Låneskulden kommer fortsatt att vara hög och öka de närmaste åren för att därefter minska.



Rambudget 2024-2027



KUNGÄLV

De stabilt borgerliga

Detta dokument

Rambudget 2024–2027 tillsammans med Budgetdirektiv 2024 är kommunfullmäktiges direktiv till kommunstyrelsen. Dessa dokument fastställer den övergripande politiska inriktningen för de kommande fyra åren för Kungälv kommun. Det är utifrån dessa ramar och direktiv som budget, verksamhetsplan, sektorplaner, samt investerings- och driftsprogram ska utformas.

Innehållsförteckning

Inledning.....	3
Huvuddirektiv	4
Finansiella mål.....	5
Budgetförslag.....	6
Resultatbudget, Mkr	6
Balansräkning, Mkr	6
Kassaflöde, Mkr	7
Strategiska mål	10
Balanserad tillväxt.....	10
Fokus på kärnverksamheterna.....	10
Ett tryggt Kungälv.....	10
Fokuserade resultatmål	11
1. Studiero enligt undervisande lärares bedömning.....	11
2. Förbättrad elevhälsa i trygghetsfrämjande syfte.....	11
3. Godkänd läsförståelse hos samtliga elever i mellanstadiet	11
4. Fler trygghetsboenden är upprättade	11
5. Medborgare upplever sig trygga.....	11
6. Verksamhetsutveckling och innovation för ökad produktivitet	11
7. Ansvarsfull förvaltning - underhåll och skötsel.....	11
8. Säkrad kompetensförsörjning	11
9. Låga sjukskrivningstal.....	11
10. Elhandelsverksamheten är utförsäld	11

Inledning

Kristdemokraterna skriver återigen en egen budget i opposition och hoppas att många av våra förslag, lösningar och prioriteringar ska vinna gehör hos andra partier. Balanserad tillväxt, fokus på kärnverksamheterna och en trygg kommun kommer att genomsyra vårt politiska arbete.

Kungälv står inför stora utmaningar. Pandemin har satt sina spår och avlösts av ett fruktansvärt krig i Europa, inflation, räntehöjningar, prishöjningar, kompetensbrist och mycket annat gör det politiska arbetet svårnavigerat. Trots detta ser vi att majoriteten ohämmat fortsätter sin politik där tillväxten står i fokus. Konsekvenserna av detta blir fortsatt att infrastruktur gällande vägar, fiber och VA är eftersatt. Dessutom är behovet av förskolor, skolor, äldreboenden och LSS boenden fortsatt mycket stort. Inflationen gör att många byggprojekt idag pausar i väntan på bättre tider. Något som vi kristdemokrater välkomnar för att komma i kapp det som blivit eftersatt. Balansera tillväxten så att allt annat hänger med.

Skolan, vården och omsorgen har stor förbättringspotential. Skolan där kunskapsinhämtningen försvåras på grund av bristande studiero och där många elever inte klarar grundskolan. Vården och omsorgen som behöver fler boenden och större utbud av gemenskap för att hantera den ofrivilliga ensamheten. Gemensamt för våra kärnverksamheter är personalbrist och brist på behörig personal. Fokusera på kärnverksamheterna

Den upplevda otryggheten är stor. Mycket av denna otrygghet handlar om det som just nu sker utanför kommunpolitikens gränser. Men! Polisen höjer ett varningens finger och säger att vi politiker varit naiva gällande gängkriminalitet, familjeklaner och hedersproblematik. Vi har detta i Kungälv och måste agera med åtgärder tillsammans med polisen som kan förebygga eventuella händelser. En trygg kommun.

Vi kristdemokrater har en ambition om att bidra med en sund politisk inriktning och tillsammans med andra arbeta hårt för framtidstro med fokus på balanserad tillväxt, fokus på kärnverksamheterna och ett tryggt Kungälv.

Huvuddirektiv

Tolkningsvägledning av huvuddirektiven återfinns i budgetdirektivet.

- 1. Kommunens obligatoriska åtagande uppfylls och verkställs på ett kostnadseffektivt sätt.**
- 2. Kommunens frivilliga åtaganden bereds för omprövning till KF.**

Finansiella mål

1. Kommunen och dess bolags årsresultat ska ha 2% överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag.
2. För kommunen ska den totala årliga kostnaden för driften, till exempel löner, hyror, inköp av förbrukningsinventarier, räntor, avskrivningar, samt övriga löpande kostnader täckas av skatter, statsbidrag och avgifter.
3. Exploateringsintäkter ska användas för att minska kommunens skulder alternativt för att finansiera investeringar.
4. Investeringar inom kommunens bolag ska beräknas ge en ekonomisk nettovinst innan de är avskrivna.
5. Koncernen ska lämna en utdelning på 30% av koncernens resultat till kommunen.

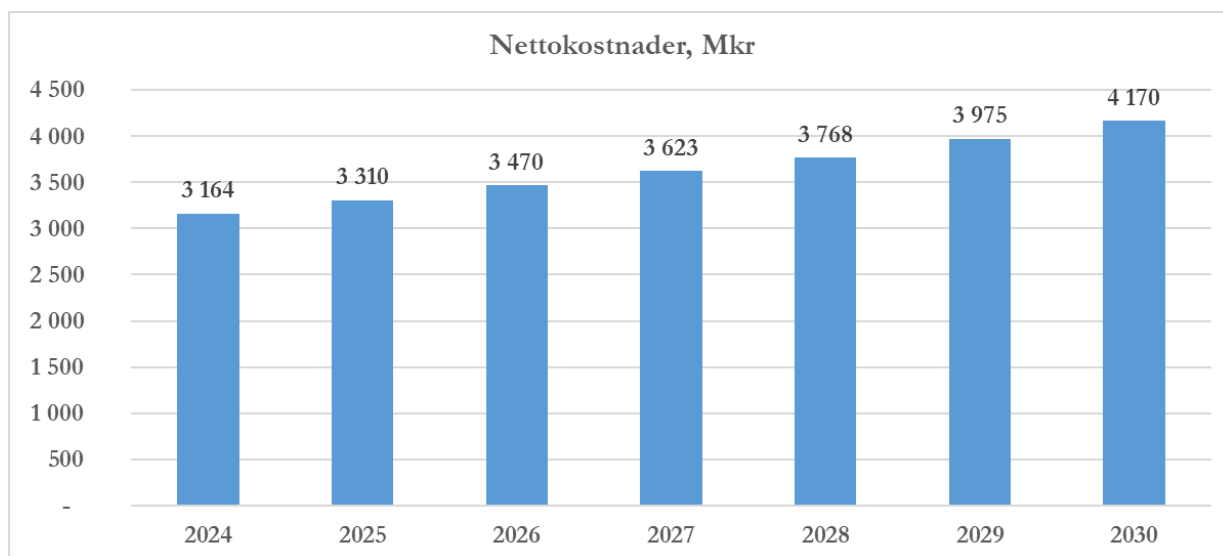
De finansiella målen för kommunen och dess bolag anger inga direktiv beträffande *låneskuld*, *soliditet* eller *självfinansieringsgrad*. En låg låneskuld, god och ökande soliditet, samt en hög självfinansieringsgrad är att föredra framför motsatsen. Men de är inte ekonomiska självändamål och i ljuset av kommande ekonomiska utmaningar behövs förtroende att våga ge handlingsutrymme.

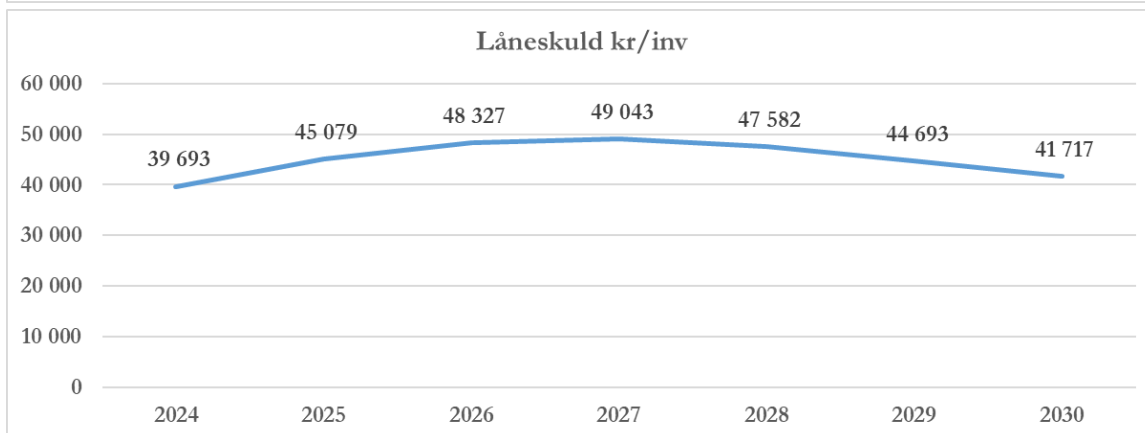
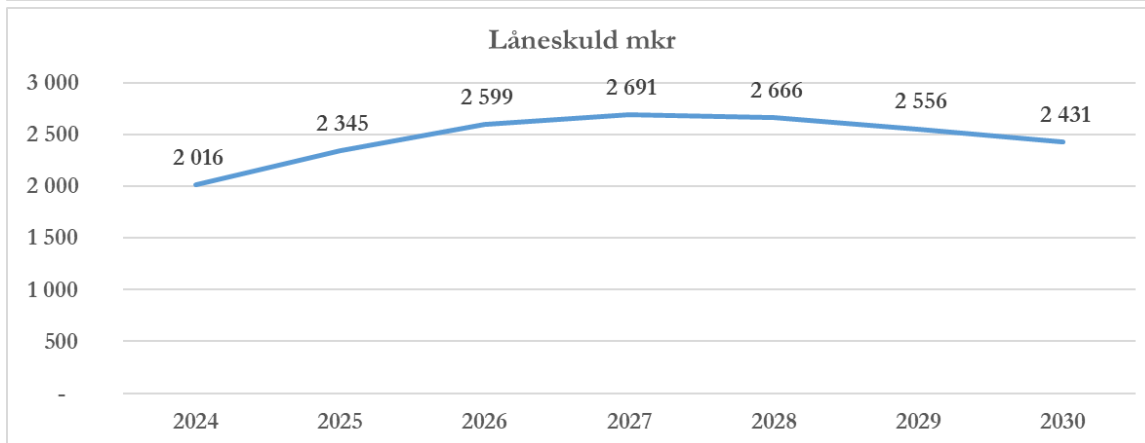
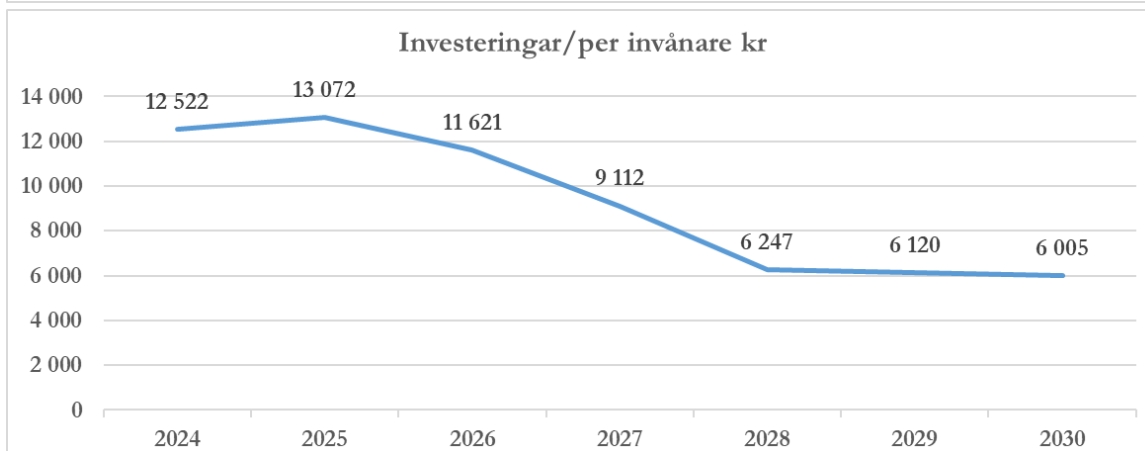
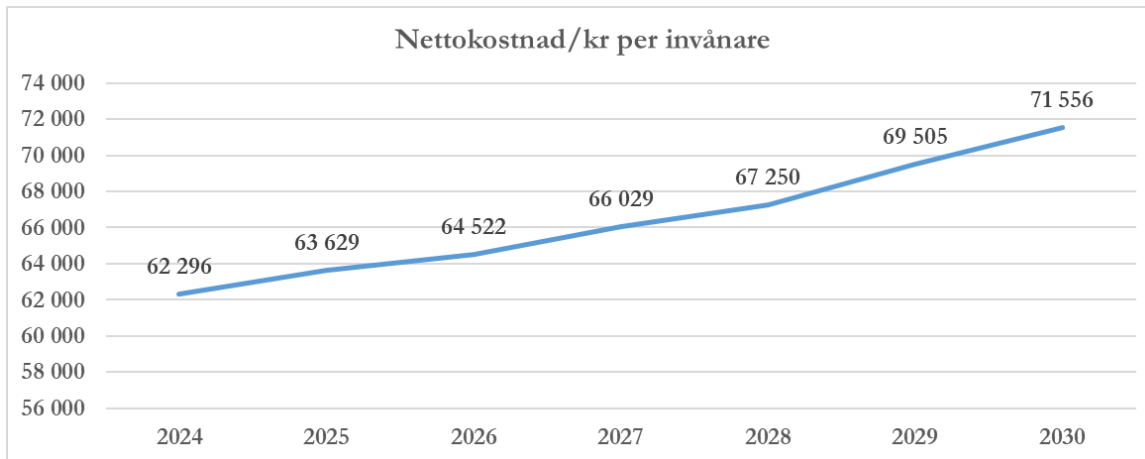
Skulle *låneskuld*, *soliditet* eller *självfinansieringsgrad* anmärkningsvärt försämrats kan framtida direktiv behöva fastställa specifika målvärden.

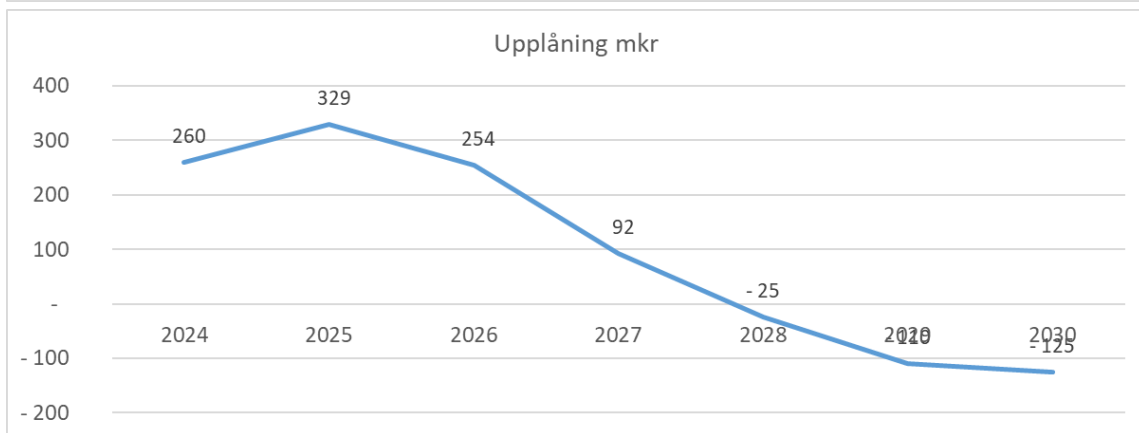
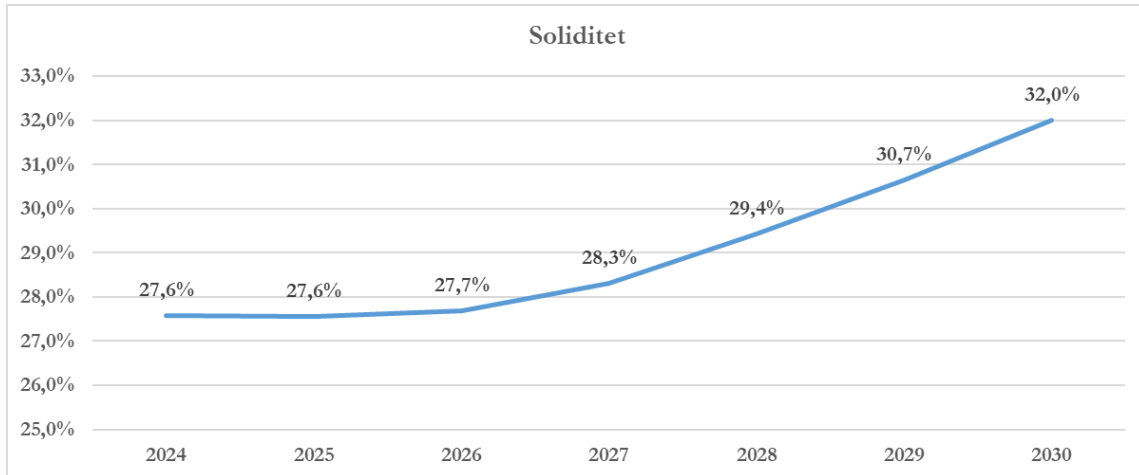
Budgetförslag

Resultatbudget, Mkr	Förslag 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027
Verksamhetens nettokostnader	-3164	-3310	-3470	-3623
Avskrivningar	-242	-260	-271	-282
Exploateringsintäkter	40	35	10	10
Verksamhetens nettokostnad	-3366	-3535	-3731	-3895
Skatteintäkter & generella statsbidrag	3561	3743	3955	4126
Finansiella nettokostnader	-125	-135	-145	-150
Årets resultat	70	73	79	81
Nettokostnadsökning	5,6%	5,0%	5,5%	4,4%
Ökning skatter och statsbidrag	7,5%	5,1%	5,7%	4,3%
Resultat/skatteintäkter	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%
Befolkningsprognos	50 790	52 020	53 780	54 870
Befolkningsökning, antal	710	1230	1760	1090
Befolkningsökning, %	1,4%	2,4%	3,4%	2,0%
Balansräkning, Mkr	Prognos 2024	Prognos 2025	Prognos 2026	Prognos 2027
Anläggningstillgångar	6421	6661	6890	6988
Omsättningstillgångar	752	782	802	822
Summa tillgångar	7173	7443	7692	7810
Eget Kapital	1978	2051	2130	2211
Skulder	5195	5392	5562	5599
– varav pensionsskuld	1158	1117	1079	1055
– varav Låneskuld	2692	3021	3275	3367
Summa eget kapital, avsättningar & skulder	7173	7443	7692	7810
Soliditet	27,6%	27,6%	27,7%	28,3%

Kassaflöde, Mkr	Prognos 2024	Prognos2 025	Prognos2 026	Prognos2 027
Förändring av eget kapital	70	73	79	81
Av- och nedskrivningar	242	260	271	282
Övriga ej likviditetspåverkande poster	105	70	70	70
Medel från verksamheten	417	403	420	433
Förändring av likvida medel för drift	417	403	420	433
Nettoinvesteringar skattefinansierad verksamhet	-390	-500	-500	-380
Nettoinvesteringar avgiftsfinansierad verksamhet	-246	-180	-125	-120
Justering övriga poster				
Medfinansiering och förskottering	-41	-52	-49	-25
Förändring likvida medel för investeringar	-677	-732	-674	-525
Summa finansieringsbehov	-260	-329	-254	-92
Upplåning, netto	188	251	173	7
Bolagen	63	40	162	-33
Behov tillsammans med bolagen	323	369	416	59







Strategiska mål

Tolkningsvägledning av de strategiska målen återfinns i budgetdirektivet.

Balanserad tillväxt

Fokus på kärnverksamheterna

Ett tryggt Kungälv

Fokuserade resultatmål

Tolkningsvägledning av de fokuserade resultatmålen återfinns i budgetdirektivet.

- 1. Studiero enligt undervisande lärares bedömning**
- 2. Förbättrad elevhälsa i trygghetsfrämjande syfte**
- 3. Godkänd läsförståelse hos samtliga elever i mellanstadiet**
- 4. Fler trygghetsboenden är upprättade**
- 5. Medborgare upplever sig trygga**
- 6. Verksamhetsutveckling och innovation för ökad produktivitet**
- 7. Ansvarsfull förvaltning - underhåll och skötsel**
- 8. Säkrad kompetensförsörjning**
- 9. Låga sjukskrivningstal**
- 10. Elhandelsverksamheten är utförsåld**



Budgetdokument för 2024 med utblick mot 2030

Innehållsförteckning

Inledning	3
Vårt Kungälv;	5
Förvaltningen & arbetsmiljö	5
Finansiella mål	6
Överskottsmål, kommunövergripande.....	6
Soliditet.....	6
Pensioner.....	6
Investeringar och egenfinansiering.....	7
Invånare och medarbetare, ledning och styrning.....	7
Vår koncern och dess ingående bolag.....	7
En ny Balanspost i Årsredovisning.....	7
Skolans värld	7
Vård och omsorg	8
Samhällsbyggnad	8
Infostrategi	9
Turistnäring	9
Kommunens helägda bolag	9
Medborgarna	9
Snabbtåg GBG-Oslo	10
Vägtull	10
P-platser:	10
Äldre och våra barn	10
Boenderotation	10

Ett åldersspann att bevaka	11
Funktionsvariation	11
Mensskydd	11
Föreningslivet:	11
Lokalinventering	12
Miljö	12
Kommundel – Inklusiva trygghetsfrågor / kommundel	13
Centralorten	13
Allmänt kommundelar utanför centralort:	13
Ulvegärde / Munkegärde:.....	13
Marstrand.....	13
Kode	13
Diseröd	14
Kareby	14
Även här måste vi se över krysset vid Tempo då denna lösning inte är förenlig med den trafikbelastning som råder	14
Kärna/Ytterby	14
Arenaområdet.....	15
Sammanfattning	15
Det Goda Livet.....	16

Inledning

Vi tror på ett starkt Kungälv. Utvecklingspartiets syfte är att skapa förutsättningar för goda levnadsvillkor för våra medborgare genom hela livet.

Som ny medborgare föds du rätt in i vårt samhälle. Du bor hos en mor och en far, eller i en annan familjekonstellation. Din hälsa kartläggs för att se att du mår bra, att du växer och frodas. Efter några år är det dags att börja på förskolan, du får ditt första sociala sammanhang utanför familjen. Förskolan ger dig struktur, lekmöjligheter, lärande och kamrater. Du börjar i skolan, dina ögon glänser av nyfikenhet, glädje och spring i benen. Ditt lärande fortsätter.

I Utvecklingspartiets vision av ett gott liv kommer här vår allra viktigaste fråga: Vi ser till att alla barn ska ges möjlighet att knäcka läskoden under sitt första skolår. All evidensbaserad forskning visar på att tidiga insatser för barn med att lära sig läsa, skriva och räkna ger dem bättre förutsättningar genom hela livet. Du förväntas lära dig saker och så småningom börjar dina prestationer att mätas. Skoldagarna blir längre med flera ämnen och läxor. De flesta barn klarar av det men några gör det inte. För dessa barn är det nödvändigt att sätta in rätt resurser, hjälpmedel och anpassning och att göra det tidigt. Alla ska ges rätt förutsättningar att klara sin skolgång och skapa sig en god framtid. ***Alla ska ges samma möjlighet att lyckas.*** Elevernas och skolpersonalens arbetsplatser och arbetsmiljö skall ha de bästa förutsättningarna för lärande. Att öka vuxentätheten i skolan innebär inte alltid att det enbart måste vara utbildade lärare. Andra vuxna som stöttar lärarna och barnen är en god bit på väg. ***Vi måste bryta den nedåtgående spiralen i skolan. NU.***

Alla barn och ungdomar har rätt till en fritidssysselsättning. ***Utvecklingspartiet vill öppna en fritidsbank där du/ditt barn ska kunna låna tex skridskor, hjälm, fotbollsskor eller klubbor.*** Då ges möjlighet för alla att prova på olika idrotter utan att plånboken blir tom. Fritidsbanken kan med fördel drivas av personer som har daglig verksamhet, detta fungerar väl i andra kommuner. Det skulle dessutom ge personer med daglig verksamhet ett syfte och en känsla av sammanhang och av att kunna bidra till en meningsfull fritid – för alla.

För att barnen/ungdomarna ska kunna ta sig till sin fritidssysselsättning vill Utvecklingspartiet arbeta för att ***alla barn i skolåldern får busskort till vår kollektivtrafik på skoldagar, under kvällar, helger och lov. På detta sätt bidrar vi till miljön, både genom återvinning och mindre biltrafik.***

När du vuxit upp, genomgått din grundskola och gymnasium, är du 18 – 19 år.

Vi förstår att du vill vidareutbilda dig eller prova på ett jobb, kanske upptäcka världen utanför vår kommun men kom tillbaka till Kungälv när du är klar. Din kommun behöver dig!

I Utvecklingspartiets vision av ett gott liv byggs Kungälv kommun ut på ett smart och välbalanserat sätt. Nybyggnation/ombyggnation går hand i hand med infrastruktur, dvs gator, parkeringar, vatten/avlopp som är välplanerat. När kommunen bygger fler bostäder måste kommunen också se till att förskolor, skolor och omsorgsboende följer med. Det ser vi i Utvecklingspartiet som oerhört viktigt och något som måste beaktas. Vi satsar på byggföretag som bygger effektivare/prisvärda bostäder och vi satsar på särskilda bostäder för ungdomar.

När du är mitt i livet klarar du dig ganska bra själv, men i perioder av ditt liv kan du behöva stöttning från din kommun. Då ska du kunna lita på att din kommun verkligen finns där för dig. Därför måste skolan, socialtjänsten och omsorgen samarbeta genom att fungera bra tillsammans och alltid se till helheten. När du behöver hjälp ska du också få den. Kommunen ska ta hänsyn till *hela* familjesituationen då en medborgare har en funktionsnedsättning/är sjuk och/eller är i behov av hjälp. ***I Utvecklingspartiets vision av ett gott liv bygger vi skolor/eller renoverar de vi redan har. Vi bygger LSS-bostäder, trygghetsboenden och omsorgsboenden. För oss är det självklart att också våra pensionärer erbjuds busskort.***

Vårt kulturarv och vår historia är också en del av framtiden. ***I Utvecklingspartiets vision av ett gott liv sätter vi Kungälv på kartan genom att satsa ännu mer på turistnäring och historia.*** Vi tycker historia, kultur, naturliv är både roligt och intressant. Kungälv är en unik stad med närhet till älv, hav, skog och grönområden. Vi måste bevara och gärna utveckla grönområden i de centrala delarna av Kungälv för att alla ska ha möjlighet att njuta av vår natur. Det gäller både oss som lever här nu men också för våra kommande generationer. Att kunna cykla från fästning till fästning är en verklighet och vi välkomnar cykelturism, naturvandringar och historieberättande guider på plats. ***Allt är möjligt!***

Kungälvs kommun har en helt fantastisk natur och miljö med helt unika omgivningar. Inom detta område finns möjlighet att utveckla turistnärsområden där vi tillsammans med näringslivet kan flytta Kungälvs kommun in i framtiden. En bra kommun kräver ett aktivt näringsliv som attraherar nyetableringar, omlokaliseringar och utökning av befintligt näringsliv. Som kommun är det självklart att vi samarbetar och ger näringslivet den stöttning som behövs.

Det goda livet

hela livet

det är givet

Vårt Kungälv;

innehåller det nya för människor som ännu inte bor i kommunen i samklang med de invånare som redan bor här. De som har varit med och bidragit till att kunna utveckla Kungälv till vad det är idag. Det finns ett mönster i dagens politik, den är så förblindad av att bara bygga nya bostäder att den andra delen av utveckling ofta glöms bort. Det, som vi inom Utvecklingspartiet värnar om, nämligen en långvarig, ansvarstagande utveckling som innebär en utveckling i balans mellan "gammalt och nytt", det så kallade "generationsansvaret". En god ekonomi i bra balans med den kommunala kompetensen, ansvaret för kommuninvånarna, både på kort och lång sikt är en prioritet för Utvecklingspartiet. Risker som vi ser det, är att den rådande utvecklingen på sikt kommer att leda till ett samhälle utan kontroll där man som nödtåtgärd kommer att få avveckla för att återfå kontrollen. Detta är något som vi i Utvecklingspartiet inte kan ställa oss bakom därav vårt namn!

Mål;

Vårt mål är att, i dialog med våra kommuninnevånare, förvaltning, näringsliv, föreningar och med övriga politiska partier skapa det absolut bästa Kungälv vi kan, för oss alla här och nu men även för dem som kommer efter oss. Vårt mål är att genom kloka beslut, genomtänkta upphandlingar och långsiktiga planer gjorda utifrån ett helhetstänk skapar goda förutsättningar för att Kungälv än mer blir en kommun man gärna söker sig till – både för att leva, bo och arbeta i.

Förvaltningen & arbetsmiljö

En av de mest strategiska frågorna för Kungälvs kommun aktivt arbeta med kompetensförsörjning. Detta är en utmaning för förvaltningen som helhet. Dels för att behålla den stora och breda kompetens vi redan har hos oss, dels för att vara en attraktiv arbetsgivare man som arbetssökande gärna vill söka sig till.

Utvecklingspartiet tror att man måste hitta nya angreppssätt för att locka hit ny personal och dessutom få dem att vilja stanna kvar här.

För att lyckas måste man ständigt arbeta med att nå en god arbetsmiljö. Detta kan åstadkommas på flera sätt. Ett sådant arbete är redan påbörjat inom förvaltningen och Utvecklingspartiet kommer att följa detta med syfte att se hur vi, ifrån politikens sida kan stötta våra medarbetare på alla nivåer. Vi som politiker är i huvudsak till för dem (utöver att vi allra främst är till för våra medborgare), inte tvärtom – att de är till för oss. Att skapa en god arbetsmiljö måste få kosta MEN vi kan alla göra mycket i det lilla;

Inte minst genom att synliggöra alla de medarbetare som dagligen sliter för att vi ska ha ett gott liv i Kungälv – de som vi dagligen knappt ser, lokalvårdaren i entrén, måltidspersonal på våra skolor och omsorgspersonal på våra äldreboenden, våra vaktmästare och dem som sköter all entreprenad, m.fl. – när sa du senast "Hej vilket bra jobb du gör", till någon av dem? Dessa fantastiska personer som bara finns och verkar, men ofta inte syns. De är grunden i vår verksamhet och alla vet att det som står stadigt är väl underbyggt från

grunden. Så vill Utvecklingspartiet att vi alltid ska jobba, börja med grunden och bygg uppåt – inte tvärtom. Då får vi, tillsammans, ett starkt och stadigt Kungälv.

En annan viktig del för att nå en god arbetsmiljö är att arbeta aktivt för att ha, inte bara bra chefer, utan chefer som också är goda ledare. Vi behöver tydliga chefer som vill ta sitt arbetsgivaransvar och som även vågar göra detta. Fungerar inte en chef så påverkar det hela arbetsgruppen negativt och omvänt, en bra chef kan lyfta en hel arbetsgrupp till nya nivåer.

Det gäller att skapa arbetsglädje och stolthet för sitt kunnande - för alla medarbetare och på alla nivåer. De stabilaste byggnaderna står på en stadig grund – utan den rasar allt - förr eller senare. Titta bara på pyramiderna, stadig grund och en betydligt mindre topp.

Finansiella mål

Överskottsmål, kommunövergripande.

1-2% överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag

Ett överskott beräknas utifrån från principen, kommunens intäkter minus dess kostnader. Enligt Kommunallagen ställs krav på att en kommuns intäkter skall överstiga dess kostnader, efter kalenderåret skall det påvisas ett positivt resultat..

En kommun mår alltid bra att ha en solid kassa dvs att när man kan så skall ett överskottsmål bidra till förmånliga framtida investeringar.

Inom Utvecklingspartiet ser vi med försiktighet på hur detta överskottsmål skall sättas, det måste vara rimligt utifrån den omvärld som råder. Just nu är den finansiella marknaden minst sagt instabil, att då sätta ett för högt överskottsmål som skulle pressa vår kärnverksamhet är inte att föredra, därav anger vi just nu ett mål på någonstans mellan 1-2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Soliditet

Soliditeten skall öka med minst 1,0% enhet/år

Soliditet är det finansiella nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. De tillgångar som inte är finansierade med eget kapital finansieras med lån.

Pensioner

En stor post som påverkar en kommun är dess pensionsskuld och den måste aktivt arbetas med för att inte behöva låna till att betala av pensionsskulden. Detta innebär ytterligare en faktor som påverkar behovet av en god soliditet.

Investeringar och egenfinansiering

Om en kommun arbetar för bra finanser och ett bra överskott kan egenfinansieringen öka och därmed ökar soliditeten, detta måste dock ske i en delikat balans utifrån "här och nu" i verksamheten samt vad vi står inför i framtiden.

När det kommer till investeringar så befinner sig Kungälv i en hög utvecklingstakt och behöver sålunda aktivt arbeta med finansieringen av dessa investeringar. Att ha en hög självfinansieringsgrad är väldigt positivt då andelen lån då blir mindre. Återigen är detta ett område som kräver en bra balans med övriga delar inom en kommun.

Invånare och medarbetare, ledning och styrning

För att uppnå framgång inom de områden som nämns ovan är det viktigt att vår personal och chefer får agera utifrån deras expertis och skapa det handlingsutrymme som behövs för att kunna leverera en verksamhet fylld av kvalitativa leveranser och tjänster gentemot våra invånare. Invånarna skall känna sig sedda och lyssnade på samt att de värdesätter de tjänster och produkter som kommunens medarbetare levererar. Detta innebär att all vår personal också måste känna sig sedda och lyssnade på så att deras kompetens och expertis tas om hand på bästa sätt. Detta kommer att ge ett mervärde för våra invånare i kommunen vilket kommer att speglas när vi jämförs med andra kommuner med samma förutsättningar.

Vår koncern och dess ingående bolag.

Utvecklingspartiet anser att vi som ägare skall få nytta/resultat av vårt ägande dock innebär det inte att våra bolag skall ses som ekonomiska "mjölkkor" till den ordinarie verksamhet som kommunstyrelsen ansvarar för.

De tjänster och produkter som våra bolag tillhandahåller kommunen skall också räknas in i de utdelningar som framgår av ägardirektiven.

Det är viktigt att våra bolag får det handlingsutrymme som ett bolag behöver för att växa sig stark på sin marknad, detta innebär också att måna om utveckling inom bolagen mao måste pengar från ägarens avkastning avsättas för forskning och utveckling. Detta för att ägaren skall säkerställa sina bolags utvecklingspotential och genom att göra så visa bolagen sin framtida tro på deras uppdrag.

En ny Balanspost i Årsredovisning

Vi vill införa en ny post i balansräkningen där samtliga pensionsutgifter för politiker redovisas så att medborgarna kan se vad hela politiken kostar skattebetalarna.

Skolans värld

Väldigt många förändringar krävs för att vända den svåra situation som skolan har hamnat i. Majoriteten under de senaste åtta åren, hävdar att de gjort tillräckliga satsningar på skolan

men verkligheten talar ett annat språk. De har gjort mycket, men lika viktigt som att göra mycket, många och stora satsningar är att göra **rätt** satsningar för våra skolor. Utvecklingspartiet vill se att lärarnas faktortid höjs. Från att tidigare varit en timma är den nu endast 0,6 och vi vill se att den kommer tillbaka till tidigare nivå. När lärarna inte har den förberedelsetid som krävs för planering av varje lektion blir inte alla lektioner så välplanerade och strukturerade som man som lärare önskar. Att inte ha denna tid skapar svåra prioriteringsbeslut och stor stress. Eftersom klasserna har blivit större samtidigt som faktortiden minskat har man nu nått vägs ände. Utöver detta vill vi därför se att det anställs lärarassistenter och fler speciallärare för att vara behjälpliga för de elever som behöver extra mycket stöd. Där det finns möjlighet att bygga ut en skola för att skapa fler mindre lokaler vill vi se att det görs. I dessa lokaler kan man genomföra lektioner med elever som behöver arbeta lite mer enskilt och där lärarassistenter och speciallärare håller i lektionerna. Både lärare och lärarfacket har också efterfrågat fortbildning och här vill vi se att förfrågan går ut till lärarna. Vi vill ge dem en möjlighet att beskriva vilka behov och önskemål de har. Detta bidrar även till att känna sig sedd, bekräftad och lyssnad på. Vi måste ha tillit till våra pedagoger (och övrig personal), vet vad de behöver i form av kompetensutveckling.

För att råda bot på oroligheterna i matbespisningen och samtidigt erbjuda lärarna en bra lunch till billig peng, förespråkar vi att lärarnas lunchkostnad ska vara kraftigt reducerad om de äter vid samma bord som sin klass. Vidare vill vi undersöka möjligheten att våra äldre medborgare kan få äta till reducerat pris i skolorna vid lunch. Vinsterna med detta är flera, det bryter isolering för våra äldre och ger dem en meningsfullhet även i högre ålder, det skapar ett lugn bland eleverna osv osv. Detta har med framgång prövats i andra kommuner och varför inte i Kungälv?

Vård och omsorg

Ett område som till sitt innehåll håller en hög kvalitet då vi har en personal som verkligen ger sitt allra bästa hela tiden. Dock är det inte hållbart att köra slut på vår personal i längre perioden, vi vet att de ställer upp när det behövs men de måste också få andrum. Vi måste få till en bättre personalmiljö där vi har kompetenta vikarier som kan tas in och avlasta vår ordinarie personal. Vi behöver också satsa på att skapa ett rekryteringsunderlag för ny personal och detta vill vi göra genom betald praktik som sedan kan övergå till en vikariepool för att slutligen leda till en anställning med goda arbetsvillkor i kommunen. Det är så vi tror att vi skapar en attraktiv arbetsplats inom området Vård och omsorg. Detta förutsätter ett nära samarbete med område Skola så att rätt innehåll och rätt utbildning erbjuds inom kommunens regi.

Samhällsbyggnad

Vi vill ge förvaltningen i uppdrag att se över möjligheterna med att införa E-bygglov där måltalet är att inom två veckor, skall till en start 80% av byggloven hanteras och beslut kommuniceras.

I övrigt vill vi inom Utvecklingspartiet se över hela utvecklingskartan för Kungälv och balansera upp den med mer inriktning på det eftersatta området inom infrastruktur, detta då nuvarande styrande så tappat bort sig i bara bostadsbyggande

Infostrategi

Utvecklingspartiet anser att vi ska ha en informations-strategi som är transparent gentemot medborgarna, dvs det ska bli tydligt vad som är på gång i kommunen. Det ska vara lätt att hitta den information man söker oavsett vad du söker efter. Vi vill också att samtliga handlingar som hör till politiken ska finnas tillgängliga, vara uppdaterade och dessutom i god tid så att våra intresserade medborgare kan läsa in sig på handlingar så att vi på det sättet väcker intresse hos fler.

Turistnäring

Kungälv kommun har fantastiska förutsättningar att bli en riktigt bra kommun att vara turist i. Vi måste utveckla det tillsammans med våra företag, med Södra Bohuslänsturism och övriga intressenter. Utvecklingspartiet ser gärna att vi utreder om, och i så fall hur, vi kan utveckla "Eko-turismen" i vår kommun. Här finns mycket att göra och vi kan göra det utifrån att vi vill ta tillvara alla de resurser vi har i kommunen, alltifrån elever på våra olika gymnasieprogram, medborgarna, näringslivet och inte minst de som besöker oss.

Kommunens helägda bolag.

En kommun skall skapa/äga de bolag som anses vara förenliga med att utöva den kommunala kompetensen. Det får inte gå inflation att bilda bolag bara för sakens skull. Vi inom Utvecklingspartiet anser att Kungälv skall vara restriktiva med att bilda bolag men även hur vi styr våra bolag.

Styrningen av våra bolag skall utgå ifrån den demokratiska processen att det är genom kommunfullmäktige som styrningen utövas och inte via kommunstyrelsen.

Utvecklingspartiet vill att styrformen i de kommunala bolagen vi har skall ändras så att det med automatik inte innebär att presidiet i kommunstyrelsen skall sitta i dessa bolag. Det skall med fördel sitta personer som inte har andra framstående politiska uppdrag, detta för att fokusera på vad själva syftet med bolaget är och att det inte blir en underlydande verksamhet och kommunstyrelsens förlängda arm.

De verkställande direktörer som våra bolag behöver skall ha detta som enda syssla och verka enkom för bolagens bästa utifrån de ägardirektiv som fullmäktige ålägger bolagen.

Medborgarna

Trygghet: Är en del av ett helhetsansvar för kommunen och skall så också vara i de olika kommundelarna. Detta är ett område som aktivt måste arbetas med tillsammans med andra samhällsaktörer såsom polis, frivilligorganisationer m.fl. Det är därför väldigt viktigt att kommunen har en gemensam samverkansplan med alla dessa aktörer och att vi verkligen tar hand om våra frivilliga i arbetet med tryggheten. Detta område hamnar oftast efter i en kommun som har en stark tillväxt och så bara fokuserar på att bygga bostäder utan plan, en plan för att få människor att ses och lära känna varandra. Genom ett sådant arbete har

studier visat på att skadegörelse minskar och trygghetskänslan ökar. Därför vill Utvecklingspartiet att förvaltningen får i uppdrag att tillsammans med andra aktörer arbeta fram en gemensam trygghetsplan för hela kommunen

Snabbtåg GBG-Oslo

Utvecklingspartiet säger absolut nej till att Kungälv ska vara med och betala för detta då det är högst oklart hur vår eventuella medfinansiering kommer våra kommuninnevånare tillgodo. Om höghastighetsbanan byggs över någon del av kommunens mark ser vi snarare att vi, som kommun, får betalt för detta då en sådan byggnation starkt begränsar användningen av omkringliggande markområden för all överskådlig framtid.

Vägtull

Vägtull genom centrala Kungälv för icke Kungälvs bor: Utvecklingspartiet vill utreda möjligheten att införa en lokal vägtull för dem som inte bor i Kungälv. Detta med anledning av att trafiksituationen måste ses över generellt men framförallt med tanke att det blir fullständigt kaos varje gång det händer något som orsakar stopp på E6 motorvägsbron. Intäkterna ifrån en sådan vägtull ska bekosta de reparationer som behövs p.g.a ökat slitage som blir på de lokala körbanorna samt evt större investeringar som behöver göras för att möta det behov av ett ökat trafikflöde genom centrala Kungälv som inträffar varje gång ett stopp sker på E6:an. Detta inte minst sett mot bakgrund av att det, i värsta fall, samtidigt inträffa en olycka i centrala Kungälv. Här är miljöaspekterna högt prioriterade.

P-platser:

Förvaltningen skall arbeta fram en parkeringsplatsstrategi för hela kommunen där såväl framtida utveckling som dagens parkeringsplatssituation skall belysas. En viktig aspekt är hur avgifterna skall räknas fram och förhålla sig mellan kommunens olika områden. Kostnader och intäkter skall särredovisas i våra finansiella rapporter så att medborgarna enkelt kan följa och skapa sig en förståelse varför det ser ut som det gör.

Äldre och våra barn

Vi skulle vilja se på möjligheterna att införliva äldreboenden med förskolor så att det finns gemensamhetslokaler där äldre och barn kan umgås och där de äldre kan genom sina berättelser om hur det var förstå för ett generationsansvar samt att våra barn från tidig ålder får lära sig umgås på ett respektfullt sätt med våra äldre. Tänk möjligheten om det visar sig att våra äldre skulle må mycket bättre av detta, att ses och bli lyssnade på. Det kanske till och med skulle innebära en viss avlastning för såväl förskole- som vård och omsorgspersonal.

Boenderotation

Vi skulle vilja undersöka möjligheten att bygga äldreboende med möjlighet till andelsinköp. Det kan vara så att det idag finns äldre som inte har råd att sälja sin villa. Tänk då om möjligheten att sälja villan och föra in eventuell vinst i ett andelsboende som om

skattelagstiftningen tillåter likställer med investering i nytt boende varpå skatten på vinst kan skjutas upp. Detta skulle innebära att byggnationen av ett sådant äldreboende skulle till viss del vara finansierat via andelarna och därav skulle finansieringskostnaderna vara lägre vilket skulle speglas i de boendes avgifter. Utöver detta skulle en del villor komma ut på marknaden varvid nya generationer skulle kunna flytta in och påbörja sin boendefas i livet.

Ett åldersspann att bevaka

Generellt för Kungälv så tappar vi 18–32 åringen. Det finns ingenstans för dom att bo, framför allt inte ute i de olika kommundelarna. Skulle boenderotation komma till stand skulle det vara en aktivitet som möjliggör att tillgodose vissa av åldersspannet 18-32 år. Det är viktigt att vi aktivt arbetar för att bli attraktiva för detta åldersspann, viktigt för framtida utveckling av Kungälv.

Funktionsvariation

Här har vi en grupp som har otroligt mycket att ge, som är med och skapar mervärde för oss andra i samhället och inte minst gör de det genom sin dagliga verksamhet. För detta får de en liten ersättning som inte höjts på ofantligt många år. Habiliteringsersättningen är en fråga som Utvecklingspartiet har motionerat om och drivit länge men tyvärr ej fått igenom. TROTS att majoriteten sagt sig villiga att höja habiliteringsersättningen så har inget hänt. Vi lägger därför fram ett konkret förslag och kommer att avsätta pengar till detta i budgeten, och det kommer att bli en höjning med 100% i steg 1. Ingen annan grupp i samhället har haft samma ersättning/lön i över 10 år utan en enda höjning och ingen av oss hade heller accepterat det. Dessa människor har ingen stark röst, de fortsätter att gå till Stadshuscaféet, Mediagruppen, Rosa huset m.fl platser, oavsett hur mycket eller lite de än får i ersättning. Kommunfullmäktiges ordförande sa i inledningen av mandatperioden att "Det är en bra idé men att majoriteten själva vill vara dem som inför det och därför kommer det först till sommaren 2023". Mycket olyckligt att våra deltagare i daglig verksamhet måste vänta, Utvecklingspartiet menar att det är bättre att sänka arvoden till politiker så finansieringen är klar.

Mensskydd:

Som kvinna idag så har du helt andra kostnader på hygienprodukter än vad män har. Detta anser vi inte vara acceptabelt i ett jämlikt samhälle. Därför vill Utvecklingspartiet införa fria mensskydd på alla mellanstadieskolor till och med gymnasieskolan i Kungälv. Utöver kostnaden väger vi även in den konstanta oron att mensens ska komma när man minst anar det med allt vad det onnebär. Om vi genom gratis mensskydd kan lätta den oron minsta lilla så är det i sig en förhållandevis liten investering som kan göra stor skillnad för våra tjejer och unga kvinnor. Framförallt för dem som inte har råd med mensskydd överhuvudtaget!

Föreningslivet:

Föreningslivet är oerhört viktigt för en kommun så och för Kungälv. Med framtida arenaområde tillgodoses många föreningars intresseområden men vi får inte glömma bort

att det också finns många föreningar som inte är idrottsföreningar i kommunen. Låta dessa använda kommunala lokaler, till exempel skolor efter skoltid

Lokalinventering

Tillse att en lokalinventering sker inom hela kommunala verksamheten, vilka lokaler kan vi samordna i och vilka kan vi avyttra eller bygga om till annat?

Miljö

Precis som för alla på vår planet är miljön väldigt viktig. Dock måste det sättas i relation till den belastande del som Kungälv kommun utgör. Detta måste beaktas i de mål inom miljöområdet som skall sättas så att dessa mål blir realistiska och mål som går att uppnå utifrån Kungälvs perspektiv och del.

Att skapa nya men också framför allt bevara grönområde i vår kommun är en viktig del för både medborgare och miljö. Kungälv är en unik stad med närhet till kust, älv, hav, skog. Att ha grönområden/ lekplatser/samlingsplatser även i centrala Kungälv är också en viktig fråga.

Att anlägga en utepark vid kexenområdet med en båthamn och ett promenadstråk till Älvcafèt hade också varit härligt. Det är väl här man kan drömma och ha visioner.

Kungälvs kommun har en fantastisk miljö som vi måste tillvarata på bästa sätt. Den skall fungera så att människors hälsa och miljön skyddas mot skador och olägenheter oavsett om dessa orsakas av föroreningar eller annan påverkan, värdefulla natur- och kulturmiljöer skyddas och vårdas, den biologiska mångfaldens bevaras, mark, vatten och fysisk miljö i övrigt används så att en från ekologisk, social, kulturell och samhällsekonomisk synpunkt långsiktigt god hushållning tryggas, och återanvändning och återvinning liksom annan hushållning med material, råvaror och energi främjas så att ett kretslopp uppnås.

För att starta upp ett projekt som tar i anspråk mark- luft eller vattenområde ska det väljas en plats som är lämplig med hänsyn till att ändamålet ska kunna uppnås med minsta intrång och olägenhet för människors hälsa och miljön. Ett tillstånd eller dispens får inte ges i strid med en detaljplan eller områdesbestämmelser enligt plan- och bygglagen (2010:900). Små avvikelser får dock göras, om syftet med planen eller bestämmelserna inte motverkas.

Jord och skogsbruk är av nationell betydelse. Brukningsvärd jordbruksmark får tas i anspråk för bebyggelse eller anläggningar endas om det behövs för att tillgodose väsentliga samhällsintressen och detta behov inte kan tillgodoses på ett från allmän synpunkt tillfredsställande sätt genom att annan mark tas i anspråk. Skogsmark som har betydelse för skogsnäringen skall så långt som möjligt skyddas mot åtgärder.

Inom följande områden skall turismens och friluftslivets, främst det rörliga friluftslivets, intressen särskilt beaktas vid bedömningen av tillåtligheten av exploateringsföretag eller andra ingrepp i miljön, Kustområdet och skärgården i Bohuslän från riksgränsen mot Norge

till Lysekil och i Västerhavet skal det finnas en havsplan som ger vägledning till myndigheter och kommuner vid planläggning och prövning av anspråk på användning av området.

Kommundel – Inklusive trygghetsfrågor / kommunedel

Centralorten

BOA-Infrastruktur: Det räcker med byggnation centralt i Kungälv. Vi måste fokusera på infrastruktur för att få centralorten att hålla ihop.

Vi vill hålla en folkomröstning kring vad medborgarna vill med Oasen- och "Kexen" området. Omröstningen skulle kunna hållas i samband med EU-valet. Vill våra medborgare ha fler bostäder eller vill de ha grönområden, parker/frilufts/turismområde med gästhamn, husbåtar

Allmänt kommundelar utanför centralort:

Vi behöver se över tidtabeller/anropsstyrd trafik vad gäller kollektivtrafiken. Detta så att alla kommundelar kan leva kvällar/helger och att våra äldre såsom ungdomar kan ha en rik fritid och nyttja hela kommunens utbud av aktiviteter

Ulvegärde / Munkegärde:

Beroende i dessa två områden störs av ljud från motorvägen. Vi vill att Trafikverket gör mätningar och därefter utformar ett bullerskydd som förbättrar ljudmiljön för de boende i dessa områden. Idag finns det en uppbyggd jordvall mellan motorvägen och Ulvegärde men den bör kunna förbättras för att eliminera att motorljud forslas så långt som det gör.

Marstrand

Här är det viktigt att vi får till stånd en plan för att ön skall kunna leva året runt. Det bor ca 400 på själva Marstrand och ca 1400 på Koön och dess omgivning.

Hur skall vi satsa på ex LSS boende, de äldre, Skola, kommunalservice samt väg 168 så att Marstrand kan leva året runt.

Vi har våra två fästningar och det har tidigare år varit prat om Fästning till Fästning men föga har blivit gjort. Här vill vi att förvaltningen får i uppdrag att tillsammans med de boende inleder en konstruktiv dialog och tar fram ett handlingsprogram och åtgärder för att skapa ett levande Marstrand året runt, precis så som våra andra kommundelar i Kungälv gör.

Vi vill också undersöka möjligheterna med att minska de kostnader som Marstrandsborna har gentemot andra boende i kommunen avseende kommunal infrastruktur.

Kode

Vi vill ge förvaltningen i uppdrag att ta fram ett förslag att en gång för alla lösa ut järnvägsövergången. Detta är en fråga som "pågått" under många decennier men aldrig kommit till någon lösning. I takt med att Kode växer ökar detta problem och återigen

handlar det om infrastruktur som fått stå tillbaka för majoritetens iver att bara fokusera på bostäder.

Då många Kodebor vill ha kvar sina grönområden bör den nya skolan placeras i utkanten av Kode. Detta är något vi vill aktualisera i ny dialog med Kodeborna

Då vägen ut till vårt kommunala handikappbad i Aröd är underdimensionerad samt har en vägsträckning och lösningar som är trafikfarliga vill vi att det ses över möjligheterna med att anlägga en GC bana ifrån Tunge-skola längs kilen ut till Vadholmen. Denna GC skulle bli fortsättningen på den GC som idag finns ifrån centrala Kode, Tågstationen. Hela denna sträckning skulle kunna utrustas med kiosker, belysning samt hyrcykelverksamhet. På så sätt skulle man kunna styra över en del av biltrafiken ut till badet till cykel för de som reser Kode med tåg. Inte bara att man minskar slitaget och frekvensen bilar på nuvarande väg så bidrager detta också till en bättre miljö men även en lindring vad gäller parkeringssituationen Vadholmens parkering (närliggande åkrar och vägar)

För hela kustzonen är VA- frågan väldigt viktigt. Det handlar inte bara om funktion utan en väldigt stor fråga för de boende är ekonomin. Vi i Utvecklingspartiet vill att man hanterar den ekonomiska frågeställning med varlighet och försöker finna lösningar som minskar de boendes kostnader. Detta kan vara att tillvarataga redan befintlig infrastruktur. Vi måste komma ihåg att även om lagstiftning finns inom området så åligger det kommunen att påvisa bristerna i nuvarande anläggningar. Gör man på detta sätt är vi övertygande om att våra invånare kommer förbli nöjda samt att vi använder de resurser som står till buds och inte bara bygger nytt för att vi tror oss kunna.

Diseröd

Här måste vi se över krysset vid Tempo då denna lösning inte är förenlig med den trafikbelastning som råder

Ett önskemål som inkommit och vi anser att åtgärda direkt är att plantera en häck eller liknande så att försmädliga bensinstationen döljs

Åvc: Utveckla stationen så att den klarar framtida belastning

Kareby

Även här måste vi se över krysset vid Tempo då denna lösning inte är förenlig med den trafikbelastning som råder

Kärna/Ytterby

Järnvägsövergången behöver ses över och kan med fördel göra det i samband med övergången i Kode

Inför framtiden behöver vi se över kapaciteten för färjan- eventuell bro

Åvc: Utveckla stationen så att den klarar framtida belastning

Arenaområdet

Vi ser väldigt positivt på det nya arenaområdet dock tror vi inte på nuvarande kostnadsprognos som beräknas till 750 miljoner kronor. För att få ett bra område som passar in i sin omgivning med beaktande av trafiksituationen sett ur en helhet m.m anser vi att en mer rimlig budget bör hamna på 1.5 miljarder kronor.

Ett annat område som inte får glömmas av när arbetet med arenaområdet drar igång är de lokala idrottsplatserna. Vissa av dessa skall läggas ned beroende på höga driftkostnader och det är en bra inställning. Dock vill vi i Utvecklingspartiet att genomgripande utredningar skall göras så att vi kan ha så många lokala idrottsplatser kvar som det bara är möjligt. Det behöver inte vara proffskvalitet på dessa platser utan det skall vara platser som medger spontanutövning, något som visat sig vara framgångsrikt.

Kongevi: Det måste finnas en riktig friidrottsanläggning i Kungälv, där alla grenar samlas. Idag har t ex Kongevi inga kastgrenar pga konstgräs.

Sammanfattning:

Vi i Utvecklingspartiet anser att en välmående kommun innebär att alla dess delar måste ges sina möjligheter att utvecklas och verka. Idag finns en stor obalans inom kommunen, en del mellan de olika kommundelarna men mest inom förhållandet mellan bostäder och infrastruktur. Vi måste finna en balans här emellan och det innebär att fokus på bostadsbyggandet måste skiftas till infrastruktur. Vi får oftast höra att vi är emot all Utveckling och det är märkligt med tanke på vårt namn. Vi är ett av få partier som är för utveckling i Kungälvs kommun, med utveckling kommer ansvar och det saknas idag hos de styrande politikerna i kommunen. Det byggs oansvarigt och det får konsekvenser på sikt, tyvärr har vi redan börjat att se dem i otrygghet, oroligheter i skolor som inte har förutsättningarna för att ta emot så många fler elever och dessutom när antalet elever med särskilda behov ökar så som de gör.

Utveckling måste ske med en balans för hela samhället och dess ingående komponenter och det värnar vi i Utvecklingspartiet om därav namnet. Vi kommer aldrig att ge avkall på att arbeta och verka för att nå denna balans på helheten men också inom de olika ingående områdena.

Det Goda Livet

Det goda livet, hela livet, det är givet: Kungälv's Kommun

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-22

Sida

15 (52)

§ 55/2023

Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 (Dnr KS2023/0497)

Ekonomiberedningen lämnar förslag till rambudget 2024-2027 med finansiell utblick mot 2031.

Kommunfullmäktige anger i rambudgeten ekonomiska ramar och strategiska mål. I rambudgeten

anges strategiska och finansiella mål. Målen är av övergripande karaktär, utgår från den aktuella

politiska viljeriktningen och de styr tillsammans mot god ekonomisk hushållning.

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning råder då

verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag beräknas med senast kända prognos, februari 2023, från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Befolkningsprognos

Befolkningsökningen beräknas med kommunens befolkningsprognos, presenterad hösten 2022.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Protokollsutdrag - Beredningsskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 - Ekonomiberedningen

Yrkande

Ove Wiktorsson (C): Avslag på punkt 1 till förmån för Centerpartiets förslag.

Gun-Marie Daun (KD): Avslag på punkt 1, 3 och 6 till förmån för eget kommande förslag

Erik Andreasson (V): Avslag på punkt 5.

Michael Karlsson (UP): Att ärendet bordläggs till 19 april.

Patrik Ryberg (SD): Bifall till Gun-Marie Dauns (KD) och Michael Karlssons (L) yrkande.

Propositionsordning

Ordförande ställer proposition på att besluta om att behandla ärendet idag mot att bordlägga ärendet till 19 april.

Omröstning begärs. Kommunstyrelsen godkänner följande propositionsordning:

Ja-röst för att ärendet avgörs idag.

Nej-röst för att ärendet bordläggs.

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-03-22

16 (52)

Omröstningsresultat

Med 10 ja-röster för att avgöra ärendet idag och 7 nej-röster för att bordlägga ärendet finner kommunstyrelsen att avgöra ärendet idag.

Ledamot	Ja	Nej	Avstår
Miguel Odhner (S)	X		
Anders Holmenschöld (M)	X		
Gun-Marie Daun (KD)		X	
Ove Wiktorsson (C)	X		
Pia Gillerstedt (S)	X		
Patrik Ryberg (SD)		X	
Anna Vedin (M)	X		
Ilona Waern (KD)		X	
Jonas Andersson (S)	X		
Laila Persson (UP)		X	
Rose-Mari Larsdotter (M)	X		
Peter Skoglund Ferarri (SD)		X	
Emelie Gillberg (S)	X		
Erik Martinsson (MP)	X		
Michael Karlsson (L)		X	
Erik Andreasson (V)		X	
Charlotta Windeman (M)	X		
Summa:	10	7	0

Ordföranden ställer proposition på yrkandena och finner att Kommunstyrelsen beslutar att anta ekonomiberedningens förslag

Omröstning begärs.

Ordföranden beslutar att Ekonomiberedningens förslag är huvudförslag.

För att utse motförslag ställer ordförande proposition på de två motförslagen, Centerpartiets och Kristdemokraternas förslag och finner Centerpartiets förslag som motförslag.

Ingen omröstning begärs.

Ordföranden ställer slutligen Ekonomiberedningens förslag mot Centerpartiets förslag och finner att Kommunstyrelsen beslutar att anta Ekonomiberedningens förslag till beslut.

Ingen omröstning begärs.

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-22

Sida

17 (52)

Förslag till kommunfullmäktige

1. Strategiska förutsättningar, finansiella målen och strategiska mål enligt dokumentet Rambudget för Kungälv kommun och dess bolag 2024-2027 fastställs för perioden 2024 - 2027
2. Skattesatsen till den borgerliga primärkommunen för 2024 fastställs till 21,44 (tjugoen kronor och fyrtiofyra ören) per skattekrona, det vill säga oförändrad skattesats.
3. Kommunstyrelsens driffram för 2024 fastställs till 3 366 Mkr, enligt resultatbudget.
4. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta Budget för 2024 med utblick mot 2027. Budgeten ska innehålla resultatmål enligt Modell för styrningen i Kungälv kommun, samt budget per sektor.
5. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att i samråd med kommunfullmäktiges presidium utarbeta förslag till detaljbudget för den politiska organisationen inom ramen 20 Mkr. Förslaget ska redovisas för beslut i kommunfullmäktige.
6. Kommunstyrelsens investeringsram för 2024 fastställs till 677 Mkr, varav 390 Mkr för skattefinansierade och 246 Mkr för avgiftsfinansierade investeringar. Ramen för medfinansieringen 2024 fastställs till 41 mkr.
7. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta förslag till Investerings- och driftsbudget för beslut i kommunfullmäktige. Budgeten ska omfatta åren 2024 - 2027 med utblick mot 2031. Budgeten ska innehålla driftkostnadskalkyler.
8. Kommunstyrelsen har i uppdrag att följa upp verksamheten och redovisa måluppfyllelsen.

Michael Karlsson (L): lämnar reservation och anteckning till protokollet, se bilaga.

Laila Persson (UP) lämnar reservation och anteckning till protokollet, se bilaga.

Gun-Marie Daun (KD) lämnar anteckning till protokollet, se bilaga.

Patrik Ryberg (SD) lämnar reservation och anteckning avseende punkt 1,3 och 6, se bilaga.

Erik Andreasson (V) lämnar anteckning och reservation till protokollet, se bilaga.

Expedieras till:

Förvaltningsledningen

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-03-22

18 (52)

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-14

Sida

5 (6)

§ 18/2023

Beredningskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031 (Dnr KS2023/0497)

Ekonomiberedningen lämnar förslag till rambudget 2024–2027 med finansiell utblick mot 2031.

Kommunfullmäktige anger i rambudgeten ekonomiska ramar och strategiska mål. I rambudgeten anges strategiska och finansiella mål. Målen är av övergripande karaktär, utgår från den aktuella politiska viljeriktningen och de styr tillsammans mot god ekonomisk hushållning.

Kommunen ska drivas enligt god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning råder då verksamheten utövas på ett ändamålsenligt och ekonomiskt hållbart sätt. Såväl de finansiella målen som verksamhetsmålen är huvudsakligen uppfyllda och kommunens grunduppdrag bedrivs på ett ändamålsenligt sätt.

Skatter och generella statsbidrag

Skatter och generella statsbidrag beräknas med senast kända prognos, februari 2023, från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Befolkningsprognos

Befolkningsökningen beräknas med kommunens befolkningsprognos, presenterad hösten 2022.

Bilaga

Ekonomiberedningens beslutade förslag Rambudget för Kungälv kommun 2024–2027 med utblick 2031.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Beredningskrivelse - Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Bilaga Rambudget 2024-2027 med utblick 2031

Förslag till kommunfullmäktige

1. Strategiska förutsättningar, finansiella målen och strategiska mål enligt dokumentet Rambudget för Kungälv kommun och dess bolag 2024–2027 fastställs för perioden 2024 – 2027
2. Skattesatsen till den borgerliga primärkommunen för 2024 fastställs till 21,44 (tjugoen kronor och fyrtiofyra ören) per skattekrona, det vill säga oförändrad skattesats.
3. Kommunstyrelsens driftram för 2024 fastställs till 3 366 Mkr, enligt resultatbudget.

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-14

Sida

6 (6)

4. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta Budget för 2024 med utblick mot 2027. Budgeten ska innehålla resultatmål enligt Modell för styrningen i Kungälv kommun, samt budget per sektor.
5. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att i samråd med kommunfullmäktiges presidium utarbeta förslag till detaljbudget för den politiska organisationen inom ramen 20 Mkr. Förslaget ska redovisas för beslut i kommunfullmäktige.
6. Kommunstyrelsens investeringsram för 2024 fastställs till 677 Mkr, varav 390 Mkr för skattefinansierade och 246 Mkr för avgiftsfinansierade investeringar. Ramen för medfinansieringen 2024 fastställs till 41 mkr.
7. Uppdrag ges till kommunstyrelsen att utarbeta förslag till Investerings- och driftsbudget för beslut i kommunfullmäktige. Budgeten ska omfatta åren 2024 - 2027 med utblick mot 2031. Budgeten ska innehålla driftkostnadskalkyler.
8. Kommunstyrelsen har i uppdrag att följa upp verksamheten och redovisa måluppfyllelsen.

Eva Qvistgaard (L) Liberalerna reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag i sin helhet.

Fredrik Daun (KD) Kristdemokraterna reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Expedi
eras
till:
Förvalt
ningsle
dninge
n
För
känned
om till:

EKONOMIBEREDNINGEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**

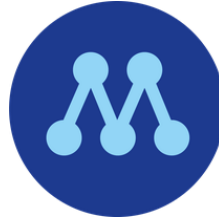


Justeras sign

Filen hittades inte. Den är antingen borttagen eller utcheckad



Budgetdirektiv 2024



Kungälv 2030

BUDGETDIREKTIV 2024

Kungälv 2030, Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna vill tillsammans ta hand om Kungälv i ett samarbete fram till 2026 med en politik till 2030.

Detta budgetdirektiv gäller för 2024.

Som bas ligger beslutad Programförklaring (2022-11-11) och Rambudget 2024 (2023-03-22)

Kungälv 2030 med dess politiska ledning står liksom andra kommuner och regioner att hantera det faktum att det pågår ett fullskaligt krig i Europa. Vi befinner oss i en lågkonjunktur med sjunkande intäkter och ökande utgifter.

Kungälv kommer klara denna tid av osäkerhet och påfrestning genom samarbete, ansvar och förmåga att arbeta på nya sätt.

Så ska vi tillsammans forma en bättre tid.

2023-04-17



Budgetdirektiv 2024

Budgetdirektiv 2024 Kungälv 2030

Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna tar tillsammans ansvar för vår kommun 2023-2026, med en gemensam politik för framtiden med dess möjligheter, problem och utmaningar.

Vår vision för Kungälv kommun innefattar blomstrande lokalsamhällen med väl utbyggd service, trygga skolor samt en politik som tar hänsyn till naturen. Människan är fri och lika i sitt värde. Här bidrar alla till ett starkt, tryggt, trivsamt och sammanhållet Kungälv. Demokrati, delaktighet, öppenhet och förtroende är basen i allt kommunalt utvecklingsarbete. Tillsammans tar vi som är aktiva nu generationsansvar för dem som kommer efter oss, så bygger vi framtiden med det bästa från idag som grund.

Sedan över ett år pågår ett fullskaligt krig i Europa med stora konsekvenser som ställer mycket höga krav på kommunen. De oroliga tiderna medför flera svårigheter som energi, kostnadsökningar och högre räntor. Vi ser en lågkonjunktur som kommer påverka efterfrågan, investeringstakt, byggnation, företagsetableringar, miljön, arbetslöshet, utanförskap, folkhälsa och tryggheten. Allt detta sker samtidigt som kommunsektorn brottas med personalförslingsproblem, då hela sektorn saknar tillgång till kvalificerad arbetskraft.

Vi står nu inför det besvärligaste läget på flera decennier – kostnaderna kommer att öka markant utan att intäkterna gör det. Vi ser en tydlig tillväxtinbromsning och minskad bostadsproduktion. Kommunsektorn beräknas göra ett underskott på 24 miljarder 2024 och hushållen har fått sina kostnader rejält höjda, ett villahushåll med över 120 000 kr per år. Att parera med en skattehöjning är därmed inte möjligt utan för kommunen är det utveckling och prioritering som kommer att gälla. Sannantaget i denna tid av osäkerhet behövs en plan för överskott för att trygga vår kärnverksamhet.

I detta läge är Socialdemokraterna, Miljöpartiet och Moderaterna överens om en ansvarsfull politik som säkrar våra kärnverksamheter. Det kan göras tack vare en välskött ekonomi med stora amorteringar, minskad räntebörda och avsättningar till resultatsutjämningsreserven.



Långsiktiga förbättringar agenda 2030

Vi står för generationsansvar och helhetslösningar framför populära sakfrågor. Vi anser oss inte ha rätt att överkonsumera eller minska nästa generations handlingsutrymme. Därför eftersträvar Kungälv 2030 långsiktiga förbättringar framför kortsiktiga pareringar. Energikris och inflation kan inte bekämpas genom kortsiktiga åtgärder i våra verksamheter. Kommunens förbättringsarbete syftar till att det ska gå bättre för våra elever i skolan, samhället ska bli tryggare och säkrare, socialtjänsten ska kunna erbjuda en bättre anpassad hjälp. Fler ska kunna gå från bidrag till arbete. Fler ska vara med i vår samhällsgemenskap. Vi ska bli bättre på att vara kommun!

Kungälv kommun arbetar framgångsrikt med att genomföra Förenta Nationernas 17 hållbarhetsmål, nedbrutet med nyckeltal rakt in i Kungälv kommunens politiska mål och budget. Världens länder har åtagit sig att fram till år 2030 leda världen mot en hållbar och rättvis framtid, att bekämpa ojämlikheter inom och mellan länder, att bygga fredliga, rättvisa och inkluderande samhällen, att



förverkliga de mänskliga rättigheterna och främja jämställdhet och kvinnors och flickors egenmakt samt att säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. Sverige och Kungälv ska vara bland de ledande i genomförandet av Agenda 2030, på hemmaplan och globalt. Detta kräver ett fortsatt arbete med mål för 2050 och delmål för 2030.

Ekonomisk politik som tar höjd i tid av osäkerhet – med en ny rambudget 2024

En god ekonomi i tider av krig och kris ger trygghet för alla och säkerställer en god välfärd. Kungälv ska ha en välskött ekonomi med ett helhetstänk, för bästa möjliga kommunal service. Majoritetens ekonomiska politik baseras på vårt finanspolitiska ramverk som reviderats för att möta de utmaningar vi nu står inför. Inför 2024 kommer det göras ett avsiktligt avsteg från målet om 4 procent på grund av de rådande ekonomiska förutsättningarna.

Utifrån tidigare information finns en osäkerhet i användandet av resultatutjämningsreserven (RUR) under 2024, detta för att återhämta ett eventuellt underskott, av detta skäl blir det viktigt att säkerställa en budget i balans. Det råder stor osäkerhet kring ekonomin (pensioner, lön, inflation, ränta, volym etc) vilket även detta kräver att vi tar höjd för ökade kostnader. Att lägga en rambudget med allt för låg höjd i form av överskottsmål är att ta en stor risk, detta vore inte en god ekonomisk hushållning.

Våra verksamheter ska omges av höga krav och en positiv förväntan. Majoriteten poängterar vikten av att skapa handlingsutrymme för chefer och medarbetare inom de ramar som vi ställer upp.

Våra verksamheter ska kunna jämföras med motsvarande verksamheter för landets bästa kommuner utifrån ekonomi, kvalitet och måluppfyllelse. Våra medborgare ska aldrig få sämre välfärd än det man betalar för. Vi kommer att lägga mycket arbete på att förbättra våra processer inom lokalförsörjningen när vi uppför, äger och förvaltar i egen regi.

Våra möjligheter ligger i att hela kommunen arbetar på ett nytt sätt, tillvaratar digitalisering i verksamheterna och e-tjänster för hög service och god hushållning. Att vi förbättrar kommunens arbetsprocesser, att sjukskrivningstalen går ner tillsammans med den byråkrati som omgärdar sjukfrånvaron. Att fler lyckas med skolan och att olika kompetenser i förvaltningen uppnår bättre resultat genom bättre samverkan. Vi ser också en förbättrad arbetsmiljö som helt avgörande för att vi ska kunna lyckas ta oss igenom den mycket svåra tid som väntar bakom hörnet.

Med anledning av möjligheten att använda resultatutjämningsreserv 2024 och framåt, behöver en översyn kring tolkning av eller förtydligande av riktlinjer prövas.

Barn och ungdom

Fler måste lyckas med grundskolan och gymnasiet, bara så kan utanförskapet tryckas tillbaka. Våra ansträngningar måste inriktas på att förbättra villkoren för kommunens barn och ungdomar som idag finns inom utanförskapet och de som riskerar att hamna där. Det kan handla om att öka inkluderingen på fritiden, det kan handla om föräldraskap som måste stöttas och det kan handla om en mer utvecklad utvärdering av de faktiska studieresultaten, som kopplas till en förbättrad ekonomistyrning som styr rätt resursförstärkning till rätt skola. I det arbetet vill vi också resurssäkra skolans resurser långsiktigt, d v s definiera vad skolpengen i Kungälv ska räcka till i fråga om resurser.

Finanspolitiskt ramverk

Vårt mål är 4 % i överskott, vilket behövs för att finansiera framtida nödvändiga investeringar, trygga kärnverksamheter och för att klara morgondagens pensionskostnader. För att minska risken för kommande generationer och kunna fullfölja våra tillväxtambitioner, säkra välfärden och ta ansvar för våra pensionsförpliktelser, måste kommunen prioritera god ekonomisk hushållning. För kommunstyrelsens del innebär det att utveckla kommunens ekonomistyrning så att vi uppnår balans mellan resurser, kvalitet och produktionsresultat. Inför 2024 kommer det göras ett avsiktligt avsteg från målet om 4 procent på grund av de rådande ekonomiska förutsättningarna.



Vi prioriterar välfärden främst

Tillsammans ska vi säkra välfärden och arbetsmiljön för välfärdens medarbetare i skolan och omsorgerna. Kungälv ska ha en välfungerande vård, skola och omsorg. Säkerställandet av den generella välfärden är högsta prioritet, samtidigt är vi garanterade för att varje reform som genomförs ska vara fullt ut finansierad. I detta budgetdirektiv är vårt fokus fortsatt utveckling av metoder och arbetssätt för kommunens verksamheter.

Främsta servicelinjen

I det svåra läge vi befinner oss, när utgifterna ökar markant mer än intäkterna, prioriterar vi det arbete som utförs i det omedelbara mötet mellan brukaren och kommunens medarbetare i kärnverksamheterna skola och omsorg. De medarbetare som står i förvaltningens främsta servicelinje. Vår inriktning är att hålla de nyckeltal för bemanning som just nu råder inom kärnverksamheterna hela 2024.

Aktivt koncernarbete

Tillväxtutmaningen ställer krav på ett mer aktivt koncernsamarbete. Arbetet ska förstärkas för att säkra välfärden, nödvändiga miljörelaterade investeringar, pensionsförpliktelser och höga driftsöverskott. Tillit, transparens, rollförtydligande inom koncernen måste öka i syfte att nå ett optimalt (ekonomiskt och verksamhetsmässigt) resultat utifrån Kommunfullmäktiges mål. Kommunstyrelsen ska löpande följa upp centrala nyckeltal, upparbetade investeringar, upplåning för hela kommunkoncernen i syfte att säkerställa tillgången på investeringsmedel.

Uppdragsgivaren ser positivt på att utveckla befintliga bolag eller utreda förutsättningar att bolagisera delar som; hamnverksamheten, VA-verksamhetens drift, parkeringsverksamheten och det kommunala fastighetsbeståndet.

Den politiska uppdragsgivaren ser särskilt stora fördelar av att bolagisera kommunens fastighetsbestånd eftersom behovet av en effektiv fastighetsförvaltning / produktion av kommunala fastigheter med säkerställda underhållsnivåer är angeläget. Målet är en lägre kostnad till rätt kvalitet i förhållande till helhet och omvärld. En fastighetsutredning behöver också lysa på samarbetet inom kommunen. Nyttjar vi befintliga bolag och Kungälvsbostädernas resurser och kompetens rätt?

Bokabs roll i näringslivsutvecklingen måste bli tydligt definierad, inte minst i fråga om inköp av strategisk mark, utifrån koncernperspektivet.



Hallarenan - finansiering

Den politiska majoriteten avser att fullfölja arenaprojektet under de kommande åren. Vi utgår från att kommunen kommer att behöva låna upp kapital till sämre villkor än vad vi varit vana vid senaste åren. Eftersom vår inställning är att kommunen alltid ska betala tillbaka lån så snabbt som möjligt, är det viktigt att det finns beslut om principer för detta fattat. Kungälv 2030:s politik är därmed densamma



som vi drivit sedan 2019 att tillväxtinvesteringar betalas tillbaka så snart som möjligt med hjälp av intäkterna från exploatering. För arenaprojektet gäller att gamla anläggningar tas ur drift så snart ny kapacitet är färdig. Stadsutvecklingen av Oasenområdet, liksom områdena närmast Arenan, samt övriga områden som huserat idrottsanläggningar, utgör en väsentlig del av projektets finansiering. I stadsutvecklingsarbetet ska kommunala behov ha en framskjuten plats (LSS, äldreomsorg, skollokaler m m).

Mål- och resultatstyrning

Vi ska jämföra oss med de bästa kommunerna i landet. All uppföljning och utvärdering av våra verksamheter skall göras i förhållande till de bästa kommunerna i landet inom respektive verksamhetsområde. Det går att effektivisera kommunen och jobba smartare än idag. Det kommer att ställas höga krav på kommunens ekonomistyrning och resultatuppföljning, som vi vill utveckla.

Strategiska mål

Såväl finansiella som strategiska mål vilar på kommunfullmäktiges Vision 2040. Visionen är den gemensamma utgångspunkten för hur Kungälv kommun ska utvecklas för att vara en attraktiv kommun att bo och verka i. Våra strategiska mål vilar alltid på en långsiktigt hållbar utveckling, såväl ekonomiskt, socialt som ekologiskt.

1. Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bl a om elevhälsa samt välutbildade lärare och skolledare, IT, läromedel och lokaler mm. Att det är tryggt i skolan och att skolan präglas av ordning och lugn är kanske den allra viktigaste grundförutsättningen. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt beslut fattas på rätt nivå.

Kungälv 2030 vill utveckla resurssättningen genom bättre analyser av nationella prov och att de faktiska studieresultaten vara en utgångspunkt i resurssättningen.

2. En trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet

Vi ser hur behoven av vård- och funktionshinderomsorgen ökar, därmed ökar omsorgsinsatserna i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg, medborgarna skall kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

3. Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

En god och jämlik hälsa, social trygghet och integration ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet och kommunens attraktivitet ska öka genom att ge möjlighet för att fler medborgare att delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter. Utanförskapet ska minska genom att barn från resurssvaga hem ska garanteras en organiserad fritidssysselsättning inom föreningslivet.

4. Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i ett rikt och aktivt kulturliv

Kulturen ska vara en dynamisk, utmanande och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och företag skall bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.



5. Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

6. Hållbar samhällsutveckling genom ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

Kommunen måste förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag och samordning mellan kommunen och externa investerare.

7. Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan

Miljö- och klimatarbetet måste involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad.

8. Trygg uppväxt ger ett tryggare samhälle

Alla har rätt till en trygg skolgång och en organiserad fritidssysselsättning. Barnens föräldrar ska genom riktade satsningar bli goda förebilder.

9. Levande havsmiljö

Kommunen ska tillsammans med relevanta samarbetspartners öka kunskapen om miljöförstöringen av vår kust och initiera verkningsfulla åtgärder

10. Robust och uthållig kommun med minskad miljö- och klimatbelastning

Kungälv kommun ska vara en robust kommun som har hög uthållighet i kris, höjd beredskap, förändrat klimat och i krig.



Kommunens organisation och medarbetare

En stödjande Organisationskultur

En god organisationskultur som bygger på tydliga värderingar och som präglas av kunskap om olika nivåers roller, perspektiv och uppdrag ger en ökad stabilitet i hela organisationen. Det gör också kommunen starkare, effektivare och tryggare.



Att arbeta med våra värderingar är en ständig process

Vi behöver ha kontinuitet i arbetet med att vårda och utveckla kulturen, inte minst utifrån att kommunens uppdrag ständigt förändras och utmanas och också utifrån det faktum att chefer och personal omsätts. En välutvecklad kultur ser vi också som ett framtida konkurrensmedel när vi ska attrahera nya medarbetare. Samordningsansvaret måste vara tydligt i hela organisationen och alla uppdrag väl kända bland medarbetarna.

Domäner

Den kommunala organisationen består av olika nivåer (domäner) som är präglade utifrån olika betraktelsesätt och perspektiv. Tyvärr har utvecklingen i hela samhället under många år gått mot polarisering när olika intressen och olika betraktelsesätt möts. Det är bara starka och tydliga värderingar som kan hålla ihop en så komplex organisation som en kommun är med så många olika uppdrag och kompetenser. Vi behöver ha koll på de olika perspektiven, respektera varandras roller, ansvar och uppdrag – det gör kommunens organisation vassare.

Vi ser ett behov av att ytterligare förstärka det värderingsbaserade ledarskapet utifrån det tillitsbaserade arbetssättet. Där vi ökar kunskapen om de olika domänernas betraktelsesätt och perspektiv. Att vi bejakar olikheterna och ser den ökade insikten om dessa för att göra styrningen ännu mer utvecklad så att resursanvändningen blir effektiv och ändamålsenlig.

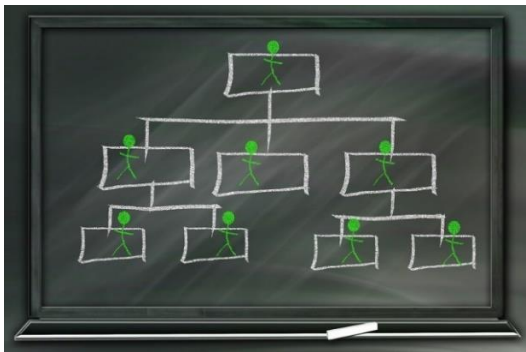
För att öka förståelsen för olika betraktelsesätt och perspektiv, måste dialogen öka internt mellan nivåerna. Vi tror att den ökade dialogen kommer att öka möjligheterna till samordning i processer och utveckling.



Politisk domän – kommunens politiker

*Det representativa perspektivet,
visioner, det gemensamma
Konferensbord, hantera olikheter,
präglade av parti, ideal och ideologi.*

Ledord: demokrati



Administrativ domän – kommunens chefer

Det organisatoriska perspektivet

*Hierarki, system, helhet,
ledarskapsfilosofier, lagstiftning,
byråkrati*

Ledord: effektivitet

Servicedomän – kommunens anställda

Det kollegiala perspektivet

*Sakkunskap och expertis, kollegial
lojalitet, rutiner*

Ledord: kvalitet



Brukardomänen – personer, brukare, föreningar, företag, råd

*Företräder det egna intresset
Svårdefinierbar*

Ledord: Krav

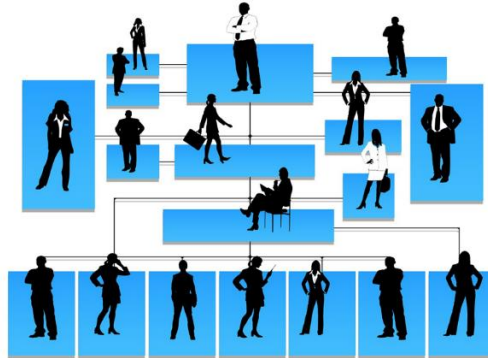
- Vad tänker politiken?
- Hur ser cheferna på det?
- Vilka effekter ser de anställda?
- Vilka krav har medborgarna?

Den samlade strukturerade dialogen är kommunstyrelsen ansvarig för. Dialogen ska ske planerat, i samband med budget, sammanträden i utskott och styrelse, yrkesdialogen samt vid verksamhetsbesök eller annan organiserad aktivitet.



Medarbetarna

Den politiska uppdragsgivaren betonar att medarbetarperspektivet och delaktigheten måste stå i centrum i alla våra processer. Kommunernas medarbetare är många gånger en bristvara på arbetsmarknaden, samtidigt som kommuner brottas med hög sjukfrånvaro och ojämn könsfördelning. De insatser som gjorts på arbetsmiljöområdet genom sunt arbetsliv, behöver fortsätta och medarbetarperspektivet i besluts- och utvecklingsprocesser behöver utvecklas mer.



Vidare behöver introduktionen förbättras för unga medarbetare som kanske påbörjar sin första anställning i vår kommun. Introduktionen behöver också hantera de generella villkoren för arbetslivet.

Arbetet med beslutad kompetensförsörjningsplan skall fortsätta. Vi ser stort behov av att säkerställa kompetensförsörjningen genom mycket tydliga krav att använda våra medarbetare för rätt arbetsuppgifter. Att få arbeta med uppgifter under sin kompetens är ofta en anledning till att söka en ny arbetsgivare. Vi behöver därför särskilt värna och kompetenssäkra att medarbetare inom våra bristyrken verkligen erbjuds rätt arbetsuppgifter.

Arbetsvillkoren för olika yrken är i ständig förändring och därmed också kompetenskraven. Vi ser ett behov av karriärsutvecklingsvägledning som kan hjälpa medarbetare med hur de kan få ta en ny behörighet eller som kan ta ett utökat ansvar.

Utbildningsanställning (arbete+utbildning) bör kunna erbjudas vid anställningar inom bristyrken där sökanden som har rätt förutsättningar men inte uppfyller den formella kompetensen, får utbildning+anställning under en begränsad tid.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron i området Kungälv är högre än i riket med fler sjukdagar än riksgenomsnittet. Detta återspeglas också inom kommunen som organisation. Kommunen ska som största arbetsgivare skärpa insatser och processer för att sjukskrivningstal ska gå ner tillsammans med den byråkrati, kostnad och ojämlika hälsa som omgärdar sjukfrånvaron.

Ny hantering av sjukfrånvaron

Kommunstyrelsens utvärdering och åtgärder för ökad frisknärvaro är i dagsläget för trubbigt eftersom kommunen har många enheter och därmed många olika förhållanden. Av den anledningen behöver ett nytt angreppssätt utvecklas och etableras som utgår från styrgränser för sjukfrånvaro där överskriden styrgräns ska medföra att en handlingsplan sätts. Vi behöver i det arbetet också säkerställa att alla rutiner för sjukfrånvaro är likartad i hela kommunens organisation.

Kommunstyrelsen ska följa upp frånvaron och vad de handlingsplaner som antagits får för utfall. Förvaltning ska återkomma med förslag på hållbar vikarieplanering.



Nya arbetssätt - intraprenad

För att öka engagemang och delaktighet ska intraprenader vara möjliga för särskilda boenden. Ekonomiberedningen kommer senast i april 2024 lägga fram ett förslag om riktlinjer för intraprenad.

Utvecklingen av arbetsmiljöarbetet

Att "personalen är vår viktigaste resurs" får aldrig bli tomma ord utan måste kontinuerligt fyllas på med innehåll. Kommunens anställda måste känna att de har en arbetsgivare som är införstådd med deras arbetsförhållanden och som har en genuin vilja att förbättra arbetsmiljön och har kraft att genomföra de förbättringar som krävs.

Delaktighet i utvecklingsarbetet

En modell för verksamhetsutveckling med inriktning på förbättringar vad gäller kvalitet, arbetsmiljö, rättssäkerhet, service eller ekonomisk effektivitet behöver utredas. Motivet är att stimulera till utvecklande arbetsplatser i en kommun som efterfrågar innovationer. Modellen behöver tydliggöra vilka utvecklingsmedel som kan sökas, ansökningsförfarande, bedömning av idén, stegvis uppföljning och utvärdering, försöksverksamhet och introduktion.

Som arbetsgivare vill vi värna våra trotjänare och kunna ge ökade möjligheter till omställning mitt i livet när förändringar kräver det. Hela kommunsektorn kommer för lång tid präglas av arbetskraftsbrist inom en rad yrken varför vi som förvaltningens uppdragsgivare vill uppmuntra att äldre personers kompetens tas tillvara genom individuellt utformade lösningar för anställda seniorer.

Arbetet ska fortsatt utgå från suntarbetsliv.se 8 friskfaktorer:

1. Ett närvarande och engagerat ledarskap

Uppföljning och återkoppling sker i direktkontakt mellan chef och medarbetare, i möten avsatta för återkoppling, på arbetsplatsträffar eller direkt ute i verksamheten. Chefen är lätt att komma i kontakt med, för samtal på plats eller via telefon eller e-post.

2. Delaktighet och möjlighet att påverka beslut

Det finns formella forum där medarbetare kan dela med sig av sina erfarenheter och idéer till förbättring. Forumen kan också vara informella, som samtal i korridoren eller på fikarasten. Det finns också system för att föra synpunkter vidare uppåt och neråt i organisationen.

3. Kommunikation och återkoppling

En välutvecklad kommunikation och återkoppling mellan chef och medarbetare, på möten och informellt vid spontana samtal.

4. Ett bra systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM)

Det systematiska arbetsmiljöarbetet är väl integrerat i den dagliga verksamheten.

5. Ett genomtänkt system för rehabilitering

Det finns kunskap och överblick över sjukfrånvaron i organisationen. Tidiga signaler på ohälsa hos medarbetarna fångas upp. Arbetet anpassas för den som har en period av nedsatt arbetsförmåga. Verksamheten har ett systematiskt sätt att ta kontakt med sjukskrivna medarbetare. Det finns tydliga rutiner för när chefen eller arbetsledaren ska höra av sig, till exempel genom telefonkontakt. Närmaste arbetsledare tar emot sjukanmälan.



Budgetdirektiv 2024

Det finns en flexibilitet när en medarbetare ska tillbaka i arbete efter en sjukskrivning. Om det behövs ändrar man i schemat, tar bort eller byter ut arbetsuppgifter. Vid behov söker man stöd hos till exempel företagshälsovården.

6.Rättvisa och transparens

Arbetsplatsen uppfattas som rättvis genom att regler och värderingar omfattar alla och ingen särbehandlas. Medarbetarna hålls informerade om händelser i organisationen som är av betydelse för dem.

7.Kompetensutveckling och byte av arbetsuppgifter

Medarbetare uppmuntras att pröva nya arbetsuppgifter och skaffa ny kompetens, till exempel vid utvecklingssamtal.

8.Prioritering av arbetsuppgifter vid hög arbetsbelastning

Vid hög belastning får medarbetarna hjälp att prioritera bland arbetsuppgifterna. Det finns en kultur av att uppmärksamma om någon i personalen ställer alltför höga krav på sig själv och tar på sig för mycket att göra.

Resultatmål

1. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun

Uppdrag

- Fortsatt fokus på Sunt arbetsliv
- Styrgränser/riktade handlingsplaner för ökad frisknärvaro
- Hållbar vikarieplanering.
- Främja innovation i arbetet
- Fokus på trivsel och arbetsklimat
- Delaktighet och trivsel
- Yrkesdialoger med tydlig återkoppling
- Ökad förståelse för domäners funktion, roll, uppdrag och perspektiv



Ekonomistyrningen måste involvera alla

En ändamålsenlig ekonomistyrning är ett villkor för att vi ska nå våra mål och att kommunens verksamheter bedrivs hushållande och ändamålsenligt. En god ekonomistyrning inbegriper alla, eftersom alla medarbetare kan påverka effektivitet och resursanvändning i förhållande till arbetsuppgiften dagligen.

Vid konflikter mellan mål och medel kommer de ekonomiska aspekterna först vilket är huvudregeln. Det beror på att vad än problemet består i så är det lättare att ta sig an målet utifrån andra infallsvinklar om ekonomin är intakt.

Vi behöver tydliggöra spelregler och roller och hur vi jobbar med kvalitet och hushållning och det är av avgörande betydelse att etablera samsyn kring våra resurser och utifrån detta föra ett ständigt resonemang kring effektivitet och kvalitet. Detta ska omfatta hela kommunkoncernen.

Ekonomistyrning är ett ständigt pågående förbättringsarbete som kan göras roligt och intressant genom att medarbetare engageras i kvalitetscirklar där kommunens processer utvecklas vidare. Ansvar och befogenheter måste följa varandra oavsett hur man väljer att utforma delegering. Chefer måste få rätt stöd och kompetensutveckling, särskilt våra enhetschefer.

Utveckling och kvalitetssäkring av upphandling och inköp.

Vi vill fortsatt säkerställa att våra system och styrdokument på området efterlevs. Kommunens upphandling ska vara ändamålsenlig och effektiv.

Strategisk upphandling är en nyckel för att nå politisk satta mål. Offentlig upphandling handlar inte bara om att göra rätt och få billigaste möjliga kostnad. Det handlar framför allt om att göra bra affärer. Därför vill vi se mer av dialog och affärsmässighet inom offentlig upphandling utan att rättssäkerheten sätts åt sidan. Detta kräver ökad kompetens över hela linjen, även inom politiken.

Upphandlingspolicyn har reviderats till att kommunen ska hävda beredskapskäl vid upphandling av livsmedel. Det måste med våra nya erfarenheter gälla all verksamhetskritisk materiel och utrustning. Vårt samhälle är väldigt sårbart och vår upphandling måste ses som ett medel att minska sårbarheten. Kommunen måste fortsätta att utveckla upphandling och inköp och förse verksamheten med relevanta uppföljningskriterier. Vi måste sluta att mäta hur nöjda våra leverantörer är med oss. Vi ska i stället utvärdera hur pålitliga våra leverantörer är utifrån leveranssäkerhet, leveranstider, verksamheternas nöjdhet och hur utbrett det är med feldebitering.

Vi vill också utvärdera våra upphandlingar utifrån intresset att delta i upphandling och se en ökande trend av fler anbudsgivare. På så sätt tillvaratar vi allmänintresset genom att säkerställa att det råder en sund konkurrens och att våra skattebetalare inte betalar mer än nödvändigt.

Mer lokal upphandling

Vi vill öppna upp upphandlingsverksamheten. Vi vill ge de bästa förutsättningarna för företagarna att göra affärer genom utbildning, upplysning, information, anbudskola och möten. Personliga brev och möten öppnar upp relationerna för bra affärer med lokal prägel.

Vi vill vända oss mer till de mindre företagen, fortsätta arbetet med att hjälpa och förenkla.

Uppdrag: öppna upp upphandlingsverksamheten för små företag

Uppdrag

- Öppna upp upphandlingsverksamheten för små företag



Strategiskt mål 1: Att ge goda förutsättningar för livslångt lärande

Kommunen är som huvudman ansvarig för den kommunala utbildningen. Det politiska ansvaret innebär att skapa så goda förutsättningar som möjligt för det livslånga lärandet. Det handlar bl a om elevhälsa, bra och välutbildade lärare och skolledare, IT, trygghet, läromedel och lokaler mm. Det handlar också om ledning och styrning av en omfattande organisation, att rätt åtgärd och anpassning kommer på plats i tid.

Kungälv 2030 vill utveckla resurssättningen genom bl a bättre analyser av nationella prov och att de faktiska studieresultaten ingår som en utgångspunkt i resurssättningen. Den politiska uppdragsgivaren understryker vikten av att verkligen använda skollagens alla tillgängliga möjligheter för att upprätthålla en god ordning i våra skolor.



Sektor bildning och lärande

Kommunstyrelsen är ansvarig nämnd för skolväsendet och därmed ansvarig för uppsikt, resurser, resultat samt verksamhetsutveckling.

Som huvudman avser vi att höja kunskapsläget kring skolans faktiska resurser och kopplingen till de pedagogiska resultat som eleverna vid Kungälv kommunens skolor uppnår. Förbättrad måluppfyllelse måste avspeglas i de nationella proven. Motivet till detta är att förbättra ekonomi- och kvalitetsstyrningen, så att kommunens satsningar går till rätt insatser och ger goda resultat samt stärker likvärdigheten mellan kommunens skolor.

Vi vill skapa en ny kultur för utvecklingen av hela skolan, där vi utgår från att genomföra satsningar som kan mätas genom meritvärde och förbättrade provresultat. Det innebär att vi efterfrågar förslag på utvecklingsområden som grundas i ordentliga analyser med ett synsätt att förutsättningarna för framtidens förbättrade resultat skapas idag. I det arbetet vill vi också resurssäkra skolans resurser långsiktigt, d v s definiera vad skolpengen i Kungälv ska räcka till i fråga om resurser.

I en kunskapskola som utbildar för livet, ska varje barn och elev ha rätt resurs vid rätt tillfälle. För att klara detta behövs tydligt ledarskap, ordning och trygghet i våra skolor, välutbildade pedagoger, flexibla grupp- och klassindelningar, en möjlighet till en andra chans som lov- och sommarskola,



tillräckligt med stödpersonal och en utvecklad modern elevhälsa. Uppdragsgivaren vill också se fler möjligheter att läsa efter skoldagens slut, en andra chans i ett annat sammanhang.

Arbetet för att skapa trygghet i skolan är prioriterat. Barn och elever måste uppleva skolan som trygg. Därför behövs fler synliga och mer närvarande vuxna i skolan, för att sätta tydliga gränser för rätt och fel.

Tryggheten vid våra skolor

Kommunens skolor är inte så trygga som de borde vara. Såväl elevenkäter som enkäten till pedagogisk personal visar att det återstår mycket arbete. Det finns alldeles för stora olikheter i hur skolorna arbetar med den inre arbetsmiljön som är en grundförutsättning för att skolan ska fungera bra.

Trygghetsarbetet måste utgå från att kommunens skolor ska vara likvärdiga.

Det måste finnas en väl känd insatskedja för barn i behov av särskilt stöd. Huvudmannens inställning är att erbjuda stöd även om eleven inte är färdigutredd. För elever som p g a särskilda skäl inte kan vistas i skolan och som genom beteenden förstör undervisningen för andra, ska undervisning på lämplig plats anordnas. Skollagens möjligheter ska självklart användas. En skola för alla betyder inte **samma** skola för alla.

De disciplinära åtgärderna i skollagen är:

- utvisning ur undervisningslokalen
- kvarsittning
- skriftlig varning
- tillfällig omplacering
- tillfällig placering utanför den egna skolan
- avstängning
- omhändertagande av föremål.

Kommunstyrelsen kommer att följa upp de disciplinära åtgärderna som skollagen ger.



Gemensamma regler för trivsel och ordning ska finnas och vara kända så att skolan får förutsättningar för en arbetsmiljö som fungerar för eleverna. Skolan måste vara en plats som präglas av god fysisk ordning för att undervisningen ska fungera. T ex ska lektionssalar återställas efter användning och ytor ska vara fria från skräp. Lokalvården bör följa upp och rapportera hur arbetet med att förbättra den fysiska ordningen fortskrider.



Prao

Den politiska uppdragsgivaren ser ett stort värde i att kopplingen mellan skolan och näringslivet stärks. Det bästa är när skolans relationer till företagen är långsiktiga och hellre många företag som hjälper till än färre som tar större ansvar. Skolan måste leva upp till de lagkrav som finns när det gäller att ordna platser.

Utveckling och förbättrade förutsättningar

Kungälv tillhör de 10 kommuner i landet som haft högst befolkningstillväxt senaste åren. Grundskolan har vuxit med över 1000 elever på 10 år och kommunen kommer fortsätta att växa. Det är nu vi lägger grunden för framtiden och använder det positiva som finns i en befolkningstillväxt. Vi vill använda befolkningsutvecklingen för att skapa starka skolor över hela kommunen och därför måste kommunen bli bättre på den långsiktiga planering så att vi tar till vara på tillväxtens möjligheter på bästa sätt. Redan idag sker flera stora investeringar i Diseröd, Ytterbyskolan och nu även Munkegårde, men vi behöver göra mer. Var ska den förtätade innerstadens elever gå i skola i framtiden? Vilken struktur ska skolorna ha i Kode och Diseröd?

Den politiska uppdragsgivaren är beredd att tidigarelägga investeringar i våra grundskolor.

Bättre överlämning

Debatten om bristande kunskaper från mellanstadiet när eleven börjar mellanstadiet och detsamma mellan högstadiet och gymnasiet är inte ny. Här behövs ett nytt och hållbart arbetssätt som utgår från att hela skolsystemet håller ihop.



En skola som passar alla – NPF-säkrad skola

Inom skolans utveckling uppdrar vi att arbeta med att NPF-säkra skolan utifrån den fysiska miljön och genom att utveckla förhållningssätt och arbetsmetoder. NPF är en förkortning för Neuropsykiatriska funktionsvariationer.

En bärande del i förhållningssättet innebär bland annat att man inte måste ha en diagnos för att få tillgång till olika hjälpmedel. En satsning på NPF-säkring måste innebära att personal kompetensutvecklas i arbetsmetoder och förhållningssätt.

Av skolor som genomfört NPF-säkring kan man lära att man tagit extern hjälp från externa parter som t ex riksförbundet Attentions utbildningscenter.

Anpassad fysisk miljö

Det behövs en utveckling av förmågan att anpassa klassrumsmiljön som alla elever har tillgång till. Det hör anpassning i alla klassrum, möblemang samt individuellt elevanpassade faciliteter.



Stärka skolledares och pedagogers ledarskap

Som huvudman betonar vi hur viktigt det är att skapa goda förutsättningar för lärande och vill stärka lärarnas ledarskap och auktoritet i klassrummet och i hela skolan. Vi förutsätter att de kommande årens satsningar på kompetensutveckling omhändertar behovet av att stärka ledarskapet. Vi understryker särskilt behovet av att stärka rektorernas ledande roll och större mod inom rektorernas mandat. Skollagens möjligheter måste fullt ut tas tillvara för att upprätthålla ordning, trygghet och trivsel.

Sektor skolas lokalresurser

Med den höga befolkningsökning som framför allt finns inom Kungälv, Ytterby, Kareby och Diseröd behöver vi en plan för hur nya skolplatser kan skapas genom tillbyggnad av befintliga skolor. Inom uppdraget behövs en översyn göras utifrån personalen och elevernas säkerhet. Det arbetet innefattar den yttre miljön med skolgårdar, trafik samt den inre miljön med inrymnings- och utrymningsvägar.

Kungälv har endast tre högstadieskolor och samtliga upptagningsområden berörs i hög grad av den ökande folkmängden. Vi behöver arbeta fram lösningar hur vi tillgodoser behovet av högstadieplatser i framtiden.

Vi ser två möjliga strategier; öka antalet utbildningsplatser i befintliga lägen eller skapa nya utbildningsplatser i kommundelarna.

Ändrade upptagningsområden

Den politiska uppdragsgivaren vill ta tillvara på befolkningsökningen i Tjuvkil som nyligen resulterat i en ny förskola. Stora investeringar är planerade i en flexibel förskola/skola inklusive idrottslösning på Köön den kommande 6 årsperioden. Planerna måste ta med befolkningsökningen i hela kustområdet och eventuellt förändra skolans upptagningsområden så att det skapar bästa möjliga förutsättningar för barnen i kustområdet. För att kommande skolinvesteringar såväl i kustzonen som hela kommunen ska bli optimala, behöver frågan om ändrade upptagningsområden och skolskjutsar som stödjer kommande skolinvesteringar studeras.

Överväg en sammanhållen skola

När olika skolor ligger i omedelbar anslutning till varandra bör kommunen överväga vilka effekter en sammanhållen skola F-9 kan ge. Vi tycker att det vore en bra idé att undersöka den möjligheten i Munkegärde med att skapa en sammanhållen skola med Olserödsskolan och Munkegärdeskolan under förutsättning att man kan visa att man har ett bra koncept.

Syftet är att förbättra förutsättningarna för eleverna i området att lyckas bättre i skolan.

Förskolan

När fler verksamheter i samhället kräver bemanning dygnet runt ökar behoven av barnomsorg på andra tider än kontorstider. Ingen ska behöva tacka nej till ett jobb, barn ska ha rätt till en bra omsorg och företag till en bra kommunal service. Föräldrar som arbetar kvällar, nätter och helger ska precis som alla andra kunna lämna sina barn i trygghet innan jobbpasset. Därför behöver Kungälv en trygg och modern barnomsorg som är öppen och tillgänglig oavsett när föräldrarna arbetar.



Utveckling av gymnasiet och vuxenutbildningen

Efter flera våldsdåd, som i många fall förövats i gymnasieskolor i landet, är det viktigt att ha med säkerhetsaspekterna när vi utvecklar Mimers hus. Skolans verksamhet och öppenhet med samlokalisering med stadsbiblioteket gör skolan till en offentlig plats där vem som helst har tillträde. Det är ur säkerhetssynpunkt en dålig lösning.

Idag hyr kommunen in lokalerna som vuxenutbildningen använder i nära anslutning till gymnasiet. Det finns ett behov att skissa på hur gymnasiet med vuxenutbildning ska bedrivas i framtiden, detta måste utredas ur flera perspektiv som behov, ekonomi och stadsutveckling.

Utöver det bör kommunen ta till sig de kompetensproblem privata och offentliga arbetsgivare har och i framtiden utveckla Kungälv som studieort. Kopplingen mellan skola-arbetsliv-företagande ska förstärkas och utvecklas och Kungälv ska kunna erbjuda de YH-utbildningar som arbetsmarknaden efterfrågar.

Uppdrag:

- Ändamålsenlig resurssättning där även skolresultaten ingår som en av utgångspunkterna
- Beredningsuppdrag att resurssäkra skolpengen långsiktigt
- Ta fram en tydlig kommungemensam vägledning för kompensatoriska och anpassade pedagogiska åtgärder i skolan
- Utvecklad och närvarande elevhälsa som är rätt dimensionerad.
- En närvarande och stödjande socialtjänst i våra skolor
- Utred skolans upptagningsområden och skolskjutsar
- NPF säkra förskolor/skolor
- Insatser för en inre miljö som präglas av ordning, som eleverna är en del i och bidrar till

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalité och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
4. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola
5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och Sveriges lägsta Arbetslöshet
6. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd
7. Minskat utanförskap och bidragsberoende
10. Förbättrat näringslivsklimat
15. 100 % av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning
17. Robusta kommunala funktioner



Strategiskt mål 2: En trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet

Vi ser hur behoven av vård- och funktionshinderomsorgen ökar, därmed ökar omsorgsinsatser i kommunen. Kungälv ska kunna stå för en trygg omsorg, medborgarna skall kunna lita på välfärden och de mest utsatta ska ha den bästa omsorgen. Den personliga integriteten ska värnas och möjligheter att välja och påverka behöver utvecklas.

För alla livschanser och möjligheter till frihet och egenmakt är hälsan helt avgörande och därför understryker vi hur viktigt det är med ett fortsatt framsynt och ambitiöst folkhälsoarbete.

En nära socialtjänst som verkar i skolan i bostadsområdet, på fritiden och i arbetslivet med hög tillgänglighet och god förmåga att samverka och samarbeta med skola, polisen, vården och andra aktörer, är högt prioriterat.

Äldreomsorg och LSS

Kungälvs seniorer ska ha ett aktivt självständigt liv där du gör dina val genom livet med ett bra boende. Det ska vara tryggt, bra och trivsamt att få vård och omsorg i Kungälv.

I Kungälv skall det finns en god planering för attraktivt boende i olika former och behov genom hela livet, ett boende som stimulerar såväl det egna valet och som ansvaret.

Kommunen ska ha en god kapacitet att ge olika medborgare sin rätt till boende utifrån behov och lagstadgad rätt, exempelvis LSS. Är du senior skall du känna dig trygg i din bostad, det gäller såväl möjligheten till larm som varma dagar då öppna fönster inte längre räcker till.

En viktig ledstjärna för Kungälvs seniorpolitik är att aktivt motverka ensamhet och passivitet.

Vi vill stimulera civilsamhället att erbjuda aktiviteter och motverka ensamhet och stimulerar ett aktivt liv genom att verka för att seniorer hjälper varandra. Det kan med fördel göras i föreningsregi och då kan olika former av stöd vara en hjälp på vägen.

Vi vill stimulera till en ökad användning av smarta digitala och tekniska lösningar som underlättar för den äldre, för anhöriga och personal. Aktiviteter eller trygghetsskapande insatser ska bryta den ofrivillig ensamheten och skapa trygghet för äldre och anhöriga.

Många anhöriga vårdar idag sina anhöriga i hemmet så pass länge och mycket att de riskerar att bli sjuka och utarbetade. Med ett starkt anhängstöd och fokus på förebyggande insatser kan fler få en bra och trygg ålderdom.

Som senior ska du kunna påverka din mat. Matmiljön och matupplevelsen för dig som senior skall vara en hemlik och trevlig stund på dagen.

Det ska vara enkelt att få hjälp, byråkratin kring våra äldre ska vara så liten som möjligt. Det ska vara möjligt att kunna påverka sina insatser. Vi vill att fler insatser kan göras utan biståndsbeslut eller med förenklad beslutsprocess. Med en förenklad process kan förebyggande insatser komma fram till den som söker snabbare. Förebyggande insatser kan verka som en trygghetsfaktor för både den äldre och deras anhöriga.

Kungälvs ska säkra en värdig tid vid vård i livet slut. Ingen ska behöva dö ensam. Även Kungälv ska kunna erbjuda en avgränsad välkomnande plats för alla åldersgrupper med så snarlik vård som möjligt som ett hospice utgör.

Samhällsbygget behöver innehålla fler lösningar som täcker äldre människors bostadsbehov. Det är rimligt att kommunen arbetar för att tillgodose behovet i nya områden på samma sätt som man gör



Budgetdirektiv 2024

när det gäller LSS. Den politiska uppdragsgivaren efterfrågar att vi som kommun är väl uppdaterade inom välfärdsteknologin för ökad trygghet och säkerhet.

En förutsättning för jämlikhet är att personer med en funktionsnedsättning har samma möjligheter att som andra att leva ett gott och meningsfullt liv. Kungälv ska vara en tillgänglig kommun för alla.

Funktionshinderperspektivet finns inom alla politiska målområden, det byggs LSS-boenden och kommunen har förstärkt rättigheterna att kunna bo tillsammans oavsett "personkrets", detta arbete ska fortsätta.

Vi vill utveckla daglig verksamhet, så den blir än mer meningsfull och individanpassad. Vi vill också att den ska vara gränslös utifrån kommungräns. Vi vill i samarbete med företag och föreningsliv utveckla nya mötes- och arbetsplatser för medborgare med funktionsvariation.

Kommunen måste också säkerställa att personer med funktionsnedsättning får tillgång till informations- och kommunikationsteknik, digitalisering och välfärdsteknik på lika villkor som andra.

För att ytterligare förbättra tillgången på anpassade bostäder behöver planeringen ske i femåriga perspektiv.

En nära socialtjänst

Socialtjänsten ska finnas för att ge kvalificerad hjälp för våra medborgare och vi vill att hjälpen ska erbjudas så nära den enskildes livsmiljö som möjligt (bostadsområde, fritid, skola eller arbete) Socialtjänsten ska vara en synlig aktör inom skolan för att tryggheten ska öka.

Kungälv har låga kostnader för försörjningsstöd. Under många år har det politiska intresset lite för ensidigt legat på försörjningsstödet utveckling medan mycket annat hänt inom socialtjänsten. Just nu stöps delar om och sätts ihop med kompetenscentrum för att öka möjligheterna till personlig utveckling och frihet.

Under de senaste åren har våra kostnader för köpt vård i det närmaste tredubblats. Det finns all anledning att närmare analysera detta och se om vi som kommun kan behöva öka vår egen insatsförmåga som ett alternativ till köpt vård.

För att säkerställa såväl rättssäkerhet som likvärdighet vid beslut och insatser ser uppdragsgivaren ett behov av att det tas fram en vägledning för det sociala arbetet, utifrån den nya socialtjänstlagen.



Budgetdirektiv 2024



Samhällskontraktet utvecklas

Kungälv 2030 vill utveckla samhällskontraktet genom tätare information till företagen och övriga partners om behov av feriejobb/praktikplats/arbete för att kunna matcha personer och företagare så bra som möjligt.

Vi behöver också stärka incitamentet för företagen och det kan vi göra genom en årsberättelse som vi distribuerar till företagen och allmänheten varje år, där vi berättar om hur olika företag hjälper till att göra Kungälv mer socialt hållbart.

Uppdrag

- Utveckla samhällskontraktet genom tätare information/matchning och årsberättelse
- Utred hur utbudet inom daglig verksamhet kan utvecklas genom hallarenan
- Ökade insatser för att motverka den ofrivillig ensamheten tillsammans med externa intressenter
- Ta fram en vägledning för det sociala arbetet som ökar likställighet och rättssäkerhet vid bedömningar och beslut utifrån den nya socialtjänstlagen
- Se över uppdatera/ ta fram vägledning för äldreomsorg och LSS
- Ta fram en plan för bostäder för sociala behov

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalité och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
7. Minskat utanförskap och bidragsberoende
8. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid
9. Fler barn, unga och äldre – inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.
11. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet



Strategiskt mål 3: Att ge möjligheter till en aktiv fritid för alla åldrar

En god och jämlik hälsa, med social trygghet och integration, ställer krav på att det finns goda möjligheter till fritidsaktiviteter i kommunen. Ett fungerande föreningsliv är en del i demokratiarbetet, kommunens attraktivitet ska öka genom möjlighet för fler medborgare att kunna delta och känna gemenskap genom fritidsaktiviteter. Utanförskapet ska minska genom att barn från resurssvaga hem ska garanteras en organiserad fritidssysselsättning inom föreningslivet.

Fritid

Kungälv behöver fler mötesplatser som är relevanta och öppna, inte minst för unga. Detta utvecklingsarbete ska ske i bred samhällsmedverkan. Den fritidspolitiska utvecklingen ska ha riktade insatser för unga, äldre och medborgare med funktionsnedsättning. Folkhälsa, idrott, social gemenskap ska stödjas medan utanförskap och ensamhet ska motverkas.

Satsningen på Kungälv Arena är en rejäl satsning på föreningslivet och våra ungdomar. Som politisk uppdragsgivare vill vi säkerställa att det också innebär en satsning på folkhälsa.



Hallarenan ska ge alla människor en möjlighet till träning och idrottande oavsett ålder, funktionsvariation eller social tillhörighet. Av den anledningen uppdrar vi åt förvaltningen att återkomma med en plan hur vi möjliggör för alla att kunna använda anläggningen. Vi ser ett behov av ett nytt och närmare samarbete med föreningarna om hur vi gemensamt kan möjliggöra deltagande för personer som står långt från en fritidssysselsättning.

Med de nya fysiska förutsättningarna och en ny politisk ansats mot en hög inkludering, behövs en ny politisk inriktning för fritidsgårdsverksamheten.

Det vore naturligt att lokalisera en fritidsgård vid hallarenan där inriktningen är att samverka med föreningar och lotsa ungdomarna vidare in till en förenings fritidsutbud. Särskild satsning på inkludering i målet om trygg uppväxt.

Uppdrag

- Beredningsuppdrag inkludering av barn från resurssvaga hem i föreningslivet

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
7. Minskat utanförskap och bidragsberoende
9. Fler barn, unga och äldre – inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.



Strategiskt mål 4: Att alla medborgare ska ha möjlighet att delta i ett rikt och aktivt kulturliv

Kulturen ska vara en dynamisk och obunden kraft med yttrandefriheten som grund. Kommunen ska främja allas möjlighet till kulturupplevelser, bildning och till att utveckla sina skapande förmågor. Samverkan med civilsamhället, föreningar och företag skall bidra till en god fritid och ett rikare kulturliv.

Kultur för alla

En kommun med mycket hög inflyttning ger en kommun med många människor som saknar kunskap om kommunens historia och kultur. Vi behöver anstränga oss i arbetet att synliggöra och nå fler människor och skapa sammanhang genom kulturen. Som uppdragsgivare ser vi stora möjligheter att lyfta fram kulturen när vi bygger stad och utvecklar nya stråk. Vi ser också möjligheter att utveckla kulturutbudet i kommundelarna.

Näringslivets digitalisering med ökad E-handel skapar mindre efterfrågan av kommersiella ytor i stadskärnorna generellt och i det perspektivet ser vi att kulturen kan ta en viktig roll i utformningen den nya stadsmiljön.

I ett läge där vi ser över lokalresurserna för gymnasiet och vuxenutbildningen bör vi överväga att flytta stadsbiblioteket till området kring den gamla stadskärnan för att kommunen ska ta sin del av ansvaret för att skapa dynamik och utveckling samt bidra till Kungälvns identitet. Vi ser gärna att utvecklingen av stadskärnan tar tillvara och utvecklar kulturen för att skapa starka mötesplatser och stråk där även ett framtida stadsmuseum med flera funktioner kan ingå.

Ett stadsmuseum måste utredas mycket noga eftersom det innebär ett nytt åtagande för kommunen. Främst behöver det utredas hur ett stadsmuseum kan bidra till att skapa en större känsla av samhörighet bland våra medborgare genom ökad kunskap om traktens historia. Andra delar är naturligtvis utformning, innehåll, lokalisering, flerfunktionalitet, tillgänglighet och ekonomi.

Kungälv kommun har en bra kulturskola som måste klara att möta ökade behov. Utbud och samverkansformer behöver ses över i syfte att korta köerna till kulturskolan så fler ska kunna ha möjlighet till skapande verksamhet.

Uppdrag

- Korta köerna till kulturskolan
- Kultur i kommundelar

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
7. Minskat bidragsberoende
9. Fler barn, unga och äldre – inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.



Strategiskt mål 5: Att medborgare och näringsliv ska känna ökat förtroende för kommunen

Kommunen ska kontinuerligt utveckla sina interna processer så att medborgarna, organisationer och företag känner ett ökat förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det är ett stort arbete som måste involvera hela politiken och alla kommunens anställda.

Kommunen är till för medborgarna och ska eftersträva processer som ger delaktighet och insyn. All makt utövas under lagarna och offentlig verksamhet ska alltid drivas så att allmänhetens förtroende inte rubbas - vilket ställer krav på en juridisk beredning av hög kvalitet. Kommunen ska så långt det är möjligt undvika juridiska processer mot medborgare, utan tillförsäkra sig arbetsmetoder som bygger på dialog och samförståndslösningar.

Rättssäkerhet i kommunens processer är alltid högt prioriterat.

Näringslivsfunktion organisering

Kommunens näringslivsorganisation är liten och har visat sig extremt sårbar. Vi har haft relativt korta perioder med ansvariga på viktiga tjänster som gör att vi tappat i kontinuitet i kontakter med företagen. Vi ser därför som avgörande att minska denna sårbarhet och säkerställa kontinuiteten i utvecklingsarbetet.

Näringslivet har länge efterfrågat en företagslots som kan avdelas åt företag när ärenden kräver det. Vi behöver utveckla arbetssätt för en professionell service vid både enkla som mer komplexa ärenden som spänner över olika områden.

Arbete och näringsliv

Kommunens arbete för näringslivsutveckling utgår från näringslivsplan 2035 som antogs 2021 och som till stora delar är gemensam med övriga GR-kommuner. Det är en strategi med en tydlig målbild att skapa bättre villkor för företagande, som ska resultera i fler arbetstillfällen inom vår kommun. Strategin ska ha en rullande två årig handlingsplan med skarpa åtgärder och insatser som löpande tas fram i samverkan med Kungälv's lokala näringsliv och berörda intressenter.

Kommunens service

Näringslivet behöver en professionell service och bemötande och vi anser att det är först när vi löst organisering och ärendens spårbarhet, som vi kan göra ordentliga uppföljningar och vi vet var vi ska sätta in olika typer av åtgärder. Av det man kan utläsa ur näringslivsrankingen är att kommunens tjänstemän och politiker respektive företagen, har olika bild av vad som är god service. Bl a har politiker ofta översatt servicebegreppet till snabbhet i högre utsträckning än företagen.

Myndighetsutövning och inspektioner

Kommunens miljö-, tobaks-, brand- och livsmedelsinspektioner på plats hos företag, ska förutom de bakomliggande syftena också ses som ett bra tillfälle att öka kommunens förtroende hos det enskilda företaget.

Själva inspektionen ska vara saklig och informativ och fri från personliga värderingar/åsikter och vara till hjälp för företaget så att företaget kan utvecklas och samtidigt uppfylla de krav som samhället ställer.

Miljö- och byggnadsnämnden bör några gånger varje år ta del av företagets reaktion och upplevelser kring nämndens inspektioner.



Strategiska markköp och platsmarknadsföring

Kommunens strategiska markköp ska öka. Inköpen skall samordnas inom koncernen. Syftet är att höja kommunens attraktivitet genom att bredvid eller tillsammans med privata aktörer ha en god beredskap för ett blandat bostadsbyggande, villatomter och företagsmark/etablering.

Vi ser ett behov av en anpassad kontinuerlig platsmarknadsföring gentemot företag som skulle kunna tänka sig att etablera sig inom kommunen. Vi måste kunna visa företagen i en långsiktig trygg plan för hur energiförsörjning, mark och transportutvecklingen ska se ut. Exempelvis, vad som är tänkt att utvecklas längs med E6 i framtiden, vilken energikapacitet som finns nu och framåt. Planen skall vända sig till investerare och möjliggöra lokal expansion eller ökad internationell attraktion. Planen ska vara öppen och transparent mot investerare.

Besöksnäringen

Det finns en stor potential i besöksnäringen som vi vill utveckla genom att stärka Kungälv och Marstrand som destination. Vi gör detta bäst genom en god dialog mellan kommunen och det lokala näringslivet, Södra Bohuslän och Nätverk Enat Bohuslän i samarbete med Turistrådet. Under 2024 behöver formerna för det etablerade samarbetet inom besöksnäringen utvecklas.

Kommunen prioriterar stöd till året-runt-satsningar, infrastruktur och säsongsförlängning. Vi vill tidigt peka på de möjligheter till utveckling som Arena Kungälv kan innebära med cuper, tävlingar, event och mässor. Kommunen behöver internt eller genom partnerskap med extern aktör utveckla ett professionellt arbete som stärker Kungälv som evenemangsstad. Besöksnäringens infrastruktur behöver finnas med i utvecklingsarbetet och skapa sammanhängande cykelleder och ställplatser för husbilar.

Arbetsmarknadspolitisk utveckling

Kommunens arbetsmarknadspolitik måste bli mer ömsesidig i förhållande till företagen. Vi vill gärna som kommun ha näringslivets medverkan i praktikplatser och olika samarbeten och skapa utbildningar som efterfrågas av det lokala näringslivet. Arbetet med kompetenscentrum och samhällskontrakt skall fortsätta. Kopplingen mellan skola-arbetsliv-företagande ska förstärkas och utvecklas och Kungälv ska kunna erbjuda de YH-utbildningar som arbetsmarknaden efterfrågar.

Uppdrag

- De strategiska och långsiktiga inköpen av kommunal mark ska öka.
- Näringslivsstrategin 2035 ska ha en 2-årig skarp rullande handlingsplan med konkreta åtgärder framtagen med näringsliv och berörda intressenter.
- Gör kommunens näringslivsfrämjande arbete mer robust

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalitét och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och Sveriges lägsta arbetslöshet
10. Förbättrat näringslivsklimat
11. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet
12. Planberedskap ska finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel
14. Ökad kollektiv jobbpendling



Strategiskt mål 6: Hållbar samhällsutveckling genom ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen

Kommunen måste förbättra sitt strategiska tillväxtarbete genom ökad samordning mellan infrastruktur och planerad nybyggnation. Det gäller verksamheter, VA-utbyggnad, samordning inom kommunen och dess bolag och samordning mellan kommunen och externa investerare.

Sektor samhällsbyggnad

Samhällsbyggnad och stadsutveckling

Kommunens samhällsbyggnadsprocesser är avgörande i arbetet att utveckla kommunen, främja näringslivet och utveckla företagsamheten. Inom dessa processer finns samtidigt alla instrument att åstadkomma en ökad hållbarhet enligt Agenda 2030's intentioner.

Ny översiktsplan

Kommunens översiktsplan är inaktuell och en ny måste därför arbetas fram. En ny ÖP ska vara mer övergripande än vad våra tidigare varit och möjliggöra utveckling och ökad samordning mellan planerad nybyggnation och infrastruktur. Översiktsplanen ska främja en god och hållbar markanvändning. Arbetet ska särskilt fånga upp säkerställandet av att bibehålla och återställa våtmarker och mark som är viktig utifrån miljö, klimat och biologisk mångfald.

Ökad kommunal rådighet över kollektivtrafiken

Behovet av en utbyggd och välfungerande kollektivtrafik ökar i takt med omställningen och kommunens utveckling. Utbyggnaden av kollektivtrafiken ligger för vår expanderande kommun alltid steget efter och förändringar är svåra att genomföra eftersom vi som kommun är för svaga i relationen till Västtrafik.

Kollektivtrafikens utbud kan vara reglerande när det gäller behovet att skapa ny kapacitet i vägnätet, eftersom kollektivt resande bättre hushållar med befintlig infrastruktur och till betydligt lägre kostnader än vad det ekonomiskt innebär att skapa ny infrastruktur.

Ny kapacitet för kollektivtrafiken går också betydligt snabbare att få fram än den tidsåtgång som går åt för att öka kapaciteten i vägnätet.

Tillväxten är det främsta skälet att öka rådigheten över kollektivtrafiken tillsammans med uppenbara miljöskäl.

Ytterligare ett skäl att öka rådigheten, är de ramtider som gäller för skolskjutstrafiken som har direkt påverkan på hur väl vi kan utnyttja skolornas resurser.

En avgörande faktor för att åstadkomma en bättre kollektivtrafik, är att kommunens rådighet över kollektivtrafiken måste öka och kostnaderna för kollektivtrafiken måste ses i ett mycket större sammanhang, framför allt mot bakgrund av vad andra alternativ att bygga ut vägnät innebär i tidsåtgång och kostnader.

En ökad rådighet skulle kunna lösas genom att ansvarsfördelningen mellan kommunen och Västtrafik förändras, genom att kommunen ansvarar för matningstrafiken till Västtrafiks bussar vid större knutpunkter såsom Kungälv Resecentrum och Eriksdal samt lokaltrafiken. Lösningen med Marstrandfärjan skulle kunna stå som förebild för en inledande diskussion.



Med ett kommunalt ansvar för matnings- och lokaltrafiken skulle pendelparkeringar kunna etableras längre ut i trafikinätet, där tillgång till mark är betydligt bättre.

Ska det kollektiva resandet öka - måste robusthet och enkelheten i resandet också göra det. Framför allt måste turtätheten öka och bytestiderna elimineras samtidigt som det för kommande generationer skall vara det naturliga sättet att förflytta sig. Av det skälet är en uppdelning av ansvaret mellan kommunen och Västtrafik rimlig. Vi kommer inte lösa problemen genom den modell för samverkan som gäller idag, eftersom vi måste göra många olika åtgärder samtidigt utifrån en stor och komplex helhet.

Vi identifierar också Trafikverket som en part i en ny ansvarsfördelning som leder till ett bättre hushållande av befintlig infrastruktur. Trafikverket bör rimligen bidra ekonomiskt till lösningar som är mera hushållande också för dem.

Uppdrag till beredningen framtid och fritid

Vi uppdrar utifrån ovan åt beredningen för samhälle och fritid att ta fram en modell för hur en ny ansvarsfördelning mera konkret skulle kunna se ut samt en översikt över tänkbara investeringar som ett sådant upplägg skulle kräva. I uppdraget ingår att särskilt lyfta fram ungdomars behov av kollektivtrafik på kort och lång sikt.

Vägnät och gator

Den ökande befolkningen ökar också transporterna och behovet av ett fungerande trafiksystem. Samtidigt vet vi att det finns planerade åtgärder som av miljöskäl innebär begränsningar i framkomligheten. När vi beaktar omställningen från fossilfria bilar till elbilar landar vi i att trafikbegränsande åtgärder inte blir ändamålsenliga.

Vi prioriterar ökad framkomlighet och därför måste alla beslut som påverkar trafikens flöden fattas politiskt. Alla åtgärder som ligger i planeringen som kan begränsa framkomligheten ska sammanställas och redovisas för kommunstyrelsen för att utgöra underlag för förändrade politiska direktiv.

Kungälv

Stadsutvecklingsarbetet

Arbetet att utveckla staden måste ha sin utgångspunkt i var Kungälv befinner sig nu och om 25 år och inte utifrån hur det var för 30-40 år sedan. Om bara något år är vi över 50 000 invånare och om 20 år kanske 70 000. Av den anledningen handlar arbetet om att vi utvecklar och stärker Kungälvs identitet och den är i vissa delar som t ex kultur och historia intakt men utifrån utbud är den något som förändras.

Stadsbild i förändring

Kommunens behov av utveckling är fortsatt stor. En utveckling som stimulerar till inflyttning är av godo när det gäller resursanvändning, utbud men också genom utvecklingen av försörjningskvoten långsiktigt. Utvecklingen syftar till att stärka Kungälv som en attraktiv kommun att leva och verka i.

Den ökade inflyttningen möjliggör ett ökat utbud som t ex satsningen på hallarenan. Den planeringen och finansieringen måste hålla ihop. I allt stadsutvecklingsarbete ska kommunala behov ha en framskjuten plats.

Placeringar av olika funktioner för offentlig service förändras i takt med att stadsbilden transformeras. Arbetet måste hela tiden beakta möjligheten att ge kommunens servicefunktioner gentemot



allmänheten bättre placering. Det som upplevdes som självklart när kommunen hade 35 000 invånare kan förändras radikalt när vi är över 50 000 invånare.

Kungälv 2030 vill tillvarata den blå och gröna strukturen som ett fundament i stadsutvecklingen. Det handlar om att värna och tillgängliggöra samt öka attraktiviteten längs våra gröna stråk och områden i anslutning till vatten.

Stadsutvecklingen ska hänga ihop ekonomiskt, socialt och miljömässigt, exempelvis Kexentomten och Oasenområdet. Utvecklingen skall präglas av god arkitektur och balans mellan nytt och äldre och en genomtänkt utbud av handel. Stadsbilden skall lyftas genom kultur, konst, museum, offentlig service, mötesplatser och lek för barn. Det ska finnas gröna områden för vila och rekreation. Stadsutvecklingsarbetet ska också gälla centrala Ytterby och kommundelarna.

Vi vill höja kraven på stadsplaneringen genom att tillföra tydliga krav på utformning och gestaltning som tar till vara på stadens uttrycksätt, material, färgsättning och former. Kraven är särskilt höga när ny bebyggelse planeras i nära anslutning till stadens mer historiska områden.

För att skapa ökad attraktion vill vi bygga det nya stadslivet på ett ökat inslag av kultur såsom stadsbibliotek, kulturhus, biograf, scener och museum. Där kulturen finns i stadsbilden – där är alltid omsättningen i den privata handeln högre.

Vi ser i framtiden ett Mimers Hus som tar alla byggnader i anspråk för utbildningsändamål och det är den möjligheten vi vill ta vara på och ge kulturen en starkare placering i stadsbilden.

Stadsutvecklingen kräver ett strukturerat och gemensamt arbete med med fastighetsägarna om företagsetableringar utifrån att den gamla stadskärnan är en enhet för att undvika bristfälligt utbud och överetablering.



Kungälv2030 lyfter särskilt fram våra parker och grönområden i stadsutvecklingen. Vi vill skapa vackra miljöer med planteringar och faciliteter såsom bänkar, aktivitetsplatser och toaletter. Barnens behov av lektytor och inbjudande aktivitetsplatser är särskilt prioriterat.

Vi vill öka inslaget av planteringar, fruktträd och blommor inom hela staden.

Bostadspolitiken får en bredare inriktning där vi betonar olika upplåtelseformer i alla områden som utvecklas. Bostadsbyggandet måste också utgå från demografin med bostäder för äldres behov men också för ungas första boende.

Fontinområdet och övriga rekreationsområden i kommunen

Vi vill utveckla våra leder med enklare träningsredskap, skyltning, stigar, parkering, badplatser, ställplatser för husbilar som behöver en långsiktig plan för skötsel.

För kommunens innehav av skog vill vi långsiktigt avtala med ett skogsbolag som sköter både skogen och spår i en omfattning som gör all drift självfinansierad via skogsvård. Kommunen ska vara en ansvarsfull skogsägare som tillämpar ett småskaligt skogsbruk genom sk plockhuggning.

Vi ser gärna ett utökat samarbete med Västkuststiftelsen.



Marstrand

Den politiska uppdragsgivaren understryker att Marstrand är en viktig angelägenhet för hela kommunen. Marstrand är en kommundel som har många faktorer emot sig när det gäller att skapa och vidmakthålla stabila förutsättningar för ett året-runt-samhälle. Tillskillnad mot övriga kommundelar har vi här svåra och starka faktorer som drar samhällsutvecklingen från den utveckling som kommunen och medborgarna vill se.

Kommunen och Marstrandsborna måste bli bättre på att dra åt samma håll. Ska arbetet bli framgångsrikt måste vi lyssna och lära av varandra för att gemensamt förstärka samhället. För kommunen måste det innebära ett förhållningssätt som utgår från att Marstrand ligger 26 km från centralorten och som tar till vara att Marstrand är en unik och gammal stad som är viktig för hela landet. Kommunens närvaro och service måste utvecklas och renodlas i dialog med de boende. I utvecklingen av Marstrand vill vi utgå från arbetet enligt det som finns i entré Marstrand.



Utveckling av Marstrands hamn

Alla framåtsyftande åtgärder ska finansieras inom ramen för hamnverksamhetens avgiftskollektiv som måste utvecklas med underlag och avgiftsmodeller som ger en 100% avgiftstäckning. För att säkerställa en långsiktig och hållbar finansiering och minska risk för S k dubbelbeskattning bör det utredas om verksamheten ska organiseras i bolagsform.

Färjeverksamheten

Enligt Västtrafiks och Kungälv kommunens planering ska färjan vara elektrifierad inom några år. Vi betonar vikten av god planering av de tekniska och ekonomiska förutsättningarna och att kommunen söker all medfinansiering som är möjlig att erhålla. Då verksamheten är tydligt avgränsad bör det övervägas och utredas om verksamheten ska bedrivas i bolagsform.

Attraktiva kommundelar

Till våra kommundelar räknar vi Marstrand, Tjuvkil, Kärna, Diseröd, Kareby och Kode.

Stadsutvecklingsarbetet för Kungälv och Ytterby måste också gälla kommunens serviceorter. Varje serviceort ska ha sin egen utvecklingsplan som ska hänga ihop ekonomiskt, socialt och miljömässigt. Utvecklingen av kommundelarna syftar till att stärka varje plats som serviceort genom offentlig och kommersiell service. Vårt etableringsfrämjande arbete måste mera lyfta fram våra serviceorter som platser att bo och verka i.

För att ytterligare öka attraktiviteten vill vi satsa på att göra våra kommundelar mer attraktiva genom moderna mötesplatser, belysning, planteringar, konstnärlig utsmyckning etc.

Vi prioriterar att arbeta för en mer ändamålsenlig kollektivtrafik till kommundelarna.



Uppdrag

- Utveckla Oasen och gamla stadskärnan utifrån tydliga krav på arkitektur och utformning när ny bebyggelse möter den gamla.
- Arbeta fram förslag på stadsplan där kulturen ingår i konceptet
- Hållbar bostadspolitik – i hela kommunen
- Öka parkernas attraktivitet med planteringar och aktivitetsytor
- Blomsterstaden
- Bostäder med olika upplåtelseformer
- Offentlig utsmyckning – avsätt resurser för att göra kommundelarnas centra trevligare.
- Satsning på friluftsliv och förebyggande hälsa
- Kollektivtrafik
- Bistå fastighetsägarna att forma verksamhetsutbudet i gamla Kungälv
- Utred ett kommunalt bidrag för enskilda vägar
- Främja arbetet med att rusta upp och sköta vandringsleder i hela kommunen
- Bidra till att Marstrand stärks som året-runt-samhälle
- Planera för elektrifiering av Marstrandsfärjan

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
8. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid
9. Fler barn, unga och äldre – inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.
10. Förbättrat näringslivsklimat
11. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet
12. Planberedskap ska finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel
13. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck
14. Ökad kollektiv jobbpendling
17. Robusta kommunala funktioner



Budgetdirektiv 2024

Strategiskt mål 7: Kommunen, medborgarna och företagen minskar tillsammans klimatutsläpp och miljöpåverkan

Miljö- och klimatarbetet måste involvera fler för att nå goda resultat. Kommunens roll ska vara att möjliggöra och underlätta för företag och invånare att göra en positiv skillnad.

Ett miljöfokuserat och klimatsäktrat Kungälv



Vårt mål är att minska Kungälvs klimatavtryck, öka fokus på miljöfrågor och förbereda oss på konsekvenserna av de klimatförändringar som kommer att påverka kommuninvånarna. Metoder för källsortering, minskning av engångsprodukter, höjd återvinningsgrad och ökat fokus på återanvändning - hållbar konsumtion och cirkulär ekonomi - behöver utvecklas.

Kungälvs lokala livsmedelsproduktion ska stimuleras genom bl a reviderade riktlinjer för upphandling.

Robust och hållbar energiförsörjning – vi ska främja utvecklingen av förnyelsebar och lokalt producerad energi och erbjuda såväl kommuninvånare som företag rådgivning kring miljöinvesteringar och energieffektiviseringar. Kommunen ska varje år minska sin energianvändning.

Ängsmark - i dag återstår en promille av den ängsmark som fanns för 100 år sedan. Denna kategori av mark är bokstavligen livsviktig för behållandet av den biologiska mångfalden och därmed för oss själva. Genom en aktiv plan för naturvård i kommunen ska vi värna det som finns kvar och även skapa nya miljöer med vildblommor där insekter trivs och reproducerar sig.

Kommunens markresurser – en växande stad kräver utvecklingsbar mark. Vi måste bli bättre på att bygga kompakt. För att hushålla med mark och möjliggöra byggande av fler bostäder, kommunal service, mer handel och industri samt att underlätta för kollektivtrafiken måste vi bygga mer på höjden och arbeta för en ökad samordning mellan infrastruktur och byggnation i hela kommunen. Kungälvs kommun ska sträva mot ett hållbart och hyggesfritt skogsbruk.

Cirkulär ekonomi – ett resurseffektivt samhälle ger såväl miljömässiga som ekonomiska fördelar. Höjda mål för återvinning och delningsekonomi är en nödvändighet. Klimatomställningen och den cirkulära



Budgetdirektiv 2024

ekonomin är den bärande idén för mängder av nya företag. Vår uppgift och vårt ansvar är att underlätta dessa företags utveckling.

Klimatsmart och hållbar konsumtion – vi vill underlätta för kommuninvånare att göra kloka val grundade på kvalificerad information. Genom hårdare och tydligt specificerade krav vid offentlig upphandling kan också den offentliga konsumtionen bidra i klimatomställningen.

Krav på klimatnytta – Kungälv ska ta fram beräkningssätt för klimatnytta och beräkningarna ska redovisas i kommunens budget.

Kustmiljön

Vi ska värna vår unika och orörda kustmiljö och överlämna den lika till nästa generation men samtidigt möjliggöra utvecklingen av en levande skärgård där allemansrätt och hög tillgänglighet hålls högt då älv, kust och hav tillhör alla.

Kollektivtrafik – kommande generationer måste av klimatskäl och trängsel utgå från att kollektiva kommunikationer är det naturliga sättet att förflytta sig. En utvidgad och utifrån användarnas behov bättre anpassad kollektivtrafik som inbegriper utvecklad anropsstyrd kollektivtrafik ska möjliggöra minskat bilberoende. Det kommer att kräva fler pendelparkeringar.

Underlätta för medborgare och företag

Gör det enklare att göra rätt - underlätta klimatomställningen för invånare, föreningar och företag genom information, regelverk, avgifter, projektutveckling och stöd. Utbyggd laddinfrastruktur, inte minst för boende i flerbostadshus, ska ge Kungälvs invånare bättre möjligheter att kunna ladda elbilar. fler pendelparkeringar och ett utbyggt gc-nät.

Uppdrag

- Underlätta för de invånare, föreningar och företag i Kungälv som vill reducera klimatutsläppen
- Koldioxidbudget ska upprättas.
- Förnya ägardirektiven till Kungälv Energi
- Omställningsrådgivning till medborgare
- Kommunen ansluter sig till klimatkommunerna

Klimat- och miljömål

- Kungälv ska vara fossiloberoende 2030.
- Utsläppen av växthusgaser ska minska med 80 procent från 1990-års nivå till år 2030.
- Utsläppen av växthusgaser från invånarnas konsumtion, oavsett var i världen de sker, ska minska med 30 procent jämfört med 2010.

Resultatmål

- Kungälv ska minska utsläppen varje år och vara fossilfritt 2030.
- Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck



Budgetdirektiv 2024

Strategiskt mål 8: Trygg uppväxt ger ett tryggare samhälle

Detta strategiska mål är gemensamt för hela förvaltningen där alla sektorer förutses delta, vilket också är en förutsättning för att lyckas när det handlar om att lösa komplicerade problem som kräver många olika kompetenser.

Folkhälsa och social hållbarhet

Arbetet med Program för Social Hållbarhet 2020-2027 med fyra underliggande planer skall fortsätta.

- Social översiktsplan
- Äldreplan
- Funktionshinderplan
- Trygg i Kungälv

Samtliga planer ska revideras inför 2024.



Såväl ohälsotal som sjukpenningtal ligger för högt i Kungälv jämfört med riket. Därför bör Kungälv kommun ingå en överenskommelse med Försäkringskassan om att arbeta i team på ett mer systematiskt sätt än tidigare, arbetet behöver inte enbart handla om det egna arbetsgivarskapet utan kan också omfatta externa andra aktörer.

Plan för Trygg i Kungälv ska inför 2024 ha skärpta insatser mot narkotikaförsäljning, brott, våld och organiserad brottlighet i en ökad myndighetssamverkan. Arbetet för att motverka gängkulturer behöver också skärpas och arbetet måste flytta ner i ålder och in i familj- och bostadspolitiken. Tillsammans ska vi öka kunskapen om de tidiga signalerna kring kriminalitet och missbruk.

Plan Trygg i Kungälv skall också skärpa insatserna i att motverka våld i nära relationer och fortsätta arbetet med att motverka hedersrelaterat våld och förtryck.

Alla har rätt till en trygg uppväxt, skolgång och en organiserad fritidssysselsättning. Barnens föräldrar ska genom riktade satsningar bli goda förebilder.

Höjd effektivitet och bättre resultat med ny modell för ökad social hållbarhet

Alla behöver förstå vad utanförskapet kostar, inte bara för den enskilde individen, utan för kommunen och samhället i stort. Grunden för att förbättringsarbetet kring social hållbarhet och Agenda 2030 är mätbarhet. Med kunskap kommer nya arbetsätt.

Efter flera år av forskning finns inför 2024 en modell för att Systematiskt Mäta och Analysera Social Hållbarhet (SMASH).

Syftet med modellen är att visa på ekonomiska samband och konsekvenser för kommunen kopplat till arbete, ekonomiskt bistånd och utbildning.



Beräkningarna utgår från Kungälvs kommun egna verksamhet och siffror, i vissa fall även för stat, region och individ/hushåll. Konsekvensanalysen är ekonomisk och ska kunna höja verksamhetens effektivitet och förbättra kommunens resultat.



Systematisk Mätning Analys Social Hållbarhet

- **Tid:** September 2020 - augusti 2023
- **Kommuner:** Mölndal och Kungälv
- **Finansiär:** VGR, Regionutvecklingsnämnden
- **Innovationspartnerskap:** Rise - Social and Health Impact Center
- **Samverkanspart:** Kommunforskning i Västsverige



Modell att mäta social hållbarhet ska implementeras och finnas med som grund i kommunens samlade budgetarbete och beslutsfattande.

Politisk strategi för det sociala arbetet – minskat utanförskap och bidragsberoende

Ny politisk inriktning som understryker behovet av ett samordnat operativt arbete utifrån många kompetensområden.

Arbetet ska resultera i förbättrad samordning på operativ nivå inom olika kompetensområden utifrån helhetssyn, där rätt kompetenser snabbt kan stötta i barnens livsmiljö. Arbetet ska också inbegripa reella och långsiktiga insatser för att stötta och stärka föräldrarna som förebilder genom allmänna och riktade insatser. Arbetet är gränsöverskridande inom kommunen och kan organiseras i lokala områdesteam, exempelvis i samarbete med bostadsbolag.

Operativ samverkan mellan skolan, socialtjänsten och andra externa/relevanta aktörer kring barn och ungdomar med sociala riskfaktorer

Kungälv 2030 ser ett fortsatt stort behov av att utveckla kommunens insatser för att hjälpa barn och ungdomar samt deras föräldrar där det finns en tydligt förhöjd social risk.

Samhället måste ge relevant stöd i tid och kommunen måste bli bättre på att ge stöd i samarbete med skola/fritid/föreningar och andra relevanta partners. Det förebyggande arbetet för barn och ungdomar måste ha en tydlig struktur både ifråga om upptäckter, åtgärder och samverkan. Tydliga riktlinjer för operativ samverkan mellan skola och socialtjänst måste tas fram som skapar likvärdiga och rättssäkra rutiner för arbetet och insatserna kring barn och ungdomar.

Exempel på riskfaktorer att utgå från efter upptäkt (Rikshandboken Barnhälsovård)

- Barn i familjer med negativa samspelsmönster
- Barn med erfarenheter av och som har flytt från krig.
- Barn till arbetslösa föräldrar, bidragsberoende
- Kriminella i familjekretsen
- Våld i familjen
- Missbruk i familjen



Budgetdirektiv 2024

- Psykisk ohälsa i familjen
- Språket
- Bristande omsorg
- Barn med specifika svårigheter:
 - prematuritet
 - tal- och språksvårigheter
 - syn- och hörselnedsättning
 - kronisk sjukdom
 - funktionsnedsättningar

Efter att riskfaktorer har konstaterats, måste ett arbete ta vid som syftar till att hjälpa barnet med förebyggande åtgärder för att skapa och etablera skyddsfaktorer runt barnet. Ett arbete som vi ser som behandlande/förebyggande som sker strukturerat, tålmodigt och långsiktigt tillsammans med relevanta aktörer.

Förebyggande åtgärder och skyddsfaktorer exempel:

- Föräldrar som förebilder, från bidrag till jobb eller vuxenutbildningen
- Organiserad fritidssysselsättning
- Föräldrautbildning generell och riktad
- Åtgärder mot trångboddhet
- Utbildningsinsatser, språket, praktik, jobb
- Klara skolan!
- Mentor och förebild

Vi ser grundskolan som den bästa plattformen för det förebyggande arbetet eftersom vi har barnet där i 10 år. Avklarad grundskola är också den bästa sociala investeringen.

Barn och ungdomars trygghet

Mot bakgrund av samhällsutvecklingen med skolmisslyckanden, missbruk och kriminalitet, vill majoriteten igångsätta ett förvaltningsgemensamt arbete med att öka tryggheten bland barn och unga. Utgångspunkterna blir att skapa en trygg skola för alla men också se till att barn och ungdomar har tillgång till organiserade och relevanta fritidsaktiviteter. Vi behöver arbeta tålmodigt och strukturerat med att öka tryggheten i våra skolor och stämma av utvecklingen genom årliga elevenkäter.

Föräldrautbildning

Föräldrar och målsmän måste mobiliseras i det trygghetsskapande arbetet genom allmänna föräldrautbildningar för att skapa gemensamma normer kring skola, studier, fritid, tobak, alkohol, narkotika och att upptäcka risker.

Vi vill se allmän föräldrautbildning redan från MVC genom hela grundskolan och gymnasiet. Vid sidan av den allmänna och generella föräldrautbildningen måste det finnas individuella stöd för föräldrar som behöver extra stöttning. Kungälv 2030 ser här en viktig uppgift för ett arbete med familjecentral(er) som plattform. Utredning om placering är klar, uppdragsgivaren ser därmed möjligheter att införa ett familjecentrerat arbetssätt i Komarken.

Barn och ungdomars fritid

Barn och ungdomars fritid behöver en ny inriktning som tydligare samverkar med föreningslivet där kommunen mera ska arbeta inlussande mot föreningsaktiviteter samtidigt som föreningslivet ska stimuleras att erbjuda mer aktiviteter på bredden t ex genom motionsidrott.

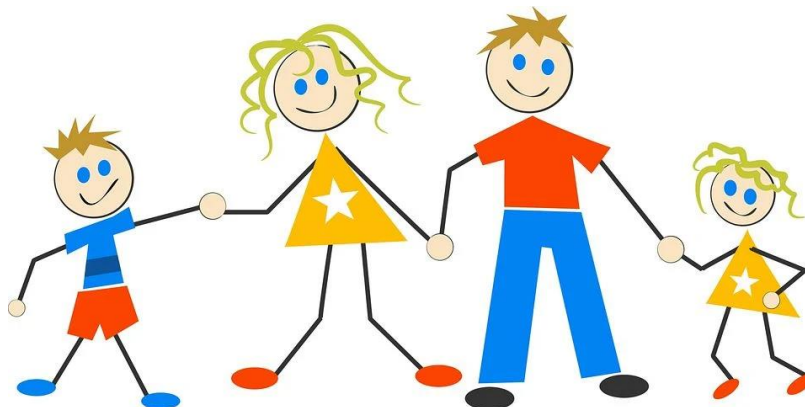


Budgetdirektiv 2024

Trångboddhet

Familjer som lever i trångboddhet behöver kartläggas (där fler än två barn delar rum) och åtgärder måste arbetas fram tillsammans med hyresvärdarna. Just nu saknar kommunstyrelsen kunskap om hur många barn som växer upp i trångboddhet. Vi är övertygade om att kunskapen finns och att det snarare handlar om att synliggöra den.

Vi prioriterar att skapa goda förebilder av alla föräldrar som finns i utanförskapet genom särskild satsning.



Alla föräldrar ska kunna vara bra förebilder

I arbetet att minska bidragsberoendet prioriterar Kungälv 2030 föräldrar i första skedet. Barn ska se sina föräldrar gå till jobbet eller till en utbildning.

Vi vill se ett helt nytt arbetssätt genom att förvandla bidragstagare till löntagare genom insatser som uppför kommunala anläggningstillgångar som kan skrivas av på mellan 5 och 30 år. Inspirationen är gamla tiders beredskapsarbeten som utfördes som investeringar i samhällsfaciliteter.

Individer som av olika skäl inte kan arbeta ska erbjudas möjlighet att studera på Komvux eller YH mot kompletterande försörjningsstöd. Vi vill genomföra satsningen i samarbete med intressenter inom samhällskontraktet.

Då Kungälv2030 ser behov av att stärka Kungälvs kommun som besöksmål genom satsningar på turistiska anläggningstillgångar, vill vi särskilt lyfta fram den typen av satsningar som särskilt lämpliga.

Kravet på arbetsmarknadsfrämjande motprestation är ett fortsatt krav för försörjningsstöd.

Sociala hyreskontrakt

De sociala hyreskontrakten innebär en inlåsnings effekt som gör att vi ofta kommer i behov av nya lägenheter. Vi behöver belysa detta fenomen och ta fram en handlingsplan för hur kommunen kan hjälpa de berörda in på den ordinarie bostadsmarknaden.

Kommunen behöver bli bättre på att planera behovet av bostäder för personer som står långt från bostadsmarknaden och detsamma gäller behovet av tillfälliga bostäder för socialtjänstens verksamhet. Grunden för framgång vid allt socialt arbete är att bostadssituationen är löst.



Sociala resurskedjan

Ökningen av externa placeringar och köpt vård behöver leda till en ordentlig översyn av våra arbetsprocesser inom det sociala arbetet. Vi behöver bli bättre i vårt arbete som görs innan extern placering är det enda alternativet. Den sociala resurskedjan från de enklaste generella insatserna till de mest komplexa med insatser dygnet runt, behöver vägas mot en utveckling till en ökad kommunal förmåga till tidigt stödjande insatser för barn, ungdomar och familjer i någon typ av stöd+boende+trygghet där vi kan erbjuda kvalificerad hjälp+behandling+sysselsättning under en begränsad tid. Vi ser det som en stor fördel att kunna hjälpa och avlasta hela familjer i hemkommunen.

Uppdrag

- Inför modell att mäta social hållbarhet i kommunens samlade budgetarbete
- Utveckla den operativa samverkan mellan skola, socialtjänst och externa aktörer
- Ökat samarbete för minskat ohälsotal som sjukpenningtal i Kungälv
- Trygg skola – kartläggning, åtgärder, utvärdering
- Organiserad fritidsaktivitet
- Generella föräldrautbildningar
- Föräldrastöd som inkluderar föräldrar till barn i behov av särskilt stöd
- Ta fram tydliga riktlinjer och skapa rutiner för den operativa samverkan för det sociala och pedagogiska arbetet kring barn och ungdomar med sociala riskfaktorer.
- Skapa en vägledning som stärker likvärdigheten kring kompensatoriska och anpassade pedagogiska åtgärder inom grundskolan.
- Sociala investeringar med lön istället för bidrag
- Studier mot kompletterande försörjningsstöd
- Trångboddhet kartläggning och åtgärder.
- Minska inlåsnings effekterna vid sociala kontrakt
- Bättre planering för socialtjänstens behov av bostäder
- Stäm av utvecklingen av köpta insatser mot att kommunen som alternativ skaffar sig högre egen insatsförmåga

Resultatmål

2. Kommunens verksamheters kvalitét och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
4. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola
5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och Sveriges lägsta Arbetslöshet
6. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd
7. Minskat utanförskap och bidragsberoende
9. Fler barn, unga och äldre – inklusive personer med funktionsvariation deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.
15. 100 % av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning
16. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser.



Strategiskt mål 9: Levande havsmiljö

Kommunen ska tillsammans med relevanta samarbetspartners öka kunskapen om miljöförstöringen av vår kust och initiera verkningsfulla åtgärder.



Havet ska vara rent, friskt och levande.

Havet är en del av Kungälv. Miljöförstöringen skapar otrygga människor, gifter sprids i vatten och i vår mat. Vi vet att havsmiljön längs vår kustremsa är under starkt hot. På några decennier har fiskebestånden kraftigt minskat längs vår kust samtidigt som ålgräset försvinner. Vi måste kraftsamla för att bevara och även återskapa den marina miljön. Vi vill att kommande generationer ska få uppleva ett västerhav som myllrar av liv, där det finns gott om fisk.

Skydd och restaurering av kust och havsområden gör att vi kan bevara biologisk mångfald, säkra fiskeresurser men även stärka motståndskraften mot klimatförändringar. Ett levande hav är en stor tillgång för våra medborgare, företag och besökare och det är en av de verkligt stora framtidsfrågorna som vi måste ta tag i och driva över tid.

Vi vill organisera ett fördjupat samarbete med grannkommuner, statliga myndigheter, universitet, Västra Götalandsregionen, företag, markägare och föreningar för att sätta i verkningfulla åtgärder.

Vi ser ett ökat behov av reservatsskydd och fiskeförbud över långa tidsperioder för återhämtning, utan att för den skull stoppa lokalt hållbart småskaligt fiske. Vi är positiva till olika slags utvecklingsverksamhet ex artificiella rev, musselodling, ostron, utplantering av fisk etc. Allt vatten hänger samman, därför behövs också utvecklande och stödjande projekt för att bevara och säkra Göta/Nordre älvs fiskbestånd.

Nedskräpningen längs vår kustremsa är ett annat stort problem och det mesta kommer via havsströmmar. Kungälvs kommun ska vara en aktiv part i ett hållbart brett samarbete för att motverka nedskräpning och hålla Bohuslän rent.

Uppdrag

Identifiera, organisera och leda lokalt/regionalt samarbete för ett friskt och levande hav. Uppdraget omfattar att föreslå tidplan för åtgärder, uppföljning och åtgärder på plats senast 2025

Resultatmål

13. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat miljö- och klimatavtryck.



Strategiskt mål 10: Robust och uthållig kommun med minskad miljö- och klimatbelastning

Kungälv kommun ska vara en robust kommun som har hög uthållighet i kris, förändrat klimat, höjd beredskap och i krig.

Stärka kommunens beredskap och robusthet

Den politiska intentionen är att öka robustheten i välfärden, d v s att den ordinarie verksamheten ska



fungera även vid betydande samhällsstörning. Arbetet ska vila på ansvarsprincipen, att ordinarie verksamhetsansvariga fortsätter att vara ansvariga i kris. Kommunens områdesansvar definieras och säkras.

Ansvar för att stärka robusthet och beredskap måste involvera många olika kompetenser och det politiska ansvaret behöver eventuellt klargöras i reglementen och styrdokument.

Vi kan inte alltid utgå från att någon annan myndighet i alla lägen tar ansvar som vi förväntar oss och i de lägena ska vi hellre göra åtgärden själva, exempelvis säkerställa funktionen hos Hesa Fredrik i stället för att vänta på beslut om bidrag liksom att inspektera skyddsrum i egen regi och vara behjälpliga gentemot fastighetsägare.

Kungälv kommun ska uppfylla statsmakternas generella målbild för kommunernas arbete med krisberedskap och civilt försvar.

Statsmakternas krav på kommunernas framtida krisberedskap sammanfattades i den första kommunöverenskommelsen mellan staten och kommunerna från 2004 med följande övergripande målbild, som kan antas kvarstå även idag:

Kommunen har god kunskap om risker och sårbarheter, som kan påverka kommunens verksamhet. Konsekvenserna för den egna verksamheten har analyserats.

Kommunen har en planering för hur risker och sårbarhet skall undanröjas eller minskas. Kommunen har också en planering för hur den skall hantera konsekvenserna av en extraordinär händelse.

Kommunen har god förmåga att hantera en extraordinär händelse, dvs. att vidta nödvändiga åtgärder för att säkerställa samhällsviktig verksamhet som måste upprätthållas och att ge invånare och media tillräcklig och korrekt information om händelsen.

Kommunen har en samlad bild av risker, sårbarhet och förberedelser för krishantering inom kommunens geografiska område.



Kommunen verkar för samordning av all krishantering i det förberedande arbetet och i det akuta skedet, som berörda aktörer inom det geografiska området ansvarar för. Kommunen kan vid behov och om så bedöms lämpligt samordna kontakterna med t.ex. Länsstyrelsen och centrala myndigheter och andra kommuner.

Klimatfrågan är en trygghetsfråga.

Kungälv är en kust- och älvnära kommun med stora utmaningar vid stigande vattennivåer. Vi måste ha beredskap för de tre meterna som vattennivå vår älv kommer att höja sig vid extremt väder om 80-100 år. I Kungälv finns flera områden med risk för skred och ras. Ytterst handlar det om robusthet och en god beredskap och kapacitet för den kommunala VA-drift 24 timmar om dygnet 7 dagar. Kommunen behöver ha en aktuell klimatanpassningsanalys mot översvämningar, ras och skred.

Uppdrag

- Vi uppdrar åt förvaltningen att i enlighet med ovan skrivning höja den civila beredskapen
- Planera barnomsorg dygnet runt om ett sådant behov uppstår.
- Hävda beredskapsskäl vid upphandlingar för att stödja statens livsmedelsstrategi
- Öka lagerhållningen av nödvändig materiel och livsmedel
- Analysera behovet av framtida klimatanpassningar i översiktsplanen
- Öka samverkan med frivilliga resursgruppen och hemvärnet
- Stödja Frivilliga resursgruppen samt frivilliga försvarsorganisationer
- Identifiera samhällsviktiga funktioner och tillse att verksamheten vid höjdberedskap har tillgång till den personal som behövs (krigsplacering).
- Under första halvåret skall alla organisationsenheter ha specificerat mängden personal och personaltyp som behövs för att minimum klara uppdraget.

Resultatmål

13. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck
17. Robusta kommunala funktioner
18. Kommunens användning av fossila bränslen skall minska, med målet att vara fossilfritt 2030

Alla resultatmål

1. Attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun
2. Kommunens verksamheters kvalitet och hushållning ska hävda sig väl i jämförelse med landets bästa kommuner
3. Alla barn och elever vistas i en trygg och säker pedagogisk miljö
4. Alla förskolebarn är efter avslutad förskola väl förberedda att börja grundskola
5. Vuxenutbildningen bidrar till livslångt lärande och lägre arbetslöshet
6. En kunskapsskola som ger varje elev rätt stöd
7. Minskat utanförskap och bidragsberoende
8. Ökad behovstäckning inom äldreomsorgen och LSS inom lagstadgad tid
9. Fler barn, unga och äldre, inklusive personer med funktionsvariation, deltar i ett rikt och varierat kultur- och fritidsliv.
10. Förbättrat näringslivsklimat
11. Kortare handläggningstider med bibehållen rättssäkerhet
12. Planberedskap ska finnas för bostäder, verksamhetsmark och handel
13. Minskade utsläpp i luft och vattendrag och minskat klimatavtryck



14. Ökad kollektiv jobbpendling
15. 100 % av alla ungdomar inom uppföljningsansvaret erbjuds vuxenutbildning
16. Utanförskapet minskar genom att försörjningsstödet villkoras mot individuella kontrakt med krav på arbetsmarknadsfrämjande insatser
17. Robusta kommunala funktioner klarar en samhällstörning i 90 dagar
18. Kommunens användning av fossila bränslen skall minska, med målet att vara fossilfritt 2030

Finansiella mål

- 4 procent överskott av skatteintäkter och generella statsbidrag.
Inför 2023 kommer det göras ett avsiktligt avsteg från målet om 4 procent på grund av de rådande ekonomiska förutsättningarna.
- Soliditeten ska årligen öka (Kommunen)
- Investeringarnas självfinansierings-grad skall vara 60 % eller högre

Finansiellt mål för koncernen

- Koncernen skall ha en lönsamhet som motsvarar en avkastning på minst 4% av totalt kapital.
- Koncernen skall långsiktigt kunna finansiera sin verksamhet och sina investeringar med egna medel.
- Det operativa kassaflödet ska vara positivt, sett över en investeringscykel.
- Koncernen skall ha en soliditet på 30 - 35 %.
- Koncernen skall lämna en utdelning på 30% av koncernens resultat, under förutsättning att nyckeltalet för soliditet är uppfyllt.

Vänsterpartiet

Budgetdirektiv och resultatmål för kommunstyrelsen 2024-2027 i Kungälv kommun



Innehållsförteckning

Inledning	3
Strategiska mål	3
Goda möjligheter till lärande hela livet	4
Tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen	5
Rätt till en bra äldreomsorg och LSS i tid	6
LSS	6
Äldreomsorg	6
Tidiga insatser för social hållbarhet	7
Ökad integration och minskat utanförskap	8
Boende för alla, inte bara för de rika	8
Näringslivet som en viktig tillgång i Kungälv	9
Minskad klimat- och miljöpåverkan med målet att skapa ett klimatmässigt hållbart samhälle	10
Bättre arbetsmiljö och möjlighet till kompetensutveckling för personalen	10
Sammanfattning av strategi- och resultatmål	11

Inledning

Detta budgetdirektiv är ett förtydligande av Vänsterpartiets förslag till rambudget för 2024-2027. Här har vi, utifrån våra vägledande principer, förtydligat verksamheternas mål i strategiska mål och resultatmål för förvaltningen.

För Vänsterpartiet har följande principer varit vägledande i arbetet med budgetdirektivet:

Balans mellan ekonomi, kvalitet och behov där det är viktigt att kommunen kan leverera de grundläggande behoven till kungälvborna.

Ett Kungälv för alla där den sociala bakgrunden eller föräldrarnas ekonomiska förutsättningar inte ska vara avgörande för våra ungas möjlighet att utvecklas för att nå sin fulla potential.

Klimatsmart kommun där alla beslut fattas med en klimatneutral ambition.

Med dessa grundläggande principer lägger Vänsterpartiet grunden för ett mer jämlikt, rättvist och klimatsmart Kungälv. Vi i Vänsterpartiet har en politisk inriktning där vi ger ekonomiska förutsättningar för personalförstärkningar och utbildning inom äldreomsorgen och LSS, mer personal och jämlikhetssatsningar i skolan, ökat stöd till kulturen och idrottsrörelsen och en särskild satsning på eftersatt fastighetsunderhåll.

Strategiska mål

De strategiska målen är kommunfullmäktiges verksamhetsmål som tillsammans med de finansiella målen styr mot god ekonomisk hushållning.

Våra strategiska mål är:

- Goda möjligheter till lärande hela livet.
- Tillgång till Kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen
- Rätt till en bra äldreomsorg och LSS i tid
- Tidigare insatser för social hållbarhet
- Ökad integration och minskat utanförskap
- Boende för alla, inte bara för de rika.
- Näringslivet som en viktig tillgång i Kungälv
- Minskad klimat- och miljöpåverkan med målet att skapa ett klimatomått hållbart samhälle.
- Bättre arbetsmiljö och möjlighet till kompetensutveckling för personalen.

Goda möjligheter till lärande hela livet

Vårt samhälle är beroende av en fungerande barnomsorg även när kommunen växer och när ekonomin sviktar. Barnomsorgen ska finnas tillgänglig nära hemmet både dag- och nattetid om man skulle behöva det. Tillgången och rätten till en bra och flexibel barnomsorg är en viktig feministisk- och jämställdhetsfråga. När allt fler arbetar på obekväma arbetstid ökar behovet av barnomsorg på kvällar, nätter och helger. Barnomsorgen ska innebära en trygghetsskapande och pedagogisk utveckling för alla barn. Samhällets styrka grundar sig i att människor ses som den viktigaste resursen och att vi alla känner ett gemensamt ansvar för varandra. De kommunala skolorna ska förmå våra elever att växa som individer såväl som medborgare. Skolan är vårt verktyg för fortsatt tillväxt och den främsta resursen för en lyckad integration.

Skolan har ett kompensatoriskt uppdrag där man ska ta hänsyn till alla elevers olika bakgrund och grundförutsättningar. Skolan ska uppväga skillnader i förutsättningar som på sikt leder till ökade samhällsklyftor. Ett av skolans viktigaste uppdrag är att se till att alla elever, oavsett klass, ska klara skolan med godkända betyg. Alla barn har rätt att vistas i en trygg, utvecklande och säker pedagogisk miljö.

Förskolan och skolan lämpar sig inte för affärstänkande. Skattepengar ska gå till barnen och till pedagogerna – inte till företagsvinster. Därför vill vi inte att vinstdrivande skolor och förskolor etablerar sig i Kungälv kommun.

Skolan är även en arbetsplats för en stor del av kommunens personal och arbetsmiljön ska där hålla hög standard. Vi vill förstärka elevhälsans arbete med att i ett tidigt stadium stötta elever och föräldrar. En fungerande skola där barn får lära sig och utvecklas som individer är en viktig faktor för att unga inte ska hamna snett och en fungerande skola med en närvarande elevhälsa förebygger psykisk ohälsa bland unga. Skolan gör stor skillnad när det gäller att upptäcka riskbeteenden där tidiga insatser från samhället är nödvändiga.

Vuxenutbildningen ger en andra chans för våra medborgare som behöver läsa upp eller läsa om och ger även våra nya medborgare chansen att lära sig det svenska språket och bli en aktiv del av samhället. Vårt gymnasium har en viktig uppgift att utbilda våra elever för högre utbildningar och arbetsmarknaden. Vi ser att gymnasiet behöver arbeta mer med att ge våra gymnasieelever studiero och trygghetsskapande åtgärder.

Politiken har i uppgift att ge goda förutsättningar i form av resurser för att lärarna ska kunna genomföra sitt uppdrag och man behöver en väl fungerande och stöttande ledarskap. En bra start i livet för våra unga kommer att gynna samhällets utveckling, minska utslagningseffekter och är den bästa samhällsekonomiska investeringen vi kan göra för ett bättre samhälle för alla.

Resultatmål:

- Kunskapsnivån i skolan ska öka.
- Skola/förskola ska ha en ökad personaltäthet och högre andel behörig personal.
- En uppsökande och tillgänglig elevhälsa för alla elever.

- En trygg och pedagogisk skolmiljö för alla elever.
- Ökad personaltäthet i skolan.
- Vuxenutbildningen ska erbjuda utbildning hela livet.

Tillgång till kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen

Kultur ska vara till för alla, inte bara en lyx för några få. Den ska vara lätt att uppleva och att utöva oavsett var i kommunen man bor eller vem man är.

Kulturen präglas av sin tids föreställningar, motsättningar och villkor. Men kulturen återspeglar inte bara samhället. Konst och andra kulturyttringar kan också vara en förändrande kraft som bidrar till att människor blir medvetna om sig själva och om samhället. Därför är det så viktigt att konsten får verka fritt och att det finns platser och arenor för kulturen att verka på under fria former.

Kungälv har ett rikt kulturarv som förtjänar att tillgängliggöras för fler. Alla som bor i Kungälv ska ha möjlighet att känna sig delaktiga i den lokala historien och kulturarvet skall användas som en resurs för att alla kungälvabor ska kunna relatera till vårt närområdes rika historia. Kulturarvsarbetet i Kungälv ska vara inkluderande och bidra till att alla kungälvabor ska kunna känna sig hemma i vår kommun.

Vi vill inte att kostnaden för att delta i kulturskolans aktiviteter ska vara ett hinder för att delta. På sikt vill vi att kulturskolan ska bli avgiftsfri. Vi anser att alla barn, oavsett familjens ekonomiska förutsättningar, ska ges möjlighet att ta del av kulturskolans verksamhet.

Vi vill se till att det finns goda möjligheter till idrottande och kulturutövning i hela kommunen för människor i alla åldrar, oavsett bakgrund, funktionsvariation och ekonomiska förhållanden. Vi menar att plats för idrott och rörelse måste finnas med som en viktig komponent i samhällsplaneringen och att det ska finnas tillgång till idrottsanläggningar som inbjuder till idrottsutövande för alla, oavsett om dessa idrotter domineras av kvinnor/flickor eller män/pojkar. Möjligheten att utöva idrott och kultur skall inte avgöras av plånbokens storlek eller hindras av att man har en funktionsvariation. Därför är det viktigt att kommunen genom olika bidrag bidrar till föreningarnas möjligheter att erbjuda invånare i alla åldrar möjlighet till ett rikt och aktivt liv samt en kreativ fritid. Vi ser att pandemin har påverkat ungas idrottande och att det finns en risk att fler barn slutar idrotta i förtid, p.g.a. pandemins restriktioner.

Könsmaktsordningen, där män generellt överordnas kvinnor, genomsyrar hela samhället och idrottsrörelsen är inget undantag. Enligt vår mening bör kommunen därför på ett aktivt sätt använda bidragstilldelningen till idrotten för att ställa krav på ett stärkt jämställdhetsarbete.

Det fysiska biblioteket är en viktig mötesplats där människor med olika bakgrund och förutsättningar kan mötas och ta del av kunskap, litteratur och kultur. Biblioteken spelar därför en mycket viktig roll för att bevara och utveckla demokratin och garantera alla en

jämlik tillgång till information. Detta kräver såväl fysiska bibliotek samt utbildad personal på plats som kan stödja medborgarna i sin informationssökning och utveckla biblioteken som mötesplatser.

Resultatmål:

- Fler utlån från biblioteket.
- Fler ska få möjlighet att delta i kulturskolan.
- Tillgängliggör kulturarvet för fler.
- Öka antal idrottande ungdomar.
- Fler fortsätter att idrotta i vuxen ålder.
- Fler aktiviteter för funktionsvarierade inom idrotten och kulturen.
- Tillgängliga lokaler för alla inom idrotten och kulturen.

Rätt till en bra äldreomsorg och LSS i tid

LSS

Vår gemensamma välfärd ska skapa frihet för alla, ge oss möjlighet att leva goda liv. Alla människor har lika värde och alla människor har kunskaper, förmågor och erfarenheter som är viktiga för samhället. Den som lever sitt liv med en funktionsnedsättning ska ha samma möjlighet till ett gott liv som alla andra. LSS kom till för att ge den enskilde rätt att leva som andra.

Lagen om stöd och service är en rättighetslag. Människor ska få den hjälp de behöver i det dagliga livet och kunna påverka vilket stöd och vilken service de får. LSS ger rätt till flera olika insatser, däribland personlig assistans, daglig verksamhet och ledsagarservice. Den personliga assistansen har förbättrat livskvaliteten enormt för många och är en av de viktigaste jämlikhetsreformerna. Vår personal som arbetar inom LSS genomför ett otroligt viktigt arbete för att se till att alla få möjlighet att leva ett gott liv i vår kommun.

Äldreomsorg

Äldreomsorgen berör oss alla. Antingen är vi själva äldre och befinner oss i äldreomsorgen, vi kanske arbetar där, eller så kommer vi i många fall förr eller senare att hamna där.

En bra äldreomsorg är inte bara en välfärdsfråga, det är också en viktig jämställdhetsfråga. De som jobbar i äldreomsorgen är till väldigt stor del kvinnor. Dessutom är det så att när omsorgen inte fungerar så att anhöriga måste ta hand om äldre familjemedlemmar, så är det oftast kvinnor som tar det ansvaret. En välfungerande äldreomsorg är en förutsättning för att kvinnor ska kunna delta fullt ut på arbetsmarknaden.

För att få en jämlik äldreomsorg behöver arbetsvillkoren för äldreomsorgens personal förbättras. Vi kan i spåren av Covid 19 se konsekvenserna av hur standarden på äldreården har försämrats och varit nedprioriterad under lång tid i Sverige. Det är dags att på allvar se till att äldreården får de resurser och förutsättningar som krävs för att garantera

en värdig och fungerande välfärd för våra äldre medborgare. På lång sikt ser vi i Vänsterpartiet att en satsning på arbetstidsförkortning inom några av verksamheterna inom trygghet och stöd skulle gynna arbetsförhållandena ytterligare för personalen inom denna sektor.

Eftersom vi ser äldrevården som en central välfärdsverksamhet vill vi att varje skattekrona som går till denna verksamhet ska stanna i verksamheten. Därför har Vänsterpartiet som långsiktigt mål att fasa ut de privata aktörer som bedriver vinstdrivande verksamhet inom äldreomsorgen.

Resultatmål:

- Bättre arbetsvillkor och möjlighet till kompetensutveckling inom äldreomsorgen.
- Erbjudna LSS-plats till behövande inom lagens tidsgräns.
- Fasa ut de privata aktörer som bedriver vinstdrivande verksamhet inom äldreomsorgen.

Tidiga insatser för social hållbarhet

Det övergripande politiska arbetet ska sträva efter att säkra en långsiktigt hållbar samhällsutveckling – socialt, miljömässigt och ekonomiskt. Det vi gör i dag får inte undergräva möjligheterna att klara av morgondagens problem. Redan nu måste vi skapa förutsättningar för ett gott samhälle för kommande generationer.

Social hållbarhet förutsätter att vi minskar klass- och könsklyftorna i samhället. Jämlikhet och jämställdhet är kanske de viktigaste faktorerna bakom människors välbefinnande och samhällets förmåga till utveckling. I samhällen med stora och växande klyftor hämmas utvecklingen, folkhälsan försämras, sociala konflikter och orättvisor sliter sönder samhället och demokratin urholkas. Ett sådant samhälle har svårare att klara framtidens problem. Därför är det viktigt att alla verksamheter strävar efter att i ett så tidigt skede som möjligt uppmärksamma och motverka faktorer som leder till utanförskap och ökade klyftor. I ett Kungälv för alla ska alla ha samma möjligheter att förverkliga sig själv och nå sina mål. Det är politikens ansvar att se till att kompensera för de skillnader i förutsättningar som ojämlika förhållanden leder till. Det är viktigt att de grupper som identifierats i ett utanförskap får stöd och möjlighet att ta sig ur det.

Vi ser att skolan har en avgörande roll i arbetet med social hållbarhet. I skolan ska alla elever ha möjlighet att träffas och verka på lika villkor och det är en viktig arena för att skapa ett socialt hållbart samhälle. Det fria skolvalet är ett system som dessvärre leder till en ökad segregation och ökade skillnader vilket är viktigt att kompensera för på lokal nivå.

Resultatmål:

- Tidiga insatser för att motverka långsiktigt utanförskap och ökande klyftor.
- En uppsökande och tillgänglig elevhälsa för alla elever.

Ökad integration och minskat utanförskap

För Vänsterpartiet innebär integration att föra en inkluderande politik som lägger grunden för ett mer jämlikt samhälle. Ett väl fungerande mottagande är en viktig del i en politik för inkludering. Mottagandet av människor på flykt ska – från asylprocessen till etableringen i samhället – präglas av att den enskilda människans rättigheter står i centrum. Den generella välfärden är central för att upprätthålla de rättigheter som det är vår skyldighet att värna.

Vi menar att inkluderingsarbetet måste inledas dag ett, direkt efter ankomsten till Sverige och Kungälv. Vi vill göra det lättare att komma in på arbetsmarknaden och att skaffa sig en utbildning för de som nyligen har kommit till Sverige. En nyckel är språkundervisningen. De elever som idag går på gymnasiets introduktionsprogram eller Komvux ska få de bästa förutsättningarna att både lära sig ett nytt språk och att läsa in grundskolan på kort tid. Detta är väl investerade resurser eftersom det snabbar på inkluderingen av dem som kommer till vår kommun och ser till att alla får de bästa förutsättningarna att bli produktiva samhällsmedborgare.

Vi i Vänsterpartiet bekämpar diskriminering på alla nivåer i samhället. Bostadsbrist och arbetslöshet drabbar de som är nyanlända i Sverige extra hårt. Därför krävs både en kraftfull politik för generell välfärd och individuella lösningar för att ta till vara erfarenheter och resurser. I solidaritet bygger vi ett inkluderande samhälle och ett Kungälv för alla.

Resultatmål:

- Bättre arbetsvillkor och möjlighet till kompetensutveckling inom äldreomsorgen.
- Erbjuder LSS-plats till behovande inom lagens tidsgräns.
- Fasa ut de privata aktörer som bedriver vinstdrivande verksamhet inom äldreomsorgen.

Boende för alla, inte bara för de rika

Ett attraktivt boende innebär god tillgång till bostäder i alla bostadsformer och att man, vid bostadsplaneringen, ska eftersträva att se till att vi får områden med blandad bebyggelse med både hyresrätter, bostadsrätter och villor m.m. Det har byggts en hel del i Kungälv men alla har inte ekonomin att köpa en nyproducerad bostad och det är ofta flera års kötid till en hyresrätt i det befintliga beståndet, därför är det av stor vikt att vi pressar ner bostadspriserna och insatserna så alla kan ha råd att med en egen bostad.

När det ska byggas nya bostäder ska dessa planeras så att man tar hänsyn den befintliga bebyggelsen i närområdet. Det är viktigt att man i bostadsplaneringen också tar hänsyn till integrationen så att man inte bygger segregerade områden som skapar framtida problem. Det är dags att man börjar ställa krav på klimatsmarta och klimatneutrala bostäder när man bygger nytt. Attraktivt boende har tillgång till bl.a. fina naturmiljöer, skolor, samhällsservice och kollektivtrafik.

Utbyggnad av gång- och cykelbanorna ska fortsätta och ska se till att våra barn och ungdomar kan färdas säkert till och från skolan och på andra fritidsaktiviteter. Vi behöver fortsatt ha en omvärldsbevakning för att ta till oss bra exempel hur andra kommuner har lyckats.

Vid byggnadsplaneringen finns en utmaning att bygga för alla grupper i samhället. Idag byggs det företrädesvis för de som redan har en bra ekonomi men vi behöver lyfta blicken och se till att de som har sämre ekonomi och de som av andra orsaker behöver ett särskilt boende också har möjlighet att komma in på bostadsmarknaden.

Resultatmål:

- Fler hyresrätter med rimlig hyra som många kan ha råd med.
- Blandbebyggelse vid nyproduktion ska vara norm.
- Krav på fler klimatsmarta bostäder i kommunen.
- Tillgång till attraktiva idrottsplatser

Näringslivet som en viktig tillgång i Kungälv

Kommuner och näringsliv existerar i symbios med varandra. Näringslivet skapar sysselsättning som i sin tur frigör resurser till kommunens verksamheter som tex skolan, äldreården m.m. Kungälvs kommun ska vara ett självklart val vid nyetableringar, expansioner och omlokaliseringar för företag.

Fler människor i arbete ger de bästa förutsättningarna för en god ekonomisk utveckling i kommunen. Vi kan se att de insatser som har genomförts har gett resultat där vi har en lägre arbetslöshet både för vuxna och unga om man jämför med rikssnittet.

Vi behöver samarbeta med företag och föreningar för att möjliggöra att de som av någon anledning har blivit långtidsarbetslös ska få ett arbete, det kommer också behövas insatser för att möjliggöra att arbetssökande kan få komplettera sin utbildning och kunna erbjudas praktikplatser/lärlingsplatser för en väg in i arbetsmarknaden igen.

Vi vill fortsätta utveckla samhällskontraktet som är en bra metod att minska utanförskapet där företag och föreningar genom en symbolisk signering på olika sätt kan bidra till att öka innanförskapet. Samhällskontraktet ska kompletteras med riktade insatser som hjälper till att bryta utanförskap och minska de växande klyftorna vi ser i Kungälv.

Att få ett sommarjobb ger inte bara en lön utan man får även goda rutiner och kontaktnät för sitt framtida inträde på arbetsmarknaden. Alla har inte samma möjligheter och kontakter för att lätt få ett sommarjobb. Därför ser vi att man behöver göra särskilda insatser för att möjliggöra att fler kan få ett sommarjobb både i offentlig och privat regi. Behovet av prao- och praktikplatser kommer öka då fler elever nu kommer att vara ute i arbetslivet. Det krävs särskilda insatser för att anordna prao- och praktikplatser till de elever som har svårt att ordna det på egen hand.

Resultatmål:

- Fler nöjda företagare i kommunen.

- Fler praktikplatser och PRAO-platser i Kungälv's företag.
- Fler feriearbetsplatser.

Minskad klimat- och miljöpåverkan med målet att skapa ett klimatomässigt hållbart samhälle

Klimatet är en ödesfråga. Om inget görs kommer vi drabbas av ett varmare klimat, ökad nederbörd med risk för översvämningar och inte minst flyktingströmmar som kommer påverka vårt samhälle i allra högsta grad. Klimatfrågan är något som vi alla behöver arbeta med, både som individer och organisationer/företag. När nya bostäder och andra lokaler ska byggas i kommunen ska dessa byggas med klimatomtrala metoder och material. Vi vet att kommunen kan göra mer och vi som kommun ska visa vägen för en mer klimatomsmart framtid.

Transportsektorn står idag för en stor del av våra utsläpp och vi behöver ställa om biltrafiken till mer hållbara alternativ såsom t.ex. kollektivtrafik, gemensamma persontransportlösningar och klimatomtrala fordon. Utsläppen är inte bara skadlig för våran natur utan det är även farlig för oss som människor med sjukdomar och allergier m.m.

Vi ska fortsätta prioritera gång- och cykelbanor för att det ska vara lättare och säkrare att gå och cykla i och genom vår kommun. Nedskräpningen i naturen behöver minska, speciellt längs våra kuster.

Åkermark är en viktig resurs för framtidens matförsörjning och då måste åkermarkens viktiga betydelse beaktas vid planering av byggnation. Närodlade livsmedel ska i våra verksamheter öka och man ska erbjuda mer klimatomsmarta livsmedel i t.ex. skolan och andra verksamheter.

Resultatmål:

- Fler klimatomsmarta och klimatomtrala nybyggnationer.
- Måltidsservice ska servera mer närproducerad och klimatomtrala måltider i kommunens verksamheter.
- Fler initiativ på gemensamma persontransportlösningar och ett ökat klimatomtralt resande.
- Fler ska kunna jobbpendla kollektivt samt öka utnyttjandet av kollektivtrafiken i kommunen.
- Planera för fler vind- och solkraftsparker i Kungälv

Bättre arbetsmiljö och möjlighet till kompetensutveckling för personalen

Att arbeta i organisationer där förutsättningarna ofta förändras och man inte får bra möjligheter att påverka sin arbetssituation är anledningar som ofta leder till stress och

utbrändhet. Alla medarbetare ska arbeta under stabila förutsättningar och bra ledarskap med tydliga riktlinjer och möjlighet att påverka sin egen arbetsplats.

Våra medarbetare är kommunens viktigaste resurs och kommunens långa arm ut till våra medborgare. Vi behöver en väl utarbetad personalförsörjningsplan tillsammans med en kompetensutvecklingsstrategi. En bra arbetsmiljö och ett bra arbetsklimat är områden som vi behöver se över och förbättra. En bra arbetsmiljö gör våra medarbetare friskare och mer engagerade i våra verksamheter. Vi kan idag se att kvinnor ofta är mer sjuka än män och att sjuktalen inom sektor trygghet och stöd är dubbelt så höga jämfört med andra sektorer. Detta är något som oroar oss och här behövs det göras insatser nu och på sikt.

Kompetensutveckling och personlig utveckling för våra medarbetare är en viktig nyckel för att rekrytera och behålla vår personal, att investera i människor är det bästa vi kan göra för att säkra vår kommuns framgång.

Resultatmål:

- Sjukskrivningstalen skall minska i alla sektorer, med särskilt fokus på kvinnodominerade yrken.
- Uppföljning av kompetensutveckling för våra medarbetare.
- Det ska vara attraktivt att vara anställd i Kungälv kommun.
- Minska personalomsättningen inom kommunen.
- Arbetsmiljön ska kontinuerligt förbättras.

Sammanfattning av strategi- och resultatmål

Våra strategiska mål är:

- Goda möjligheter till lärande hela livet.
- Tillgång till Kultur- och fritidsaktiviteter i hela kommunen
- Rätt till en bra äldreomsorg och LSS i tid
- Tidigare insatser för social hållbarhet
- Ökad integration och minskat utanförskap
- Boende för alla, inte bara för de rika.
- Näringslivet som en viktig tillgång i Kungälv
- Minskad klimat- och miljöpåverkan med målet att skapa ett klimatomättigt hållbart samhälle.
- Bättre arbetsmiljö och möjlighet till kompetensutveckling för personalen.

Resultatmål:

- Kunskapsnivån i skolan ska öka.
- Skola/förskola ska ha en ökad personaltäthet och högre andel behörig personal.
- En uppsökande och tillgänglig elevhälsa för alla elever.
- En trygg och pedagogisk skolmiljö för alla elever.
- Ökad personaltäthet i skolan.
- Vuxenutbildningen ska erbjuda utbildning hela livet.
- Fler utlån från biblioteket.
- Fler ska få möjlighet att delta i kulturskolan.

- Tillgängliggör kulturarvet för fler.
- Öka antal idrottande ungdomar.
- Fler fortsätter att idrotta i vuxen ålder.
- Fler aktiviteter för funktionsvarierade inom idrotten och kulturen.
- Tillgängliga lokaler för alla inom idrotten och kulturen.
- Bättre arbetsvillkor och möjlighet till kompetensutveckling inom äldreomsorgen.
- Erbjud LSS-plats till behövande inom lagens tidsgräns.
- Fasa ut de privata aktörer som bedriver vinstdrivande verksamhet inom äldreomsorgen.
- Tidiga insatser för att motverka långsiktigt utanförskap och ökande klyftor.
- Bättre arbetsvillkor och möjlighet till kompetensutveckling inom äldreomsorgen.
- Erbjud LSS-plats till behövande inom lagens tidsgräns.
- Fasa ut de privata aktörer som bedriver vinstdrivande verksamhet inom äldreomsorgen.
- Fler hyresrätter med rimlig hyra som många kan ha råd med.
- Blandbebyggelse vid nyproduktion ska vara norm.
- Krav på fler klimatsmarta bostäder i kommunen.
- Tillgång till attraktiva idrottsplatser
- Fler nöjda företagare i kommunen.
- Fler praktikplatser och PRAO-platser i Kungälv's företag.
- Fler feriearbetsplatser.
- Fler klimatsmarta och klimatneutrala nybyggnationer.
- Måltidsservice ska servera mer närproducerad och klimatneutrala måltider i kommunens verksamheter.
- Fler initiativ på gemensamma persontransportlösningar och ett ökat klimatneutralt resande.
- Fler ska kunna jobbpendla kollektivt samt öka utnyttjandet av kollektivtrafiken i kommunen.
- Planera för fler vind- och solkraftsparker i Kungälv
- Sjukskrivningstalen skall minska i alla sektorer, med särskilt fokus på kvinnodominerade yrken.
- Uppföljning av kompetensutveckling för våra medarbetare.
- Det ska vara attraktivt att vara anställd i Kungälv's kommun.
- Minska personalomsättningen inom kommunen.
- Arbetsmiljön ska kontinuerligt förbättras.



Budgetdirektiv 2024–2027



KUNGÄLV

De stabilt borgerliga

Detta dokument

Rambudget 2024–2027 tillsammans med Budgetdirektiv 2024 är kommunfullmäktiges direktiv till kommunstyrelsen. Dessa dokument fastställer den övergripande politiska inriktningen för de kommande fyra åren för Kungälv kommun. Det är utifrån dessa ramar och direktiv som budget, verksamhetsplan, sektorplaner, samt investerings- och driftsprogram ska utformas.

Innehållsförteckning

Huvuddirektiv	3
Strategiska mål	4
Balanserad tillväxt.....	4
Fokus på kärnverksamheterna.....	4
Ett tryggt Kungälv.....	4
Fokuserade resultatmål	5
1. Studiero enligt undervisande lärares bedömning.....	5
2. Förbättrad elevhälsa i trygghetsfrämjande syfte.....	6
3. Godkänd läsförståelse hos samtliga elever i mellanstadiet	6
4. Fler trygghetsboenden är upprättade	6
5. Medborgare upplever sig trygga.....	6
6. Verksamhetsutveckling och innovation för ökad produktivitet	6
7. Ansvarfull förvaltning - underhåll och skötsel.....	7
8. Säkrad kompetensförsörjning	7
9. Låga sjukskrivningstal.....	7
10. Elhandelverksamheten är utförsåld	7

Huvuddirektiv

Även den med de godaste hjärta, som önskar det bästa åt alla och som deklarerar de högst satta ambitionerna för en kommun kan i själva verket leda kommunen i rakt motsatt riktning än den önskade.

Ett samhälle kan aldrig bli perfekt. Men det kan bli bättre genom att göra rätt prioriteringar, vilket kräver att man vågar se situationen som den är.

När vi är på väg mot lågkonjunktur behöver alla kommunens åtaganden ses över. Det som är bra, kanske rent av fantastiskt bra, kan behöva prioriteras bort till fördel för det som lagen dikterar som nödvändigt.

I ljuset av detta behöver kommunen se över de serviceprodukter som produceras för Kungälv medborgare.

Huvuddirektiven för 2024 till kommunstyrelsen är att:

Kommunens obligatoriska åtagande uppfylls och verkställs på ett kostnadseffektivt sätt

Oavsett vilken budget som fastslås och vilka direktiv som politiken beslutar ska kommunen följa lagen. Att på ett kostnadseffektivt sätt uppfylla de lagar som påverkar den kommunala verksamheten är därför första direktivet.

Kommunens frivilliga åtaganden bereds för omprövning till KF

Alla reformer som kommunen tagit på sig själv, all ökad service utöver den lagen kräver, samt alla samarbeten med externa parter som har löpande avgifter ska kartläggas, prioriteras och sedan presenteras för KF för beslut för de ska fortsättas med eller avslutas.

Även om en majoritet i KF beslutar att precis samtliga frivilliga åtaganden ska fortgå så finns det en pedagogisk funktion i att såväl nya som gamla fullmäktigeledamöter är med och reviderar dem avseende aktualitet, i synnerhet nu när vi går in i ett tufft ekonomiskt läge. Att prioritera är politikens uppgift. Att "välja allt åt alla" är en politik som till slut kollapsar av sin tyngd.

Strategiska mål

Balanserad tillväxt

Kungälv växer snabbt. Människor vill flytta hit och bo här. Utmaningen som följer med en befolkningsökning är att hinna bygga ut välfärdsservice i motsvarande takt. När förskolor blir så fulla att syskon inte får plats; när omsorgsboendeplatser inte räcker; när det är bilkö varje morgon när man tar sig till jobbet, ja, då har kommunen ännu inte hittat balans i utbyggnadstakt och infrastruktur. Befolkningsökning är bra. Men tillväxten måste balanseras så att ökad förmåga till välfärdsservice följer med.

När vi dessutom vet att 7 av 10 vill bo i småhus kan vi inte enbart bygga stora hyreskomplex. Kommunen måste möjliggöra fler småhustomter.

Fokus på kärnverksamheterna

Kungälv står inför svåra utmaningar där ansvarfulla prioriteringar krävs. Fokus behöver därför ligga på våra lagstadgade kärnverksamheter såsom skola, vård och omsorg. Det kan innebära svåra avvägningar och prioriteringar för att säkra välfärden.

Ett tryggt Kungälv

En grundförutsättning för ett fungerande samhälle är att medborgarna är trygga. Sverige har byggts på tillit och samhällsgemenskap. Trygghetens syfte är att säkerställa alla individers frihet. Det kan handla om något så enkelt som friheten att som förälder låta barn leka ute utan oro. Det kan också handla om frihet för kvinnor att kunna röra sig som de vill, klä sig som de vill och umgås med vem de vill. Det är friheter som måste värnas om.

Fokuserade resultatmål

I arbetet med kommunens obligatoriska åtagande mäts resultatet på flera olika sätt, så som betyg, verkställda myndighetsbeslut och huruvida vattnet faktiskt kommer när medborgarna sätter på kranen. Hur samtliga av dessa på bästa sätt mäts specificerar inte detta direktiv, utan uppgiften blir för KS att efter sitt omdöme bereda och presentera för KF hur man följt lagar, förordningar och föreskrifter som åligger kommunen.

Det vore således hypotetiskt möjligt för en kommun att styra utan någon form av strategi. Dock vill Kristdemokraterna att en handfull specifika aspekter särredovisas, som styrning i verkställandet av kommunens uppdrag.

1. Studiero enligt undervisande lärares bedömning

Målet ska inte tolkas som ett direktiv för nolltolerans mot störande agerande och slarv, utan som att arbetet för att mäta studiero ska utgå från undervisande lärares bedömning.

Målet kan anses uppnått när samtliga undervisande lärare, såväl vikarier och projektanställda som tillsvidareanställda, svarar ja på frågan om de bedömer att de har de verktyg, handlingsutrymme, kompetens och de förutsättningar som krävs för att säkerställa studiero i klassrummet.

Syftet med målet är just detta: att lärare som arbetar i kommunen ska känna till vilka åtgärder de kan och ska ta till vid olika typer av olämpligt beteende hos elever.

Skolan ska exempelvis inte vara en fristad från svensk lag. Misshandel ska anmälas som misshandel även under skoltid.

När elev väljer att konsekvent fortsätta att störa undervisningen även efter flertalet tillrättavisningar av undervisande lärare ska flytt av elev vara en åtgärd som vidtas tidigt. Om omplacering till en annan befintlig skola inte bedöms förbättra förutsättningarna för den elev som flyttas att agera på ett sätt som krävs för studiero i klassrummet bör alternativ plats för undervisning provas.

För att ge samtliga elever oavsett individuella förutsättningar samma möjligheter i skolan behöver undervisningsgrupperna anpassas efter elevernas behov. Detta för att den undervisande lärarens uppmärksamhet och tid krävs i olika

utsträckning för olika elever. Därutöver leder minskade grupper för de elever i särskilt behov så att de som inte klarar av undervisningen i stora klasser inte heller stör undervisningen för övriga elever.

2. Förbättrad elevhälsa i trygghetsfrämjande syfte

I syfte att säkra en trygg studiemiljö i Kungälv skolor krävs en välfungerande elevhälsa som i nära samverkan med lärare och övrig skolpersonal stödjer samt följer upp elevernas utveckling och samspel i relation till varandra. Elevhälsan skall ha större förebyggande ansvarsområden som innebär att genom tidiga åtgärder motverka våldsbejakande, störande eller på annat sätt olämpligt beteende hos eleverna. Detta uppnås genom en tillgänglig och väl fungerande elevhälsa som i större utsträckning integreras i övrig skolverksamhet.

3. Godkänd läsförståelse hos samtliga elever i mellanstadiet

Målet ska inte tolkas som ett arbete för mellanstadiet, utan för lågstadiet. I klartext betyder det att precis alla elever som går den vanliga grundskolan, utan undantag, ska klara läsförståelsekraven för årskurs 4 innan de lämnar årskurs 3.

4. Fler trygghetsboenden är upprättade

Under 2024 ska fler trygghetsboenden etableras genom upphandlade entreprenörer. För närvarande planeras ett nytt äldreboende i Kungälv. Det finns även ett behov av andra boendialternativ för våra äldre medborgare, såsom olika typer av seniorboenden och framför allt ett ökat antal trygghetsboenden i kommunens olika delar. Detta kommer att bidra till en större mångfald och bättre tillgänglighet av boendelösningar för äldre invånare.

5. Medborgare upplever sig trygga

De platser som upplevs som otrygga ska hanteras med lämpliga, för kommunen tillgängliga, medel för att öka den upplevda tryggheten.

6. Verksamhetsutveckling och innovation för ökad produktivitet

Syftet med verksamhetsutveckling är att uppnå en högre grad av effektivitet och produktivitet, samt att bidra till en lösning på bemanningsproblematiken.

Utöver detta bör utrymme skapas för innovation. Innovation innebär inte nödvändigtvis att finna helt nya tjänster eller produkter, utan snarare innovativa förbättringar, både stora och små.

Digitalisering är en viktig del av verksamhetsutvecklingen men bör inte ses som ett självändamål, utan som en av flera komponenter. Inom området ska samverkan med andra kommuner uppmuntras och eftersträvas i största möjliga utsträckning. Digitaliseringen ska också bidra till ökad medborgarnytta genom förbättrad tillgänglighet, effektivitet och transparens i kommunens tjänster och processer.

7. Ansvarfull förvaltning - underhåll och skötsel

Alla vet att det är kapitalförstöring att inte underhålla och sköta det man äger (anläggningstillgångar) och ansvarar för. Allt för ofta har kommunen prioriterat bort nödvändiga underhållsåtgärder med resultatet av en växande underhållsskuld. Underhållsplanen måste utvecklas och verkställas.

8. Säkrad kompetensförsörjning

En utmaning för hela samhället är att det redan nu saknas kompetens att anställa inom framför allt trygghet och stöd, samt bildning och lärande. Prognosen är att brist på kompetent arbetskraft kommer att öka. Detta ska vara ett fokuserat arbetsområde.

9. Låga sjukskrivningstal

Kungälv har utmärkande höga sjukskrivningstal inom trygghet och stöd. Detta behöver hanteras, och vändas till en positiv riktning genom att t. ex se över arbetsmiljö och arbetsbörda. Något som efterfrågas är att minska de administrativa uppgifterna så att tid frigörs till brukarkontakter. Personalen bör få större inflytande och delaktighet kring schemaläggning och arbetsuppgifter. Karriärstegar bör upprättas så att möjlighet till vidareutbildning alltid finns till hands. På så sätt kan arbetsuppgifter fördelas på ett klokare sätt.

10. Elhandelverksamheten är utförsåld

Kommunen och dess företag ska inte verka inom områden för vilka det finns en fungerande marknad. Elhandelverksamheten ska därför avyttras.

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

24 (33)

§ 115/2023

Majoritetens budgetdirektiv 2024

Miljöpartiet, Moderaterna och Socialdemokraterna tar tillsammans ansvar för vår kommun 2023- 2026, med en gemensam politik för framtiden med dess möjligheter, problem och utmaningar.

Vår vision för Kungälv kommun innefattar blomstrande lokalsamhällen med väl utbyggd service, trygga skolor samt en politik som tar hänsyn till naturen. Människan är fri och lika i sitt värde. Här bidrar alla till ett starkt, tryggt, trivsamt och sammanhållet Kungälv. Demokrati, delaktighet, öppenhet och förtroende är basen i allt kommunalt utvecklingsarbete.

Tillsammans tar vi som är aktiva nu generationsansvar för dem som kommer efter oss, så bygger vi framtiden med det bästa från idag som grund.

Sedan över ett år pågår ett fullskaligt krig i Europa med stora konsekvenser som ställer mycket höga krav på kommunen. De oroliga tiderna medför flera svårigheter som energi, kostnadsökningar och högre räntor. Vi ser en lågkonjunktur som kommer påverka efterfrågan, investeringstakt, byggnation, företagsetableringar, miljön, arbetslöshet, utanförskap, folkhälsa och tryggheten. Allt detta sker samtidigt som kommunsektorn brottas med personalförsörjningsproblem, då hela sektorn saknar tillgång till kvalificerad arbetskraft.

Vi står nu inför det besvärligaste läget på flera decennier – kostnaderna kommer att öka markant utan att intäkterna gör det. Vi ser en tydlig tillväxtinbromsning och minskad bostadsproduktion.

Kommunsektorn beräknas göra ett underskott på 24 miljarder 2024 och hushållen har fått sina kostnader rejält höjda, ett villahushåll med över 120 000 kr per år. Att parera med en skattehöjning är därmed inte möjligt utan för kommunen är det utveckling och prioritering som kommer att gälla. Sammantaget i denna tid av osäkerhet behövs en plan för överskott för att trygga vår kärnverksamhet.

I detta läge är Socialdemokraterna, Miljöpartiet och Moderaterna överens om en ansvarsfull politik som säkrar våra kärnverksamheter. Det kan göras tack vare en välskött ekonomi med stora amorteringar, minskad räntebörda och avsättningar till resultatsutjämningsreserven.

Yrkanden: förslag till kommunfullmäktige

Erik Andreasson (V): Bifall till Vänsterpartiets förslag

Gun-Marie Daun (KD): Bifall till Kristdemokraternas förslag

Miguel Odhner (S): Bifall till majoritetens förslag

Proposition

Ordföranden ställer proposition på yrkanden och finner att kommunstyrelsen beslutar att anta majoritetens förslag.

Omröstning begärs inte.

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLV
KOMMUN**



Justeras sign



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Sid 1 (5)

Tjänsteskrivelse

Handläggarens namn
Jenny Björkman

2022-11-30

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034-5)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individuallrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuallrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Juridisk bedömning

Enligt 28 f § LSS och 16 kap 6 f § SoL ska nämnden kvartalsvis redovisa till tillsynsmyndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insatser enligt 9 § LSS och bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL som inte har kunnat verkställas inom tre månader. Samtidigt rapporteras även de beslut från förra redovisningstillfället som har blivit verkställda eller har avslutats av annan anledning. Även avbrott i insats enligt LSS eller bistånd enligt SoL ska rapporteras i de fall insatsen eller biståndet inte har återupptagits inom tre månader.

Enligt 16 kap. 6 h § SoL och 28 § h LSS ska nämnden till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut och de beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd och insatser dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Statistikrapporteringen ska ske en gång per kvartal.

Förvaltningens bedömning är att nämnden har fullgjort sin rapporteringsskyldighet till IVO enligt SoL och LSS avseende ej verkställda beslut och avbrott i verkställighet. En statistikrapport har tagits fram och överlämnas av nämnden till Kommunrevisionen och Kommunfullmäktige.

Förvaltningens bedömning

Bakgrund

I förarbetet till införandet av rapporteringsskyldigheten i LSS, (prop. 2007/08:43) och i SoL (prop. 2005/06:115) anges att rapporteringsskyldigheten syftar till att stärka rättssäkerheten för personer som beviljats bistånd eller insatser enligt nämnda lagar och att förbättra förutsättningarna för en intern och extern uppföljning av beslutade insatser. Anledningen till att även revisorerna skulle ta del av rapporteringen var att de kommunala revisorerna skulle ges vidgade möjligheter att granska ärenden som avser myndighetsutövning mot enskild avseende hur socialnämnderna verkställer egna gynnande beslut.

Rapportering

Sociala myndighetsnämnden ska rapportera alla gynnande beslut om bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL och insats enligt 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), Kommunrevisionen och Kommunfullmäktige. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkt för beslutet, typ av bistånd eller insats som beviljats samt skäl för dröjsmålet. Även avbrott i verkställighet av insats enligt LSS eller bistånd enligt SoL ska rapporteras i de fall där insatsen eller biståndet inte har återupptagits inom tre månader. Rapporteringen till IVO gäller för ett kvartal bakåt i tiden. Rapporteringsskyldigheten gäller till dess att beslutet har verkställts eller avslutats av annan anledning. En annan anledning kan vara att en person återtar sin ansökan eller att behovet inte längre kvarstår. Ett beslut räknas som verkställt fram till dess att brukaren får tillgång till insatsen. Om en person tackar nej till ett erbjudande kvarstår i regel rapporteringsskyldigheten då beslutet inte är att betrakta som verkställt.

Rapporteringen sker via e-tjänst på IVO:s webbsida. Vid rapporteringen ska nämnden ange varför verkställighet avbrutits eller vilka skäl det finns för att verkställan dröjer. De tre huvudsakliga skälen till dröjsmål utgår från var skälet finns 1) hos kommunen, 2) utanför kommunen och 3) hos den enskilde. Under respektive huvudsakligt skäl finns sedan flera orsaker. Endast ett huvudsakligt skäl och en orsak kan anges vid varje rapporteringstillfälle.

Yttranden till IVO

Om kommunen inte har verkställt ett beslut inom skälig tid får kommunen möjlighet att yttra sig. IVO granskar vad som har gjorts för att verkställa beslutet, om den enskilde tackat nej till ett godtagbart erbjudande och om det finns andra omständigheter som kan påverka verkställigheten av ärendet. Information som IVO använder för att bedöma om den enskilde har fått vänta oskäligt länge på sin insats är skälen till dröjsmålet, vad dröjsmålet innebär för den enskilde personen, hur kommunen har arbetat med att verkställa beslutet, vilka eventuella insatser som kommunen erbjudit under väntetiden, hur kommunen planerar för att den aktuella insatsen verkställs inom skälig tid och kommunens beräknade kostnader för den beviljade insatsen.

Särskild avgift om beslut inte verkställs inom skälig tid

Den kommun som inte inom skälig tid tillhandahåller ett bistånd eller beviljad insats kan åläggas att betala en särskild avgift enligt 16 kap. 6 § SoL eller 28 § LSS. Om IVO bedömer att den enskilde har fått vänta oskäligt länge på att kommunen verkställt ett beslut kan IVO ansöka om utdömande av särskild avgift hos Förvaltningsrätten. Avgiften som kommunen kan få betala är som lägst 10 000 kr och som högst 1 miljon kr. Den särskilda avgiften är beroende av hur lång tid ärendet ej har kunnat verkställas och hur allvarligt det bedöms vara. Omständigheter som kan påverka avgiftens storlek är exempelvis om andra insatser satts in för att kompensera den fördröjda insatsen och hur kommunen påverkas ekonomiskt genom att inte verkställa insatsen. Avgiften tillfaller staten.

Rapportering kvartal 3

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda.

I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

Fördelning av ej verkställda beslut/avbrott per område:

Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (LSS)

Avbrott i verkställighet: 1 beslut avseende kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackat nej i avvaktan på kontaktperson som har en specifik kompetens.

Ej verkställda beslut: 5 beslut, varav:

1 beslut har annat skäl till dröjsmål och avser förhandsbesked för daglig verksamhet där den enskilde ännu inte flyttat till Kungälv.

4 beslut för bostad för vuxna i form av servicebostad där det saknas plats i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.

Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (SoL)

Ej verkställda beslut: 6 beslut varav:

4 beslut avseende socialpsykiatri, bostad och 1 beslut för funktionshinderomsorg, bostad. I samtliga 5 beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov.

1 beslut avseende tillsyn i anslutning till daglig verksamhet där skäl till dröjsmål är otydligheter i den egna organisationen.

IFO, individ – och familjeomsorg (SoL)

Avbrott i verkställighet: 1 beslut om socialt kontrakt.

Ej verkställda beslut: 4 beslut, varav:

2 beslut om socialt kontrakt och 1 beslut om tränings- och referensboende. I samtliga 3 beslut saknas plats i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.

1 beslut avseende avlösarservice för barn där skäl till dröjsmålet är otydligheter i den egna organisationen.

ÄO, Äldreomsorg (SoL)

Ej verkställda beslut: 27, varav:

2 beslut om dagverksamhet där det i 1 av besluten inte har varit möjligt att komma i kontakt med den enskilde och 1 beslut där den enskilde önskat ett specifikt uppstartsdatum.

25 beslut om särskilt boende där de enskilda i 2 beslut blivit erbjuden plats men ännu inte svarat, 2 beslut där den enskilde har haft särskilda önskemål avseende extern utförare och 21 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; utformningen av boendet, ett specifikt boende/parboende eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.

I de två besluten där otydligheter i den egna organisationen anges som skäl till dröjsmål med verkställigheten kommer förvaltningen att arbeta med att säkerställa verkställighet och ta fram rutiner för att skapa tydlighet.

Förvaltningen bedömer att statistikrapporten (se bilaga 1) utgör underlag för planering och granskning.

Ärendenivåer – bedömning utifrån kommunfullmäktiges strategiska mål eller kommunstyrelsens resultatmål

Ärendet berör det strategiska målet *trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet*. Ett resultatmål kopplat till det strategiska målet är ökad behovstäckning inom äldreomsorgen.

Tolkningen av resultatmålet handlar om att skapa kostnadseffektiva förutsättningar för olika former av boenden och utveckla den långsiktiga planeringen så att utbudet och behoven kan matchas i enlighet med lagen.

Förvaltningen kommer att använda statistikrapporten som en del av underlaget för planering av olika former av boenden och till den långsiktiga planeringen.

Bedömning utifrån miljö, hållbarhet och mål i Agenda 2030

Ärendet berör *mål 3 hälsa och välbefinnande* där god hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling.

Ärendet berör *mål 10 minskad ojämlikhet*. Staten har huvudansvar för att främja jämlikhet i samhället eftersom ojämlikhet har sin grund i strukturella förhållanden. Ett jämlikt samhälle bygger på principen om att alla lika rättigheter oberoende av kön, sexuell läggning, etnicitet, religion eller trosuppfattning, funktionsvariation och härkomst, som grund för en rättvis fördelning av resurser och såväl ekonomiskt som politiskt inflytande i samhället.

Ärendet berör *mål 11 hållbara städer och samhällen* och rättighetsperspektivet utifrån rätten till bostad uttryckt i grundlag (Regeringsformen 1 kap. 2§).

Bedömning utifrån politiska styrdokument

Rapporteringen av ej verkställda beslut är lagstyrd och utförs i enlighet med gällande lagstiftning och de instruktioner som IVO meddelar.

I *Bostadsförsörjningsprogram Kungälv kommun 2020–2022* ingår riktlinjer för bostadsbyggande 2020–2022. Programmet utgör underlag för planering och genomförande av nya bostäder och programmet påverkar därmed bland annat kommunens befolkningsprognos samt lokalbehovs-, investerings-, och produktionsplan. Programmet har en relation till program för Social hållbarhet.

I policy *Äldres boende – hållbar bostadsförsörjning* finns riktlinjer för att öka kunskapen och förändra attityder kring äldres boende, möjliggör byggandet av ändamålsenliga bostäder och att få äldre att flytta till bostäder för ett gott självständigt liv. Policyn avgränsas till bostäder för seniorer på den ordinarie bostadsmarknaden och berör inte särskilda boendeformer för service och omvårdnad för äldre människor.

Bedömning utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv

För att få rätt till bistånd enligt SoL krävs att den som söker inte själv kan tillgodose sina behov eller få dem tillgodosedda på annat sätt. I SoL finns inga begränsningar avseende vad en person kan ansöka om för typ av bistånd. Det som avgör om biståndet ska beviljas är den enskildes behov. Utöver stöd i den dagliga livsföringen kan en person behöva olika typer av stöd utifrån exempelvis missbruk, ekonomi eller våld. Genom biståndet tillförsäkras den enskilde en skälig levnadsnivå och får det stöd som behövs för att stärka den enskildes möjligheter att leva ett självständigt liv. Syftet med LSS och insatserna är att de personer som omfattas av lagen ska uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet. Personerna ska få det stöd och hjälp de behöver i sitt dagliga liv och även kunna påverka vilket stöd och service som de får.

Förvaltningens bedömning är att utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv så ska beslut om insats eller bistånd verkställas inom skälig tid. I de fall det finns brist på resurser ska den enskildes behov tillgodoses på annat sätt vilket förvaltningen bedömer har skett.

Ekonomisk bedömning

Under kvartal 3 har inga yttranden avseende ej verkställda beslut lämnats till IVO.

Förslag till beslut

Statistikrapport "*Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022*", antecknas till protokollet.

Lena Arnfelt
Sektorchef Trygghet och stöd

Peter Almgren
Verksamhetschef Myndighet

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

Statistikrapport – ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Enligt 16 kap. 6 f § SoL och 28 f § LSS är nämnden skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och till Kommunrevisorerna de gynnande nämndbeslut som inte har verkställts inom tre månader från dag för beslut. Nämnden är också skyldig att till IVO och Kommunrevisorerna rapportera de gynnande nämndbeslut som ej har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare enligt 16 kap. 6 h § SoL och 28 h § lämna en statistikrapport till fullmäktige över hur många av nämndens gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts inom tre månader.

Rapportering till IVO ska ske en gång per kvartal. IVO fastställer inrapporteringsperioder för varje år. Statistikrapporten avser kvartal 3 med inrapporteringsperiod: 1 oktober – 31 oktober, 2022.

Bistånd/insats	Verkställda beslut	Avslutade utan verkställan	Avbrott i verkställighet	Ej verkställda beslut	Summa Individ-rapporter	Ärenden äldre än ett år*	Man	Kvinna
LSS Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning								
Kontaktperson, 9 § 4 LSS			1		1			1
Bostad vuxna, 9 § 9 LSS				4	4	1	1	3
Daglig verksamhet, 9 § 10 LSS				1	1	1	1	
SoL Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (4 kap. 1 § SoL)								
Socialpsykiatri, bostad				4	4	1	2	2



Funktionshinderomsorg Tillsyn i anslutning till daglig verksamhet				1	1			1
Funktionshinderomsorg Bostad				1	1		1	
SoL IFO, individ – och familjeomsorg (4 kap. 1 § SoL)								
Barn och familj Annat bistånd, avlösarservice				1	1			1
Socialpsykiatri, bostad			1		1		1	
Socialt boende				3	3		3	
SoL ÄO, Äldreomsorg (4 kap. 1 § SoL)								
Hemtjänst		1			1	1	1	
Dagverksamhet				2	2		1	1
Särskilt boende	3			25	28	8	11	17
Summering	Verkställda beslut	Avslutade utan verkställan	Avbrott i verkställighet	Ej verkställda beslut	Summa individ- rapporter	Ärenden äldre än ett år*	Man	Kvinna
Totalt	3	1	2	42	48	12	22	26

* Gynnande beslut som ej verkställts efter två år rapporteras ej.

Kommentarer:

LSS funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning

Antal **avbrott** i verkställighet: 1 beslut avseende kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackat nej i avvaktan på kontaktperson som har en specifik kompetens.

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 5 beslut, varav:

- 1 beslut har *annat skäl* och avser förhandsbesked för daglig verksamhet där den enskilde ännu inte flyttat till Kungälv.
- 4 beslut för bostad för vuxna i form av servicebostad där det *saknas plats* i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.

SoL Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (4 kap. 1 § SoL)

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 6 beslut varav:

- 4 beslut avseende socialpsykiatri, bostad och 1 beslut för funktionshinderomsorg, bostad. I samtliga 5 beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov.
- 1 beslut avseende tillsyn i anslutning till daglig verksamhet där skäl till dröjsmål är otydligheter i den egna organisationen.

SoL IFO, individ – och familjeomsorg (4 kap. 1 § SoL)

Antal **avbrott** i verkställighet: 1 beslut om socialt kontrakt.

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 4 beslut, varav:

- 2 beslut om socialt kontrakt och 1 beslut om tränings- och referensboende. I samtliga 3 beslut *saknas plats* i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.
- 1 beslut avseende avlösarservice för barn där skäl till dröjsmålet är otydligheter i den egna organisationen.

SoL ÄO, Äldreomsorg (4 kap. 1 § SoL)

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 27, varav:

- 2 beslut om dagverksamhet där det i 1 av besluten inte har varit möjligt att komma i kontakt med den enskilde och 1 beslut där den enskilde önskat ett specifikt uppstartsdatum.
- 25 beslut om särskilt boende där de enskilda i 2 beslut blivit erbjuden plats men ännu inte svarat, 2 beslut där den enskilde har haft särskilda önskemål avseende extern utförare och 21 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; utformningen av boendet, ett specifikt boende, ett parboende eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.



Sammantaget rapporterades 48 individuallapporter till IVO varav 2 rapporter var för avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.



Utdrag ur Lokalförsörjningsplan

Planering för utbyggnation av bostad med särskild service enligt LSS

År	Område	LSS Grupp	Antal platser
2024	Kungälv/Ytterby-området (Nordtag)	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser. Blir ej ren volymökning pga. omflyttning från bostäder med dålig tillgänglighet för personer med stora omvårdnadsbehov. (Omflyttning ger lediga platser på befintliga gruppboenden)
2025	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend om 10 platser.
2025	Kungälv/Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser, behov finns att bygga för personer med stora omvårdnadsbehov.
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Ej verkställda beslut – process och rutin - rapportering kvartal 3

Varför ska vi rapportera?

- Stärka rättssäkerheten för personer
- Historiskt många kommuner som dragit ut på verkställigheten
- Förbättra förutsättningarna för en intern och extern uppföljning av beslutade insatser samt öka möjligheterna att planera verksamheten

Källa: Förarbetet till införandet av rapporteringskyldigheten i LSS, (prop. 2007/08:43).





KUNGÄLV
KOMMUN

Vad ingår i socialnämndens rapporteringsskyldighet?

- Sociala myndighetsnämnden är skyldig att rapportera till 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 när ett beslut har verkställts eller avslutats.



Kvartal 3 – Inrapportering IVO

FH LSS – 5 beslut och 1 avbrott

- **1 avbrott** i verkställighet avseende kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackade nej i avvaktan på kontaktperson med specifik kompetens.
- **1 beslut** - förhandsbesked **daglig verksamhet** med annat skäl till dröjsmål då den enskilde ännu inte har flyttat till kommunen och
- **4 beslut bostad med särskild service** - saknas plats i form av lämpliga lägenheter.

FH SoL – 6 beslut

- **5 beslut** socialpsykiatri och 1 beslut funktionshinderomsorg av **bostad med särskild service**. I samtliga 5 beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov. Behovet är lägenheter med specifik geografisk lokalisering och lägenheter som är anpassade till fysiska funktionshinder.
- **1 beslut** avseende tillsyn i anslutning till daglig verksamhet där skäl till dröjsmål är otydligheter i den egna organisationen.

Kvartal 3 – Inrapportering IVO

IFO SoL- 4 beslut och ett avbrott

- **1 avbrott** avseende socialt kontrakt.
- **2 beslut** om socialt kontrakt och
- **1 beslut** om tränings- och referensboende. Orsak till dröjsmål är att det saknas plats i form av lämpliga lägenheter. Behovet är lägenheter med specifik geografisk lokalisering.
- **1 beslut** avseende avlösarservice för barn där skäl till dröjsmålet är otydligheter i den egna organisationen.

ÄO SoL –27 beslut

- **2 beslut** för dagverksamhet där den enskilde i ett av besluten varit okontaktbar och ett beslut där den enskilde haft särskilda önskemål om uppstartsdatum.
- **25 beslut** om särskilt boende där de enskilda i
 - 2 beslut blivit erbjuden plats men ännu inte svarat,
 - 2 beslut där den enskilde har haft särskilda önskemål avseende extern utförare och
 - 21 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; utformningen av boendet, ett specifikt boende /parboende eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.



**KUNGÄLV
KOMMUN**

Ej verkställda beslut äldre än 2 år

Antal (SOL och LSS)

LSS – två beslut bostad med särskild service

SoL IFO – ett beslut bostad med särskild service

SoL ÄO - ett beslut särskilt boende

Hur följer vi upp?

Verkställa externt?

Ska ärenden avslutas?

Uppföljning av tidigare beslut

- Rutin ej verkställda beslut (Annelie och Jenny)
- Översyn av bogrupperna (Maria H, Carina och Anna L)
- Översyn av In- och utflyttning (Anna L)
- Översyn av In- och utskrivningsprocessen (Anna M)
- Lokalförsörjningsplan (Lena och Peter)
- Yttrande till andra myndigheter/IVO



Yttranden till IVO

Om kommunen inte har verkställt ett beslut inom skälig tid får kommunen möjlighet att yttra sig. IVO granskar vad som har gjorts för att verkställa beslutet, om den enskilde tackat nej till ett godtagbart erbjudande och om det finns andra omständigheter som kan påverka verkställigheten av ärendet.

Information som IVO använder för att bedöma om den enskilde har fått vänta oskäligt länge på sin insats är skälen till dröjsmålet, vad dröjsmålet innebär för den enskilde personen, hur kommunen har arbetat med att verkställa beslutet, vilka eventuella insatser som kommunen erbjudit under väntetiden, hur kommunen planerar för att den aktuella insatsen verkställs inom skälig tid och kommunens beräknade kostnader för den beviljade insatsen.





Dialog - Vägen framåt

Hur planerar vi utifrån behov på kort och lång sikt?

- Prognosarbete? Hur/var inhämtar vi underlag?
- Hur analyserar vi?
- Hur kommunicerar vi?
- Hur lyfter vi behov av ändamålsenliga lokaler?

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2022-11-17

Sida

22 (40)

§ 715/2022

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Förslag till Kommunfullmäktige

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:

Kommunrevisionen

För kännedom till:

SOCIALA MYNDIGHETSNÄMNDEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

12 (17)

§ 30/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individuallapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuallapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledningen - kvartal 3

Beslut

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

21 (33)

§ 113/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledningen - kvartal 3

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 - Utskottet för Trygghet och stöd

Förslag till kommunfullmäktige

Statistikrapport *"Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022"*, antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

22 (33)

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

21 (33)

§ 113/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledningen - kvartal 3

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 - Utskottet för Trygghet och stöd

Förslag till kommunfullmäktige

Statistikrapport *"Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022"*, antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

22 (33)

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

12 (17)

§ 30/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individuella rapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställighet och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuella rapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledningen - kvartal 3

Beslut

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2022-11-17

Sida

22 (40)

§ 715/2022

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 3, 2022, inrapporterades 48 individrapporter till IVO varav 2 rapporter avser avbrott i verkställighet, 3 beslut som verkställda under perioden, 1 beslut som avslutat utan verkställan och 42 beslut som ej verkställda. I de 42 ej verkställda besluten fanns 2 beslut där de enskilda blivit erbjudna plats men ännu inte svarat, 21 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 12 beslut där det saknas plats och 7 beslut där det finns annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 33 av besluten ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde.

26 av besluten avser kvinnor och 22 av besluten män. 12 beslut är äldre än ett år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 3, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 3 2022

Förslag till Kommunfullmäktige

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 3, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:

Kommunrevisionen

För kännedom till:

SOCIALA MYNDIGHETSNÄMNDEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign



**KUNGÄLV
KOMMUN**

Sid 1 (5)

Tjänsteskrivelse

Handläggarens namn
Jenny Björkman

Klicka eller tryck här för att ange datum.

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034-10)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individuallrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individuallrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individuallrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuallrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Juridisk bedömning

Enligt 28 f § LSS och 16 kap 6 f § SoL ska nämnden kvartalsvis redovisa till tillsynsmyndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insatser enligt 9 § LSS och bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL som inte har kunnat verkställas inom tre månader. Samtidigt rapporteras även de beslut från förra redovisningstillfället som har blivit verkställda eller har avslutats av annan anledning. Även avbrott i insats enligt LSS eller bistånd enligt SoL ska rapporteras i de fall insatsen eller biståndet inte har återupptagits inom tre månader.

Enligt 16 kap. 6 h § SoL och 28 § h LSS ska nämnden till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap. 1§ och 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut och de beslut som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare ange vilka typer av bistånd och insatser dessa beslut gäller samt hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut. Statistikrapporteringen ska ske en gång per kvartal.

Förvaltningens bedömning är att nämnden har fullgjort sin rapporteringsskyldighet till IVO enligt SoL och LSS avseende ej verkställda beslut och avbrott i verkställighet. En statistikrapport har tagits fram och överlämnas av nämnden till Kommunrevisionen och Kommunfullmäktige.

Förvaltningens bedömning

Bakgrund

I förarbetet till införandet av rapporteringsskyldigheten i LSS, (prop. 2007/08:43) och i SoL (prop. 2005/06:115) anges att rapporteringsskyldigheten syftar till att stärka rättssäkerheten för personer som beviljats bistånd eller insatser enligt nämnda lagar och att förbättra förutsättningarna för en intern och extern uppföljning av beslutade insatser.

Rapportering

Sociala myndighetsnämnden ska rapportera alla gynnande beslut om bistånd enligt 4 kap. 1 § SoL och insats enligt 9 § LSS som inte har verkställts inom tre månader från dagen för beslutet till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), Kommunrevisionen och Kommunfullmäktige. För varje beslut ska nämnden ange tidpunkt för beslutet, typ av bistånd eller insats som beviljats samt skäl för dröjsmålet. Även avbrott i verkställighet av insats enligt LSS eller bistånd enligt SoL ska rapporteras i de fall där insatsen eller biståndet inte har återupptagits inom tre månader. Rapporteringen till IVO gäller för ett kvartal bakåt i tiden. Rapporteringsskyldigheten gäller till dess att beslutet har verkställts eller avslutats av annan anledning. En annan anledning kan vara att en person återtar sin ansökan eller att behovet inte längre kvarstår. Ett beslut räknas som verkställt fram till dess att brukaren får tillgång till insatsen. Om en person tackar nej till ett erbjudande kvarstår i regel rapporteringsskyldigheten då beslutet inte är att betrakta som verkställt.

Rapporteringen sker via e-tjänst på IVO:s webbsida. Vid rapporteringen ska nämnden ange varför verkställighet avbrutits eller vilka skäl det finns för att verkställan dröjer. De tre huvudsakliga skälen till dröjsmål utgår från var skälet finns 1) hos kommunen, 2) utanför kommunen och 3) hos den enskilde. Under respektive huvudsakligt skäl finns sedan flera orsaker. Endast ett huvudsakligt skäl och en orsak kan anges vid varje rapporteringstillfälle.

Yttranden till IVO

Om kommunen inte har verkställt ett beslut inom skälig tid får kommunen möjlighet att yttra sig. IVO granskar vad som har gjorts för att verkställa beslutet, om den enskilde tackat nej till ett godtagbart erbjudande och om det finns andra omständigheter som kan påverka verkställigheten av ärendet. Information som IVO använder för att bedöma om den enskilde har fått vänta oskäligt länge på sin insats är skälen till dröjsmålet, vad dröjsmålet innebär för den enskilde personen, hur kommunen har arbetat med att verkställa beslutet, vilka eventuella insatser som kommunen erbjudit under väntetiden, hur kommunen planerar för att den aktuella insatsen verkställs inom skälig tid och kommunens beräknade kostnader för den beviljade insatsen.

Särskild avgift om beslut inte verkställs inom skälig tid

Den kommun som inte inom skälig tid tillhandahåller ett bistånd eller beviljad insats kan åläggas att betala en särskild avgift enligt 16 kap. 6 § SoL eller 28 § LSS. Om IVO bedömer att den enskilde har fått vänta oskäligt länge på att kommunen verkställt ett beslut kan IVO ansöka om utdömande av särskild avgift hos Förvaltningsrätten. Avgiften som kommunen kan få betala är som lägst 10 000 kr och som högst 1 miljon kr. Den särskilda avgiften är beroende av hur lång tid ärendet ej har kunnat verkställas och hur allvarligt det bedöms vara. Omständigheter som kan påverka avgiftens storlek är exempelvis om andra insatser satts in för att kompensera den fördröjda insatsen och hur kommunen påverkas ekonomiskt genom att inte verkställa insatsen. Avgiften tillfaller staten.

Rapportering kvartal 4

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda.

I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av 55 individrapporterna fanns det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Fördelning av ej verkställda beslut/avbrott per område:

Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (LSS)

Avbrott i verkställighet: 2 beslut varav 1 beslut avser kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackat nej i avvaktan på kontaktperson med en specifik kompetens. Det andra avbrottet avser beslut om bostad med särskild service där gruppboendet inte har möjlighet att hantera den enskildes problematik. Kompensatorisk insats har satts in under avbrottet.

Ej verkställda beslut: 6 beslut, varav:

- 3 beslut avseende daglig verksamhet där en person är tveksam till insatsen och har tackat nej. De 2 andra besluten har annat skäl till dröjsmål och avser förhandsbesked där de enskilda ännu inte flyttat till Kungälv.
- 3 beslut avseende bostad för vuxna i form av servicebostad och gruppboende där det saknas plats i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.

Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (SoL)

Ej verkställda beslut: 5 beslut varav:

- 4 beslut avseende socialpsykiatri, bostad och 1 beslut för funktionshinderomsorg, bostad. I samtliga 5 beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov.

Individ – och familjeomsorg, IFO (SoL)

Avbrott i verkställighet: 1 beslut om socialt kontrakt.

Äldreomsorg, ÄO (SoL)

Ej verkställda beslut: 21, varav:

- 1 beslut om dagverksamhet där verkställighet dröjer då den enskilde inväntar beslut om färdtjänst.
- 20 beslut om särskilt boende där den enskilde i 1 beslut tackat ja till erbjuden plats men ännu inte skrivit kontrakt, 1 beslut med annat skäl där dröjsmål med verkställan beror på en vattenläcka, 2 beslut där det saknas plats och 16 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; ett specifikt boende/parboende, utformningen av boendet, eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.

Förvaltningen bedömer att statistikrapporten (se bilaga 1) utgör underlag för planering och granskning.

Ärendenivåer – bedömning utifrån kommunfullmäktiges strategiska mål eller kommunstyrelsens resultatmål

Ärendet berör det strategiska målet *trygg omsorg med valmöjligheter genom hela livet*. Ett resultatmål kopplat till det strategiska målet är ökad behovstäckning inom äldreomsorgen. Tolkningen av resultatmålet handlar om att skapa kostnadseffektiva förutsättningar för olika former av boenden och utveckla den långsiktiga planeringen så att utbudet och behoven kan matchas i enlighet med lagen.

Förvaltningen kommer att använda statistikrapporten som en del av underlaget för planering av olika former av boenden och till den långsiktiga planeringen.

Bedömning utifrån miljö, hållbarhet och mål i Agenda 2030

Ärendet berör *mål 3 hälsa och välbefinnande* där god hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och bidra till samhällets utveckling.

Ärendet berör *mål 10 minskad ojämlikhet*. Staten har huvudansvar för att främja jämlikhet i samhället eftersom ojämlikhet har sin grund i strukturella förhållanden. Ett jämlikt samhälle bygger på principen om att alla lika rättigheter oberoende av kön, sexuell läggning, etnicitet, religion eller trosuppfattning, funktionsvariation och härkomst, som grund för en rättvis fördelning av resurser och såväl ekonomiskt som politiskt inflytande i samhället.

Ärendet berör *mål 11 hållbara städer och samhällen* och rättighetsperspektivet utifrån rätten till bostad uttryckt i grundlag (Regeringsformen 1 kap. 2§).

Bedömning utifrån politiska styrdokument

Rapporteringen av ej verkställda beslut är lagstyrd och utförs i enlighet med gällande lagstiftning och de instruktioner som IVO meddelar.

I *Bostadsförsörjningsprogram Kungälv kommun 2020–2022* ingår riktlinjer för bostadsbyggande 2020–2022. Programmet utgör underlag för planering och genomförande av nya bostäder och programmet påverkar därmed bland annat kommunens befolkningsprognos samt lokalbehovs-, investerings-, och produktionsplan. Programmet har en relation till program för Social hållbarhet.

I policy *Äldres boende – hållbar bostadsförsörjning* finns riktlinjer för att öka kunskapen och förändra attityder kring äldres boende, möjliggör byggandet av ändamålsenliga bostäder och att få äldre att flytta till bostäder för ett gott självständigt liv. Policyn avgränsas till bostäder för seniorer på den ordinarie bostadsmarknaden och berör inte särskilda boendeformer för service och omvårdnad för äldre människor.

Bedömning utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv

För att få rätt till bistånd enligt SoL krävs att den som söker inte själv kan tillgodose sina behov eller få dem tillgodosedda på annat sätt. I SoL finns inga begränsningar avseende vad en person kan ansöka om för typ av bistånd. Det som avgör om biståndet ska beviljas är den enskildes behov. Utöver stöd i den dagliga livsföringen kan en person behöva olika typer av stöd utifrån exempelvis missbruk, ekonomi eller våld. Genom biståndet tillförsäkras den enskilde en skälig levnadsnivå och får det stöd som behövs för att stärka den enskildes möjligheter att leva ett självständigt liv. Syftet med LSS och insatserna är att de personer som omfattas av lagen ska uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet. Personerna ska få det stöd och hjälp de behöver i sitt dagliga liv och även kunna påverka vilket stöd och service som de får.

Förvaltningens bedömning är att utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv så ska beslut om insats eller bistånd verkställas inom skälig tid. I de fall det finns brist på resurser ska den enskildes behov tillgodoses på annat sätt vilket förvaltningen bedömer har skett.

Ekonomisk bedömning

Under kvartal 4 har inga yttranden avseende ej verkställda beslut eller avbrott lämnats till IVO.

Förslag till beslut

Statistikrapport *"Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022"*, antecknas till protokollet.

Lena Arnfelt
Sektorchef Trygghet och stöd

Peter Almgren
Verksamhetschef Myndighet

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

Statistikrapport – ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Enligt 16 kap. 6 f § SoL och 28 f § LSS är nämnden skyldig att rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) och till Kommunrevisorerna de gynnande nämndbeslut som inte har verkställts inom tre månader från dag för beslut. Nämnden är också skyldig att till IVO och Kommunrevisorerna rapportera de gynnande nämndbeslut som ej har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Nämnden ska vidare enligt 16 kap. 6 h § SoL och 28 h § lämna en statistikrapport till Kommunfullmäktige över hur många av nämndens gynnande beslut enligt SoL och LSS som inte har verkställts inom tre månader.

Rapportering till IVO ska ske en gång per kvartal. IVO fastställer inrapporteringsperioder för varje år. Statistikrapporten avser kvartal 4 och inrapporteringsperiod: 1 januari – 31 januari, 2023.

Bistånd/insats	Verkställda beslut	Avslutade utan verkställan	Avbrott i verkställighet	Ej verkställda beslut	Summa Individ-rapporter	Ärenden äldre än ett år	Man	Kvinna
LSS Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning								
Kontaktperson, 9 § 4 LSS			1		1			1
Bostad vuxna, 9 § 9 LSS	2		1	3	6	1	3	3
Daglig verksamhet, 9 § 10 LSS				3	3	1	2	1
SoL Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (4 kap. 1 § SoL)								
Socialpsykiatri, bostad				4	4	2	2	2



Funktionshinderomsorg Tillsyn i anslutning till daglig verksamhet	1				1			1
Funktionshinderomsorg Bostad				1	1		1	
SoL IFO, individ – och familjeomsorg (4 kap. 1 § SoL)								
Barn och familj Annat bistånd, avlösarservice	1				1			1
Socialpsykiatri, bostad		1			1		1	
Socialt boende	2		1		3		3	
SoL ÄO, Äldreomsorg (4 kap. 1 § SoL)								
Dagverksamhet		2		1	3		1	1
Särskilt boende	6	5		20	31	6	13	19
Summering	Verkställda beslut	Avslutade utan verkställan	Avbrott i verkställighet	Ej verkställda beslut	Summa individ- rapporter	Ärenden äldre än ett år	Man	Kvinna
Totalt	12	8	3	32	55	10	26	29



Kommentarer:

LSS funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning

Antal **avbrott** i verkställighet: 2 beslut varav 1 beslut för kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackat nej i avvaktan på kontaktperson med en specifik kompetens. Det andra avbrottet avser beslut om bostad för vuxna där gruppboendet inte har möjlighet att hantera den enskildes problematik. Kompensatorisk insats har satts in under avbrottet.

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 6 beslut, varav:

- 3 beslut avseende daglig verksamhet där en person är tveksam till insatsen och har tackat nej. I de andra två besluten har *annat skäl* till dröjsmål och avser förhandsbesked där den enskilde ännu inte flyttat till Kungälv.
- 3 beslut avseende bostad för vuxna i form av servicebostad/gruppboende där det *saknas plats* i form av lämpliga lägenheter utifrån behov.

SoL Funktionshinder, omsorg om personer med funktionsnedsättning (4 kap. 1 § SoL)

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 5 beslut varav:

- 4 beslut avseende socialpsykiatri, bostad och 1 beslut för funktionshinderomsorg, bostad. I samtliga beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov.

SoL IFO, individ – och familjeomsorg (4 kap. 1 § SoL)

Antal **avbrott** i verkställighet: 1 beslut om socialt kontrakt.

SoL ÄO, Äldreomsorg (4 kap. 1 § SoL)

Antal kvarvarande **ej verkställda beslut**: 21, varav:

- 1 beslut om dagverksamhet där den enskilde inväntar beslut om färdtjänst.
- 20 beslut om särskilt boende där den enskilde i 1 beslut tackat ja till erbjuden plats men ännu inte skrivit kontrakt, 1 beslut med annat skäl där verkställan dröjer på pga en vattenläcka, 2 beslut där det saknas plats och 16 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; ett specifikt boende, utformningen av boendet eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.

Sammantaget rapporterades 55 individuallapporter till IVO varav 3 var för avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställighet och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten hade de enskilda i 18 beslut tackat nej till erbjudet bistånd/insats, i 10 beslut saknades det plats och i 4 beslut fanns det annat skäl till dröjsmål med verkställighet.

I 32 av individuallapporterna ligger det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 av individuallapporterna hos kommunen. 29 av besluten avser kvinnor och 26 av besluten män. 10 beslut är äldre än ett år.



Utdrag ur Lokalförsörjningsplan

Planering för utbyggnation av bostad med särskild service enligt LSS

År	Område	LSS Grupp	Antal platser
2024	Kungälv/Ytterby-området (Nordtag)	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser. Blir ej ren volymökning pga. omflyttning från bostäder med dålig tillgänglighet för personer med stora omvårdnadsbehov. (Omflyttning ger lediga platser på befintliga gruppboenden)
2025	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend om 10 platser.
2025	Kungälv/Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser, behov finns att bygga för personer med stora omvårdnadsbehov.
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser

Anteckning till protokollet avseende punkt 21 Dnr SMN2022/0034-10

Rapportering av ej verkställda beslut

Liberalerna i sociala myndighetsnämnden konstaterar att behoven avseende boende, såväl inom funktionshinder som äldreomsorgen, överstiger den planering som redovisas i gällande lokalförsörjningsplan. Liberalerna uppmanar kommunstyrelsen att se över gällande planering i syfte att kunna möta de behov som redan idag existerar. Enligt rapporten framgår det att kommunen idag är beroende av att människor i behov självmant tackar nej till erbjudna platser. Liberalerna anser att behov och tillgång skall balanseras så att beslut kan effektueras inom tre månader.

Morgan Persson (L)

2:e vice ordförande

Claes Andersson (L)

Ersättare

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-16

Sida

24 (31)

§ 147/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Förslag till kommunfullmäktige

Statistikrapport "*Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022*", antecknas till protokollet

Morgan Persson (L) lämnar en anteckning till protokollet, se bilaga

Expedieras till:

Kommunrevisionen

För kännedom till:

SOCIALA MYNDIGHETSNÄMNDEN**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Justeras sign



Utdrag ur Lokalförsörjningsplan

Planering för utbyggnation av bostad med särskild service enligt LSS

År	Område	LSS Grupp	Antal platser
2024	Kungälv/Ytterby-området (Nordtag)	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser. Blir ej ren volymökning pga. omflyttning från bostäder med dålig tillgänglighet för personer med stora omvårdnadsbehov. (Omflyttning ger lediga platser på befintliga gruppboenden)
2025	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend om 10 platser.
2025	Kungälv/Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv-Ytterbyområdet	För målgruppen i behov av serviceboend	Serviceboend 10 platser. Verkställa ur kön och omflyttning av befintliga. (Behov finns att ersätta ett antal serviceboend som pga. myndighetskrav brandklassning BBR 5b behöver fasas ut.)
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser, behov finns att bygga för personer med stora omvårdnadsbehov.
2026	Kungälv	För målgruppen i behov av gruppboend	Gruppboend 6 platser



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

Ej verkställda beslut – process och rutin - rapportering kvartal 4

Varför ska vi rapportera?

- Stärka rättssäkerheten för personer
- Historiskt många kommuner som dragit ut på verkställigheten
- Förbättra förutsättningarna för en intern och extern uppföljning av beslutade insatser samt öka möjligheterna att planera verksamheten

Källa: Förarbetet till införandet av rapporteringskyldigheten i LSS, (prop. 2007/08:43).





KUNGÄLV
KOMMUN

Vad ingår i socialnämndens rapporteringsskyldighet?

- Sociala myndighetsnämnden är skyldig att rapportera till 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 återrapporering. Nämnden bör omedelbart rapportera när ett beslut har verkställts eller avslutats.



Kvartal 4 – Inrapportering IVO

FH LSS – 6 beslut och 2 avbrott

- **2 avbrott** i verkställighet avseende 1 beslut om kontaktperson där den enskilde i samband med byte av kontaktperson tackade nej i avvaktan på kontaktperson med specifik kompetens och ett avbrott avseende beslut om bostad med särskild service där gruppboendet inte har möjlighet att hantera den enskildes problematik.
- **3 beslut - daglig verksamhet** varav enskild i ett av besluten tackat nej då hen är tveksam till insatsen och två beslut som är förhandsbesked där de enskilde ännu inte har flyttat till kommunen och
- **3 beslut avseende bostad med särskild service** - saknas plats i form av lämpliga lägenheter.

FH SoL – 5 beslut

- **4 beslut** socialpsykiatri och **1 beslut** funktionshinderomsorg av **bostad med särskild service**. I samtliga 5 beslut saknas plats i form av lämplig lägenhet utifrån behov. Behovet är lägenheter med specifik geografisk lokalisering och lägenheter som är anpassade till fysiska funktionshinder.



Kvartal 4 – Inrapportering IVO

IFO SoL- ett avbrott

- **1 avbrott** avseende socialt kontrakt.

ÄO SoL –21 beslut

- **1 beslut** för dagverksamhet där den enskilde avvaktar beslut om färdtjänst.
- **20 beslut** om särskilt boende där de enskilda i
 - 1 beslut blivit erbjuden plats och tackat ja men ännu inte skrivit kontrakt,
 - 1 beslut med annat skäl där dröjsmål med verkställen beror på en vattenläcka,
 - 2 beslut där det saknas plats och
 - 16 beslut där de enskilda av olika skäl tackat nej till erbjuden plats. Skälen till att de enskilda tackat nej är att det funnits särskilda önskemål om; utformningen av boendet, ett specifikt boende /parboende eller att den enskilde/anhöriga är tveksamma till biståndet.



**KUNGÄLVS
KOMMUN**

~~Ej verkställda beslut äldre än 2 år~~

Uppföljning av tidigare beslut

- Rutin ej verkställda beslut (Annelie och Jenny)
- Översyn av bogrupperna (Maria H, Carina och Anna L)
- Översyn av In- och utflyttning (Anna L)
- Översyn av In- och utskrivningsprocessen (Anna M)
- Lokalförsörjningsplan (Lena och Peter)
- Yttrande till andra myndigheter/IVO



Yttranden till IVO

Om kommunen inte har verkställt ett beslut inom skälig tid får kommunen möjlighet att yttra sig. IVO granskar vad som har gjorts för att verkställa beslutet, om den enskilde tackat nej till ett godtagbart erbjudande och om det finns andra omständigheter som kan påverka verkställigheten av ärendet.

Information som IVO använder för att bedöma om den enskilde har fått vänta oskäligt länge på sin insats är skälen till dröjsmålet, vad dröjsmålet innebär för den enskilde personen, hur kommunen har arbetat med att verkställa beslutet, vilka eventuella insatser som kommunen erbjudit under väntetiden, hur kommunen planerar för att den aktuella insatsen verkställs inom skälig tid och kommunens beräknade kostnader för den beviljade insatsen.





Dialog - Vägen framåt

Hur planerar vi utifrån behov på kort och lång sikt?

- Prognosarbete? Hur/var inhämtar vi underlag?
- Hur analyserar vi?
- Hur kommunicerar vi?
- Hur lyfter vi behov av ändamålsenliga lokaler?

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

13 (17)

§ 31/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individuallrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individuallrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individuallrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuallrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Protokollsanteckning Morgan Persson SMN 2023-03-16

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledning - kvartal 4

Beslut

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-04-05

14 (17)

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

22 (33)

§ 114/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Protokollsanteckning Morgan Persson SMN 2023-03-16

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledning - kvartal 4

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Utskottet för Trygghet och stöd

Förslag till Kommunfullmäktige

Statistikrapport "*Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022*", antecknas till protokollet.

KOMMUNSTYRELSEN

KUNGÄLVS
KOMMUN



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

23 (33)

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

22 (33)

§ 114/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Protokollsanteckning Morgan Persson SMN 2023-03-16

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledning - kvartal 4

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Utskottet för Trygghet och stöd

Förslag till Kommunfullmäktige

Statistikrapport ”Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022”, antecknas till protokollet.

KOMMUNSTYRELSEN

KUNGÄLVS
KOMMUN



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-19

Sida

23 (33)

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

KOMMUNSTYRELSEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-04-05

Sida

13 (17)

§ 31/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individuallrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individuallrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individuallrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individuallrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Plan finns för byggnation av bostad med särskild service samt särskilt boende för att möta behov. Det finns beskrivet i lokalförsörjningsplanen som årligen uppdateras i samband med budgetprocessen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Protokollsanteckning Morgan Persson SMN 2023-03-16

Bilaga Protokollsutdrag - Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 - Sociala myndighetsnämnden

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Bilaga Ej verkställda beslut - Sektorsledning - kvartal 4

Beslut

Statistikrapport "Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022", antecknas till protokollet.

Expedieras till:
Kommunrevisionen

För kännedom till:

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

Sida

2023-04-05

14 (17)

**UTSKOTTET FÖR TRYGGHET OCH
STÖD**

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign

Sammanträdesprotokoll

Sammanträdesdatum

2023-03-16

Sida

24 (31)

§ 147/2023

Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022 (Dnr SMN2022/0034)

Sammanfattning

Enligt socialtjänstlagen, SoL, och lag om stöd och service till vissa funktionshindrade, LSS, ska Sociala myndighetsnämnden varje kvartal redovisa till Inspektionen för vård och omsorg (IVO) de gynnande beslut om insats eller bistånd som inte har kunnat verkställas inom tre månader från dagen för beslutet. Rapporteringen omfattar även avbrott i verkställighet om avbrottet är längre än tre månader.

För kvartal 4, 2022, inrapporterades 55 individrapporter till IVO varav 3 rapporter avser avbrott i verkställighet, 12 beslut som verkställda under perioden, 8 beslut som avslutade utan verkställan och 32 beslut som ej verkställda. I de 32 ej verkställda besluten fanns det 18 beslut där de enskilda tackat nej till erbjuden plats, 10 beslut där det saknades plats och 4 beslut där det fanns annat skäl till dröjsmål med verkställighet. I 32 av de 55 individrapporterna var det huvudsakliga skälet till dröjsmålet med verkställighet hos den enskilde och i 23 hos kommunen.

29 av individrapporterna avser kvinnor och 26 avser män. 10 av besluten är äldre än 1 år.

En statistikrapport har sammanställts till Kommunrevisionen över de individrapporter som anmälts till IVO. Samma rapport redovisas till Kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse Rapportering av ej verkställda beslut kvartal 4, 2022

Bilaga Statistikrapport kvartal 4 2022

Bilaga PM underlag Bostäder LSS

Förslag till kommunfullmäktige

Statistikrapport ”*Ej verkställda beslut för kvartal 4, 2022*”, antecknas till protokollet

Morgan Persson (L) lämnar en anteckning till protokollet, se bilaga

Expedieras till:

Kommunrevisionen

För kännedom till:

SOCIALA MYNDIGHETSNÄMNDEN

**KUNGÄLVS
KOMMUN**



Justeras sign