



Beslutsinstans: Kommunstyrelsen  
Datum och tid: onsdag 9 oktober 2024 Kl. 08:30 – ca 16:30  
Plats: Hillingsäter (Nya salen) kommunkontoret

- 1 **Upprop**
- 2 **Val av justerare**
- 3 **Fastställande av dagordning**
- 4 **Information Visit Dalsland**
- 5 **Information kollektivtrafik - Anna Lena**
- 6 **Förvaltningens information**
- 7 **Meddelanden 2024** 2024/8 3 - 4
- 8 **Åtterrapporering av delegeringsbeslut 2024** 2024/10 5
- 9 **Ärenden till kommunfullmäktige**
- 10 **Delårsbokslut augusti 2024 inklusive årsprognos** 2024/5 6 - 61
- 11 **Godkännande av partistöd – Utbetalning av kommunalt partistöd 2025** 2024/20 62 - 80
- 12 **Beslut avseende hantering av pensionsskuld NÄRF** 2024/267 81 - 83
- 13 **Beslut avseende upphävande av bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB** 2022/375 84 - 90
- 14 **Antagande av sammanträdesplan för Kommunfullmäktige 2025** 2024/245 91
- 15 **Ärenden till kommunstyrelsen**
- 16 **Antagande av sammanträdesplan kommunstyrelsen 2025** 2024/243 92
- 17 **Beslut om samverkan avseende IT- och digitalisering** 2024/260 93 - 140

**Färgelanda  
kommun**

18	<b>Beslut avseende utredning om rivning - Höjdens förskola</b>	<b>2024/258</b>	<b>141</b>
19	<b>Beslut avseende inrättande av arbetsutskott under kommunstyrelsen</b>	<b>2024/255</b>	<b>142 - 146</b>

Ulla Börjesson (S)  
Kommunstyrelsens ordförande

Niklas Englund  
Nämndsekreterare

# Delgivning

Utskriftsdatum: 2024-10-02

Utskriven av: Niklas Englund

**Diarienummer:** Kommunstyrelsen  
**Riktning:** Inkomna  
**Datum:** 2024-09-03 - 2024-10-02  
**Notering:**

<b>Id</b>	<b>I/U/K</b>	<b>Beskrivning</b>	<b>Ansvarig</b>
<b>Datum</b>		<b>Avsändare/Mottagare</b>	<b>Avdelning</b>
<b>Ärendenummer</b>		<b>Ärendemening</b>	
2024.905	I	Förtydligande av konsultuppdrag fastighetsförvaltning	Jenny Clasborn
2024-09-03		Jenny Clasborn	Sektor samhällsutveckling
KS 2024/250		Avtal med Norem AB avseende konsultstöd för fastighetsförvaltning	
2024.907	I	Protokoll extra bolagsstämma, Färgelanda Vatten AB	Niklas Englund
2024-09-04			Kommunledningskontoret
KS 2024/8		Meddelanden 2024	
2024.909	I	Polisanmälan avseende skadegörelse skolvägen	Niklas Englund
2024-09-05			Kommunledningskontoret
KS 2024/45		Polisanmälningar 2024	
2024.911	I	Namninsamling för aktivt stöd till Lelången cykel- och gångväg	Niklas Englund
2024-09-05			Kansliavdelningen
KS 2024/251		Namninsamling för aktivt stöd till Lelången cykel- och gångväg	
2024.924	I	Begäran om åtgärder enligt 6 kap 6a arbetsmiljölagen (Till Samhällsutvecklingschef)	Niklas Englund
2024-09-17			Kommunledningskontoret
KS 2024/128		Begäran om åtgärder enligt 6:6 a AML	
2024.947	I	Klagomål om röjning på kommunägd mark vid Hedekasvägen 21	Anette Levin
2024-09-05			Sektor samhällsutveckling
KS 2024/237		Synpunkter/klagomål på kommunägd mark 2024	
2024.999	I	TA Villagata Lillåvägen 11	Anette Levin
2024-09-20			Sektor samhällsutveckling
KS 2024/33		Ansökan och beslut om schaktningstillstånd 2024	
2024.1000	I	Karta till ansökan om schaktningstillstånd Lillåvägen 11	Anette Levin
2024-09-20			Sektor samhällsutveckling
KS 2024/33		Ansökan och beslut om schaktningstillstånd 2024	
2024.1001	I	Ansökan schaktningstillstånd - Lillåvägen 11	Anette Levin
2024-09-20		GlobalConnect AB	Sektor samhällsutveckling

<b>Id</b>	<b>I/U/K</b>	<b>Beskrivning</b>	<b>Ansvarig</b>
<b>Datum</b>		<b>Avsändare/Mottagare</b>	<b>Avdelning</b>
<b>Ärendenummer</b>		<b>Ärendemening</b>	
KS 2024/33		Ansökan och beslut om schaktningstillstånd 2024	
2024.1002	I	Information om ansökan om schaktningstillstånd - Lillåvägen 11	Anette Levin
2024-09-20		Färgelanda Kommun	Sektor samhällsutveckling
KS 2024/33		Ansökan och beslut om schaktningstillstånd 2024	
2024.1003	I	Avtal signerat av alla parter för ombyggnad av elnät Stigen 1:70	Ria Andersson
2024-09-23			Sektor samhällsutveckling
KS 2024/109		Markupplåtelseavtal och värderingsprotokoll 2024	
2024.1007	I	Anteckningar länsstyrelsens uppföljningsbesök Färgelanda kommun enligt LEH 20240819	Niklas Englund
2024-09-25			Kommunledningskontoret
KS 2024/261		Anteckningar uppföljning av Färgelanda kommuns åtgärder inför och vid extraordinära händelser	
2024.1008	I	Polisanmälan avseende skadegörelse i valboskolans idrottshall dnr: 5000-KI 164021-24	Alexander Karlsson
2024-09-25			Kommunledningskontoret
KS 2024/45		Polisanmälningar 2024	
2024.1009	I	Polisanmälan avseende skadegörelse på Högsätters skola dnr: 5000-KI 160770-24	Alexander Karlsson
2024-09-25			Kommunledningskontoret
KS 2024/45		Polisanmälningar 2024	
2024.1010	I	Polisanmälan avseende skadegörelse på Högsters skolgård tilläggsanmälan dnr: 5000-KI 160770-24	Alexander Karlsson
2024-09-25			Kommunledningskontoret
KS 2024/45		Polisanmälningar 2024	
2024.1011	I	Förstudierapport gemensam IT-organisation	Katrin Siverby
2024-09-13		Centigo AB	Kansliavdelningen
KS 2024/260		Samverkan avseende IT- och digitalisering	
2024.1016	I	DMEN Protokoll 2024-09-26 - Direktjusterat	Niklas Englund
2024-09-30			Kommunledningskontoret
KS 2024/8		Meddelanden 2024	
2024.1017	I	Styrelsemöte Västvatten AB Protokoll 2024-09-26	Niklas Englund
2024-09-30			Kommunledningskontoret
KS 2024/8		Meddelanden 2024	
2024.1018	I	Parkslide på Färgelanda kommuns fastigheter VRINE 3:105 och VRINE 3:117 i Ödeborg	Anette Levin
2024-10-01		Alice Ohlsson	Sektor samhällsutveckling
KS 2024/237		Synpunkter/klagomål på kommunägd mark 2024	

# Delegeringsbeslut

Utskriftsdatum: 2024-10-02

Utskriven av: Niklas Englund

<b>Diarienummer:</b>	Kommunstyrelsen
<b>Beslutsfattare:</b>	Alla
<b>Kategori:</b>	Alla
<b>Beslutsinstans:</b>	Kommunstyrelsen
<b>Sammanträdesdatum:</b>	2024-10-09
<b>Sekretess:</b>	Visas ej

<b>Id</b>	<b>Beskrivning</b>	<b>Paragraf</b>
<b>Datum</b>	<b>Avsändare/Mottagare</b>	<b>Beslutsfattare</b>
<b>Ärendenummer</b>	<b>Ärendemening</b>	<b>Kategori</b>
		<b>Ansvarig</b>
35197	Signerat avtal Stratsys	
2024-09-30		Katrin Siverby
KS 2024/268	Avtal stratsys	Alexander Karlsson
2024.891	Markupplåtelseavtal, värderingsprotokoll och karta för ombyggnad elnät Stigen 1:70	
2024-08-26		Ria Andersson
KS 2024/109	Markupplåtelseavtal och värderingsprotokoll 2024	Ria Andersson
2024.902	Avtal med Norem AB avseende konsultuppdrag för fastighetsförvaltning	
2024-09-02		Jenny Clasborn
KS 2024/250	Avtal med Norem AB avseende konsultstöd för fastighetsförvaltning	
2024.908	Markupplåtelseavtal för fiberledning med Västra Färgelanda Fiber ek. förening	
2024-09-03	Västra Färgelanda Fiber ek. förening	David Tengberg
KS 2024/252	Markupplåtelseavtal för kommunikationsledning i mark (fiber)	Anette Levin
2024.1005	Schaktningstillstånd Lillåvägen 11	
2024-09-23		David Tengberg
KS 2024/33	Ansökan och beslut om schaktningstillstånd 2024	David Tengberg



Kommunledningskontoret  
Tf Ekonomichef  
Stefan Tengberg

Tjänsteskrivelse  
2024-09-26  
2024/5

Kommunstyrelsen

## **Delårsbokslut augusti 2024 inklusive årsprognos**

### **Beslutsförslag**

Kommunfullmäktige

1. Godkänner delårsrapporten för Färgelanda kommun.
2. Kommunfullmäktige antar en åtgärdsplan i december för att hantera det prognostiserade underskottet. Åtgärdsplanen ska vara en del av kommande budgetarbete.

### **Ärendets beredning**

Socialnämnden behandlar sektor Omsorgs delårsrapport den 30 september 2024 § 74 (dnr SN 2024/132). Socialnämnden ser allvarligt på underskottet och ger förvaltningen uppdrag att ta fram ytterligare åtgärder för att minska det prognostiserade underskottet.

Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings delårsrapport den 24 september 2024 § 69 (dnr UN 2024/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

### **Sammanfattning av ärendet**

Ekonomiavdelningen har med underlag från nämnderna sammanställt delårsrapport för perioden januari till augusti samt en årsprognos för 2024.

### **Ärendebeskrivning**

Beslutad budget för 2024 angav ett årsresultat på +0 mnkr och helårsprognosen för 2024 uppskattas till -38 mnkr och avvikelsen mot budget skulle därmed bli -38 mnkr. Denna avvikelse beror framförallt på följande faktorer:

- Nämnder/styrelser -58 mnkr
- Ökade pensionskostnader -2,4 mnkr
- Avtalsrörelsen + 1,0 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader +10 mnkr
- Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag +8,4 mnkr
- Räntenetto +2 mnkr



Nämndernas budgetavvikelse (-58 mnkr) för helåret består framförallt av följande delar:

- Socialnämndens prognos är – 23,9 mnkr vilket motsvarar -15 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott men med högst underskott för äldreomsorg.
- Utbildningsnämndens prognos är – 15,8 mnkr vilket motsvarar -9 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområdet prognostiserar ett underskott men med högst underskott för förskola och grundskola.
- Prognosen för sektor samhällsutveckling är – 19,3 mnkr vilket motsvarar -54 % av budgeterad nivå. Anledningen till underskottet beror framförallt på fastighetskostnader och höga kostnader för snöröjning.

Kommunallagen är mycket tydlig avseende vad som gäller om det i delårsbokslutet prognostiseras ett negativt resultat. Kommunallagen anger att om det uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten behandlats i fullmäktige.

Det är av ytterst stor vikt att 2024 års underskott åtgärdas i det kommande budgetarbetet och att berörda nämnder beskriver vilka åtgärder som måste göras för att få en budget i balans.

För att klara dessa åtgärder är det av stor vikt att ställa budget i förhållande till önskade verksamhets- och kvalitetsmål. Om inte uppställda mål kan uppnås med budgeterade medel måste målen ses över alternativt att öka budgetanslagen.

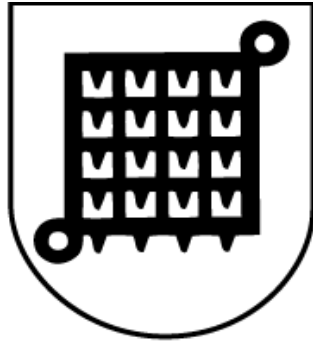
**Beslutsunderlag:**

Delårsrapport 2024 Färgelanda kommun

**Sändlista:**

Kommunstyrelsen  
Utbildningsnämnden  
Socialnämnden  
Ekonomichef

Stefan Tengberg  
Tf Ekonomichef



# Delårsrapport 2024

Färgelanda kommun

**Delår jan-  
aug 2024**





## Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse .....	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	3
<i>Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning</i> .....	3
Resultaträkning .....	12
Balansräkning .....	13
Notförteckning .....	15
Drift- och Investeringsredovisning .....	20
Kommunfullmäktige .....	22
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	22
<i>Resultaträkning</i> .....	22
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	22
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	22
Kommunstyrelse och stab .....	24
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	24
<i>Resultaträkning</i> .....	24
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	24
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	25
Sektor Samhällsutveckling .....	26
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	26
<i>Resultaträkning</i> .....	26
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	26
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	27
Socialnämnden .....	29
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	29
<i>Resultaträkning</i> .....	29
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	29
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	30
<i>Volym- och nyckeltal</i> .....	32
Utbildningsnämnden .....	33
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	33
<i>Resultaträkning</i> .....	34
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	34
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	34
Valbohem AB .....	36
<i>Verksamhet Valbohem AB</i> .....	36
<i>Resultaträkning Valbohem AB</i> .....	36
<i>Balansräkning Valbohem AB</i> .....	36
Färgelanda Vatten AB .....	37
<i>Verksamhet Färgelanda Vatten AB</i> .....	37
<i>Resultaträkning Färgelanda Vatten AB</i> .....	37
<i>Balansräkning Färgelanda Vatten AB</i> .....	37
Redovisningsprinciper .....	38
Begreppsförklaringar .....	39



# Förvaltningsberättelse

## Händelser av väsentlig betydelse

### Ekonomisk situation

Kommunens ekonomiska situation är fortsatt oerhört prekär. Sedan tidigare gäller noggrann prövning av alla vakanta tjänster, och beslut om rekrytering av chefer samt sektors- och avdelningsövergripande funktioner hanteras av kommundirektören. Vidare gäller också sedan tidigare stor restriktivitet gällande inköp samt särskilda aktiviteter, insatser och projekt. Den bekymmersamma ekonomiska situationen kvarstår dock och tuffa kraftfulla beslut måste fattas.

### SKR Projekt - Prislappsmodellen

Prislappsmodellen, vilket är en resursfördelningsmodell baserad på verksamheternas prislappar infördes 2023 och budgetprocessen inför budget 2025 genomfördes som denna som grund. Modellen får kommunen en tydlig bild av kostnader och resurser, vilket gör att kommunen kan planera mer långsiktigt och hållbart, vilket i sin tur är viktigt i tider av ekonomisk osäkerhet och förändrade demografiska förutsättningar.

### Organisation

Kommunens ekonomichef gick i pension vid halvårsskiftet och strax innan sommaren sade HR-chefen upp sig. Ny socialchef respektive samhällsutvecklingschef har tillträtt i augusti respektive september.

## Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning

### Finansiell analys

För att beskriva och analysera kommunens ekonomiska läge används fyra rubrikområden som benämns

- resultat och kapacitet, samt
- risk och kontroll

#### *Finansiellt resultat*

Här analyseras periodens resultat samt balansen mellan intäkterna och kostnaderna. En analys görs även över årets investeringar och deras utveckling och finansiering. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Periodens resultat och prognostiserat resultat
- Periodens investeringar och prognostiserade årsnivå
- Nettokostnadsandel

#### *Kapacitet*

Här redovisas kommunens finansiella motståndskraft på lång sikt. Ju starkare kapacitet kommunen har, desto mindre känslig blir kommunen för konjunkturändringar. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Soliditet
- Skuldsättning
- Långfristiga skulder



### *Risk*

Under den tredje aspekten bedöms hur kommunen klarar att möta finansiella problem under kort och medellångt perspektiv. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Kassalikviditet
- Finansiell risk
- Borgensåtaganden
- Pensionsåtaganden

### *Kontroll*

Under den fjärde och sista aspekten mäts hur de finansiella målen efterlevs och planer följs. Nyckeltalen som redovisas här är:

- Finansiell måluppfyllelse

## **Resultat**

Enligt den kommunala redovisningslagen skall det varje år göras ett delårsbokslut och om det är möjligt skall det göras en jämförelse med samma period föregående år, vilket för detta delårsbokslut är jämförelsen med delårsbokslut 2023-08-31.

Delårsbokslutet är det periodiserade resultatet per 2024-08-31 och helårsprognosen är en uppskattning av det förväntade resultatet per 2024-12-31.

Periodiseringar är gjorda för att rätt kostnad/intäkt skall belasta rätt månad. Även skuld- och fordringsbokföring är gjord.

### Delårsresultat

Beaktat osäkerheter framförallt avseende pensionskostnader, skatteintäkter och statsbidrag är resultatet per den sista augusti sämre än den budgeterade nivån.

- Resultatet 2024-08-31 uppgår till -0,7 mnkr

Resultatet -0,7 mnkr är därmed 0,7 mnkr sämre än periodbudgeten 0 mnkr och denna skillnad beror framförallt på:

- Nämnder/styrelser -36,4 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader + 11 mnkr
- Ej disponerade medel till avtalsrörelsen, +9,0 mnkr
- Ökade skatteintäkter, +8,7 mnkr

Nämnderna har förbrukat 36,4 mnkr mer än vad som är budgeterat för denna period vilket framförallt härleds till sektor samhällsutveckling (-11,4 mnkr), Utbildningsnämnden (-10,5) samt Socialnämnden (-15,9). Förklaringarna till de kraftiga negativa avvikelserna finns i respektive verksamhets drift- och investeringsredovisning.

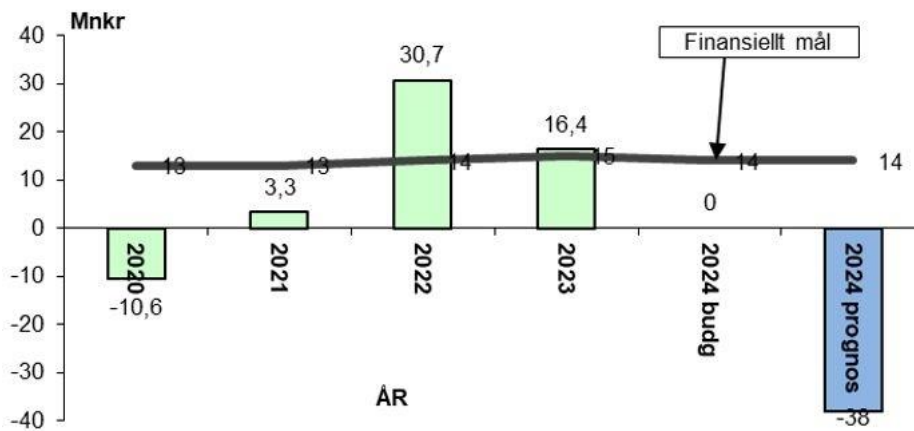
### Helårsprognos

Beslutad budget för 2024 angav ett årsresultat på +0 mnkr och helårsprognosen för 2024 uppskattas till -38 mnkr och avvikelsen mot budget skulle därmed bli -38 mnkr. Denna avvikelse beror framförallt på följande faktorer:

- Nämnder/styrelser -58 mnkr
- Ökade pensionskostnader -2,4 mnkr



- Avtalsrörelsen + 1,0 mnkr
- Ej disponerade medel till personalomkostnader +10 mnkr
- Ökade skatteintäkter och generella statsbidrag +8,4 mnkr
- Räntenetto +2 mnkr



Prognosen för 2024 ser ut att kraftigt avvika från antagen budget även om det finns stora osäkerhetsfaktorer i prognosen.

- Socialnämndens prognos är - 23,9 mnkr vilket motsvarar -15 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområden prognostiserar ett underskott men med högst underskott för äldreomsorg.
- Utbildningsnämndens prognos är - 15,8 mnkr vilket motsvarar -9 % av budgeterad nivå. I princip samtliga verksamhetsområden prognostiserar ett underskott men med högst underskott för förskola och grundskola.
- Prognosen för sektor samhällsutveckling är - 19,3 mnkr vilket motsvarar -54 % av budgeterad nivå. Anledningen till underskottet beror framförallt på fastighetskostnader och höga kostnader för snöröjning.

Kommunallagen är mycket tydlig avseende vad som gäller om det i delårsbokslutet prognostiseras ett negativt resultat. Kommunallagen anger att om det *uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten behandlats i fullmäktige.*

Det är av ytterst stor vikt att 2024 års underskott åtgärdas i det kommande budgetarbetet och att berörda nämnder beskriver vilka åtgärder som måste göras för att få en budget i balans. Det är anmärkningsvärt att liknande underskott har redovisats tidigare år utan att tillräckliga åtgärder har vidtagits.

För att klara dessa åtgärder är det av stor vikt att ställa budget i förhållande till önskade verksamhets- och kvalitetsmål. Om inte uppställda mål kan uppnås med budgeterade medel måste målen ses över alternativt att öka budgetanslagen.

#### Finansförvaltningen

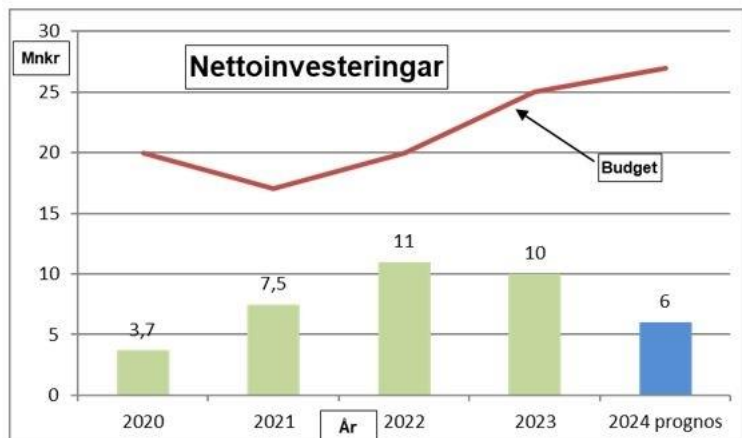
Den positiva avvikelserna för skatteintäkterna (+8,4 mnkr) högre än budgeterad nivå förklaras framförallt av att konjunkturläget för Sverige har blivit bättre än vad regering och Sveriges kommuner och regioner (SKR) antog då kommunens budget antogs för 2024.

Pensionskostnaderna beräknas avvika negativt mot budgeterat belopp med -2,4 mnkr. Pensionerna är svårprognostiserade och denna kostnadsökning beror på att det har tillkommit förutsättningar för några anställda vilket ökar kostnaden.

#### Nettoinvesteringar



Investeringsanslaget för 2024 uppgår till 26,7 mnkr, den sista augusti har enbart 4,8 mnkr förbrukats. Utifrån beslutade igångsättningstillstånd prognostiseras investeringsnivån till 6 mnkr för helår 2024.



En mycket låg andel av budgeterade investeringar förbrukas respektive år (19-55 %). Bland landets kommuner är en förbrukning på mellan 80-90 % vanlig vilket innebär att Färgelanda ligger på en mycket låg nivå.

Om redovisad investeringsnivå (genomsnitt 7,6 mnkr) är den riktiga nivån så innebär det att då kommunen budgeterar en avsevärt högre nivå så undanhålls medel till andra investeringar eller för ökade driftanslag. Budgetarbetet måste utvecklas för att få fram vilka investeringar som behöver göras under en tioårsperiod, kopplat till en genomsnittlig resultatnivå för samma period. Detta måste ställas i relation vilka driftkostnadsnivåer som verksamheten behöver för att klara en lämplig kvalitetsnivå.

### Nettokostnadsandel

En grundläggande förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader är god. En nettokostnadsandel (löpande kostnader i % av skatteintäkter och kommunal utjämning och statsbidrag) på maximalt 97 % kan vara en lämplig nivå men får samtidigt ställas i relation till lämpliga finansiella mål.

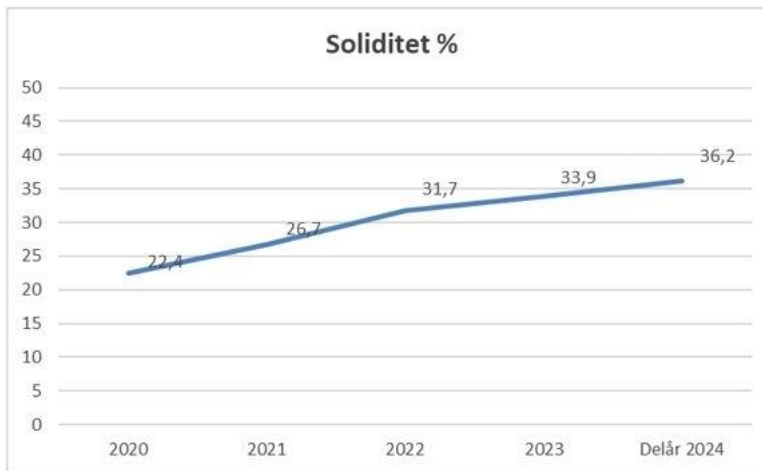
	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Nettokostnadsandel	102,6 %	99,3 %	93,3 %	96,6 %	107 %

Prognosen för 2024 visar att nettokostnadsandelen ökar till 107 % vilket innebär att mer än vad som har kommit in till kommunen av skatteintäkter, kommunal utjämning och statsbidrag har använts till nettokostnader. Denna nivå är inte hållbar och måste åtgärdas. I den framtida planeringen är det alltid viktigt att denna nivå ej överstiger 97 %.

## Kapacitet

### *Soliditet*

Soliditeten visar på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten över en längre tid inte försvagas, utan bibehålls eller utvecklas i positiv riktning. Under åren 2020-2023 har kommunens soliditet ökat från 22,4 % till 33,9 %. Soliditeten per 2024-08-31 var 36,2 % vilket visar att den positiva utvecklingen har fortsatt och grundekonomi är något bättre.



Att soliditeten ökar innebär att grundeconomien blivit bättre men kopplat till investeringsnivån tycks denna vara alltför låg vilket långsiktigt skapar ett sämre fastighetsbestånd vilket i sin tur skapar sämre förutsättningar att bedriva en bra verksamhet i fastigheterna.

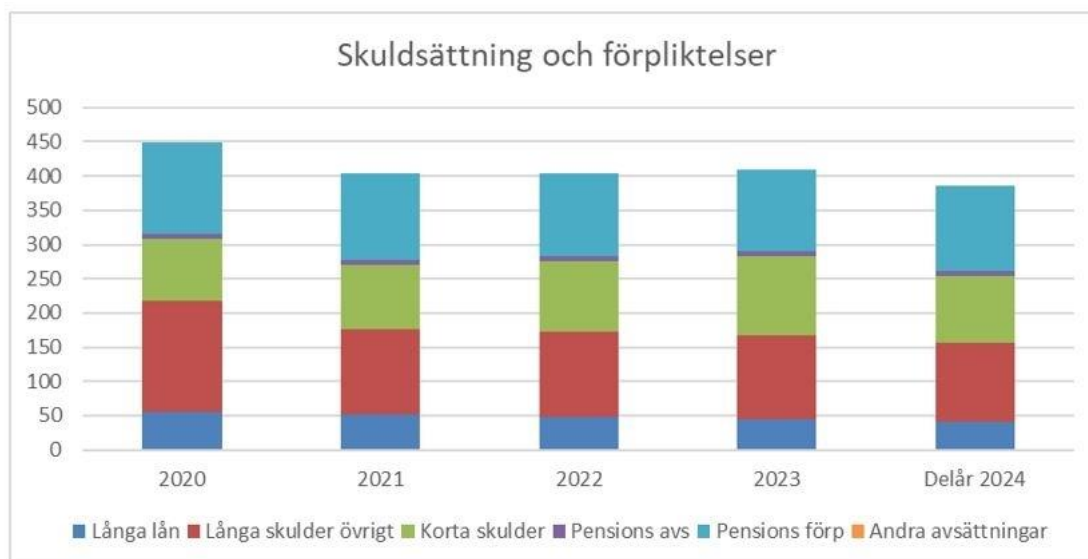
Det är av stor vikt att det i den fortsatta planeringen görs en översyn av hur stora investeringarna ska vara över en tioårsperiod kopplat till kommunens resultatnivå samt kvalitén på verksamheterna.

#### Skuldsättning - förpliktelser

Skuldsättningen per 2024-08-31 är 261,5 mnkr, varav långfristiga skulder 157 mnkr. Minskningen av långfristiga skulder beror framförallt på att den långfristiga leasingkulden har sjunkit från 112 till 105 mnkr, avseende låneskulden har den sjunkit från 43,5 till 41,5 mnkr och den kommer fram till årsskiftet att sjunka med ytterligare 10 mnkr.

Förutom skuldsättning, har kommunen andra förpliktelser, bl.a. de pensionsförpliktelser som intjänats före 1998. Dessa uppgår till 124 mnkr och kommer succesivt att sjunka.

Checkkrediten kvarstår som en möjlighet om den skulle behövas i nödfall.





## Risk

### Kassalikviditet

En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen under en kort och medellång period inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella problem. En kassalikviditet på 100 % innebär att kommunen likviditetsmässigt klarar att betala samtliga korta skulder. Beaktat att kommunen även har en checkkredit på 11 mnkr räcker det med en kassalikviditet på 50-80%.

Likviditet som beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt, kan visas som omsättningstillgångar - varulager i relation till kortfristiga skulder. Vid bokslut 2023 hade kommunen en kassalikviditet på 111,2 %, vilket är en hög likviditet. 2024-08-31 har kommunen en kassalikviditet på 113,8 % vilket är en fortsatt hög nivå som bör sänkas.

%	2021	2022	2023	2024-08-31
Kassalikviditet	71,0	98,8	111,2	113,8

### Finansiell risk

Kommuner som har lån brukar analysera riskförhållandet utifrån om lånen har bunden eller rörlig ränta. Ytterligare en riskaspekt är när lånen förfaller till betalning i och med att det då finns en teoretisk risk för att inte kunna teckna nya lån.

De lån som är upptagna är bundna på olika ränteförfall och därmed bedöms ränterisken som låg.

### Borgensåtagande

Det totala borgensåtagandet per 2024-08-31 uppgick till 253,5 mnkr. Åtagandena avser borgen till kommunens helägda bolag Färgelanda vatten och Valbohem.

### Pensionsåtagande

Pensionsåtagandet uppgår vid delåret till 124 mnkr, vilket är en minskning sedan föregående delårsbokslut med 4 mnkr. Beloppen för delårsbokslutet baseras på Skandias prognos per 2024-08-31. I den helårsprognos som görs för pensioner visar att pensionsåtagandet under året kommer att sjunka ytterligare.

## Kontroll

### Finansiella mål

God ekonomisk hushållning innehåller två finansiella mål för Färgelanda kommun:

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktigt sund ekonomi ska resultatet uppgå till 2,0 - 4,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.
- För att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster är målsättningen att soliditeten årligen ska öka och på sikt uppgå till minst 35 procent.

### Finansiellt mål Resultat:

Årets resultat beräknas till -38 mnkr och det finansiella målet uppnås inte. Även ur ett historiskt perspektiv har resultatet avviker från det finansiella målet. Det genomsnittliga resultatet för perioden 2020-2024 uppgår till +0,4 mnkr

*Kommunallagen anger att det inte får budgeteras ett negativt resultat. Kommunallagen anger även att om det i redovisningen uppstår ett negativt resultat ska det regleras under de närmast följande tre åren. Beslutet bör fattas snarast efter det att ett negativt resultat konstaterats, dock bör åtgärdsplanen antas senast vid påföljande fullmäktigesammanträde efter att delårsrapporten*



behandlats i fullmäktige.

Sammanfattningsvis innebär detta att det i samband med delårsbokslut för år 2024 ska det beslutas om att en åtgärdsplan ska tas fram. Utöver att åtgärda 2024 års underskott ska även arbetet med utformande av 2026-2027 års budget anpassas så att underskott ej uppstår.

Avstämning finansiellt mål - Resultatnivå					
mnkr	2020	2021	2022	2023	Prognos 2024
Budgeterat resultat 2-4 % motsvarar följande mnkr	12	13	14	15	14
Redovisat/prognostiserat resultat	-10,6	3,3	30,7	16,4	-38
Genomsnittligt resultat år 2020-2024					0,4

#### Finansiellt mål Soliditet:

Årets soliditet är 36,2% per 2021-08-31 men beaktat prognostiserat resultat och investeringsnivå kan soliditetsnivån komma att sjunka något. Det finansiella målet beräknas däremot att uppfyllas för 2024. För perioden 2020-2024 uppnår den genomsnittliga soliditetsnivån till 30,2 % vilket är en låg nivå. Denna nivå har däremot förbättrats vilket är bra men den höjda nivån beror på en alltför låg investeringsnivå.

Avstämning finansiellt mål – Soliditetsnivå %					
%	2020	2021	2022	2023	2024-08-31
Finansiellt mål	35	35	35	35	35
Redovisat/prognostiserat resultat	22,4	26,7	31,7	33,9	36,2
Genomsnittlig soliditet år 2020-2024					30,2

Som framgår av ovanstående avsnitt "Soliditet" så är den ökade soliditetsnivån för kommunens verksamhet som helhet inte bra om det även beaktas framtida investeringsbehov samt vilka resurser som ska tilldelas verksamheterna för att kunna bedriva en kvalitativ verksamhet.

Soliditets- och resultatnivå bör vara en del av styrningen av budgeterad investeringsnivå utifrån en långsiktigt god ekonomisk hushållning och detta arbete bör förbättras.

## Balanskravsutredning

### Uppfyllt balanskravet vid delåret

Enligt kommunallagens balanskrav, måste kommunen ha sin ekonomi i balans och varje räkenskapsår redovisa högre intäkter än kostnader efter realisationsvinster har räknats bort. Ett positivt resultat krävs för att säkra det egna kapitalet och bygga upp medel för reinvesteringar. Resultatet vid delåret efter balanskravjusteringar uppgår till 0,7 mnkr och prognosen är -38 mnkr.





Balanskravsavstämning mnkr	Bokslut 2023	2024-08-31	Prognos 2024-12-31
Årets resultat enl. resultaträkning	16,4	0,7	-38,0
Samtliga realisationsvinster	-0,2		
Realisationsvinst enl. undantagsmöjlighet			
Realisationsförlust enl. undantagsmöjlighet			
Oraliserade förluster i värdepapper			
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper			
Årets resultat efter balanskravsjustering	16,2	0,7	-38,0
Medel till Resultatutjämningsreserv (RUR)	-11,3	0	0
Disponering från RUR		0	0
Årets balanskravsresultat	4,9	0,7	-38,0

### Resultatutjämningsreserv

Färgelanda kommun har ett, av fullmäktige antaget, regelverk för god ekonomisk hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket ger kommunen möjlighet att reservera delar av positiva resultat. Tidigare års överskott kan sedan användas för att jämna ut minskade skatteintäkter under enskilda år vid en lågkonjunktur. Ingående RUR för 2024 uppgår till 41,4 mnkr.

Under 2023 har beslut tagits kring de förslag som presenterades i betänkandet En god kommunal hushållning (SOU 2021:75). Nuvarande regelverk för den ekonomiska förvaltningen kvarstår, med långsiktiga riktlinjer för god ekonomisk hushållning, finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten med betydelse för god hushållning.

Resultatutjämningsreserven (RUR) avvecklas men kan användas i enlighet med nuvarande

regelverk, det vill säga för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel, fram till år 2033. Sista året man kan reservera till RUR är i bokslut 2023. Sista året för att disponera medel är 2033.

### Sammantagen bedömning av resultat och effekter av verksamheten

Den sammanfattande bilden av Färgelanda kommun utifrån ett finansiellt perspektiv är en kommun med mycket stora ekonomiska utmaningar. Detta avspeglas i bland annat stora driftbudgetöverskridanden, en investeringsbudget som enbart används till 22 % för 2024, kvalitetsnivåer på verksamheten som måste ses över mm.

I samband med delårsbokslut för år 2024 ska det beslutas om att en åtgärdsplan ska tas fram för att åtgärda prognostiserat underskott, vilket följer kommunallagens krav då underskott befaras. Utöver att åtgärda 2024 års underskott ska även arbetet med utformande av 2026-2027 års budget anpassas så att underskott ej uppstår.

### Kommunens ekonomi på sikt

Landets kommuner står inför ett fortsatt ökat demografiskt tryck som medför ökade kostnader. Detta ska ställas i relation till den framtida konjunkturutvecklingen vilket i sin tur påverkar



skatteunderlagstillväxten och ökningstakt av kommunernas skatteintäkter.

Det är av ytterst stor vikt att budgetprocessen ses över så att det blir en tydlig koppling mellan resultat-soliditet-investeringsnivå. Planeringen av investeringar måste göras över en 10-årsperiod där de finansiella målen resultat och soliditet är styrande, dessa mål är inte styrande i tillräcklig omfattning i dag.

Är även av stor vikt att kommunens mål och kvalitet ställs i relation till budgetanslagen och det ekonomiska utrymme som är tillgängligt.

För att klara dessa ekonomiska utmaningar för Färgelanda kommun måste styrande finansiella mål för perioden 2024-2034 antas samt att organisationen arbetar utifrån en planeringshorisont fram till 2030-talet.



## Resultaträkning

							Kommunen
Belopp i Tkr	Not	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget	Budget 2024	Prognos jämfört med budget
Verksamhetens intäkter	1	50 859	57 836	82 815	24 979	124 222	
Verksamhetens kostnader	2	-352 247	-376 267	-389 729	-13 463	-584 613	
Avskrivningar	3	-7 741	-7 871	-7 808	64	-11 711	
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-309 129</b>	<b>-326 302</b>	<b>-314 722</b>	<b>11 580</b>	<b>-472 102</b>	<b>-48 679</b>
Skatteintäkter	4	218 668	221 203	222 399	1 196	333 599	8 443
Generella statsbidrag och utjämning	5	107 455	106 256	96 371	-9 885	144 557	
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>16 994</b>	<b>1 157</b>	<b>4 048</b>	<b>2 891</b>	<b>6 054</b>	<b>-40 236</b>
Finansiella intäkter	6	372	681	502	-179	753	200
Finansiella kostnader	7	-1 724	-2 549	-4 538	-1 989	-6 807	2 000
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>15 642</b>	<b>-711</b>	<b>12</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>-38 036</b>
Extraordinära poster	7 b	0	0	0	0	0	
<b>Periodens resultat</b>		<b>15 642</b>	<b>-711</b>	<b>12</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>-38 036</b>



## Balansräkning

### Tabell

Belopp i Tkr	Not	Bokslut 202312	Bokslut 202408
<b>TILLGÅNGAR</b>			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	8	1 051	7 451
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9 a, 9b	156 298	148 689
Maskiner och inventarier	10 a, 10b	12 623	10 782
Finansiell leasing	11	123 108	115 745
Finansiella anläggningstillgångar	12	15 830	15 830
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>308 910</b>	<b>298 497</b>
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.		130	130
Fordringar	13	44 452	37 753
Kassa och bank	14	84 241	72 753
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>128 823</b>	<b>110 636</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>437 733</b>	<b>409 133</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Årets resultat		16 442	-711
Avgår avsättning till RUR		-11 316	0
Resultatutjämningsreserv		41 403	41 403
Övrigt eget kapital		101 764	106 890
<b>Summa eget kapital</b>		<b>148 293</b>	<b>147 582</b>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	7 051	7 466
Andra avsättningar	16	70	70
<b>Summa avsättningar</b>		<b>7 121</b>	<b>7 536</b>
Skulder			
Långfristiga skulder	17	166 568	156 843
Kortfristiga skulder	18	115 751	97 172
<b>Summa skulder</b>		<b>282 319</b>	<b>254 015</b>
<b>S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>437 733</b>	<b>409 133</b>



Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	19	119 731	124 408
Borgensförbindelser	20	234 500	253 500



## Notförteckning

Belopp i Tkr	Kommunen	
	202308	202408
Not 1 Intäkter		
Statsbidrag	19 835	23 373
Övriga bidrag	350	186
Konsumtionsavgifter	6 617	8 259
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	3 293	3 003
Kostersättning	0	0
Avgifter från andra kommuner	0	0
Övriga avgifter	3 996	4 189
Försäljning	9 092	10 305
Hysesintäkter	5 570	5 227
Övriga intäkter	2 106	3 294
Fastighetsförsäljning	0	0
Summa	50 859	57 836
Not 2 Kostnader		
Personalkostnader exkl pensionskostnader	178 993	188 118
Pensionskostnader	30 618	33 342
Inköp material och varor	12 786	11 798
Inköp av tjänster	30 492	19 731
Köp av huvudverksamhet	73 171	76 651
Lokal- och markhyra samt övriga fastighetskostnader	11 572	15 246
Kostnader för räkenskapsrevision avseende fg år	0	30
Övriga kostnader	4 856	22 411
Lämnade bidrag	9 789	8 940
Summa	352 277	376 267
Not 3 Avskrivningar		
Immateriella anläggningstillgångar	127	723
Inventarier	5 650	2 007
Fastigheter	1 964	5 141
Summa	7 741	7 871
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	215 371	220 889
Slutavräkning skattemedel	932	-826
Prognos skatteavräkning	2 365	1 140
Summa	218 668	221 203
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	71 317	72 408
Kostnadsutjämning	16 941	12 699
Fastighetsavgift	10 548	14 005
Utjämningsavgift LSS	-7 829	-9 120



Strukturbidrag/Införandebidrag	0	0
Regleringsbidrag/avgift	10 178	13 122
Generella bidrag från staten	6 300	3 142
Summa	107 455	106 256
Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning	0	277
Ränteintäkter	320	353
Räntebidrag	0	0
Övriga finansiella intäkter	52	51
Summa	372	681
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnad lån	796	967
Räntekostnad pensionsskuld	0	0
Övriga finansiella kostnader	928	1 582
Skatt pga bokslutsdisposition	0	0
Summa	1 724	2 549
	<b>202312</b>	<b>202408</b>
Not 8 Immateriella anläggningstillgångar		
Ingående anskaffningsvärde	0	1306
Ackumulerad avskrivning	-255	-255
Årets investeringar	1306	7124
Avskrivning	0	-724
Redovisat värde vid årets slut	1051	7451
Not 9a Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	361 495	352 371
Ackumulerad avskrivning	-203 593	-211 972
Årets investeringar	6 829	13 431
Utrangering	0	0
Försäljning	-267	0
Reavinst	217	0
Reaförlust	0	0
Nedskrivning	0	0
Avskrivning	-8 383	-5 140
Redovisat värde vid årets slut	156 298	148 690
Genomsnittlig nyttjandeperiod 41 år		
Not 9b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Markreserv	13 230	13 230
Verksamhetsfastigheter	89 605	85 421
Fastigheter för affärsverksamhet	3 817	3 682
Publika fastigheter	21 289	20 780
Fastigheter för annan verksamhet	10 778	10 769
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	1 681	1 524



Pågående arbeten	15 898	13 284
Exploateringsmark	0	0
Summa	156 298	148 690

## Not 10a Maskiner och inventarier

Ingående anskaffningsvärde	76 330	79 319
Ackumulerad avskrivning	-63 776	-66 692
Årets investeringar	2 986	162
Utrangering	0	0
Försäljning	0	0
Reavinst	0	0
Reaförlust	0	0
Nedskrivning	0	0
Avskrivning	-2 917	-2 007
Redovisat värde vid årets slut	12 623	10 782

## Not 10b Specifikation maskiner och inventarier

Maskiner	818	656
Inventarier	10 565	8 977
Bilar och andra transportmedel	626	577
Konst	0	
Övriga maskiner och inventarier	614	572
Summa	12 623	10 782

## Not 11 Finansiell leasing

## Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år

Avgifter inom ett år	11 044	11 044
Avgifter senare än ett år men inom fem år	44 178	44 178
Avgifter senare än fem år	67 886	60 523
Summa	123 108	115 745

## Fotnot:

Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.

År 2017 var första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpades.

SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	292 029	275 217
-----------------------------	---------	---------

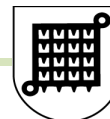
## Not 12 Finansiella tillgångar

Inera AB	42	42
Valbohem AB	7 500	7 500
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500
Gatersbyn 120 Fastighets AB	0	0
Dalslands Turist AB	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	5 447	5 447
Ödeborg Folkets Hus	48	48
HBV	40	40
Summa	15 830	15 830





Not 13 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 308	7 120
Värdereglering kundfordringar	-1 438	-1 758
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	36 633	29 799
Mervärdesskatt	3 136	1 175
Övriga fordringar hos staten	732	607
Övriga fordringar	81	810
Summa	44 452	37 753
Not 14 Kassa och bank		
Handkassa	0	0
Kassa och bank	84 241	72 753
Summa	84 241	72 753
Not 15 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		
Pensioner	5 674	6 008
Löneskatt	1 377	1 458
Summa	7 051	7 466
Not 16 Övriga avsättningar		
Framtida underhåll av våtmarker	70	70
Övriga avsättningar	0	0
Summa	70	70
Not 17 Långfristiga skulder		
Långfristiga lån		
Ingående skuld	47 063	43 563
Nya lån	0	0
Amorteringar och lösen av lån	-3 500	-2 063
Utgående skuld	43 563	41 500
Övriga långfristiga skulder		
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 806	5 674
Leasingskulld långa hyreskontrakt	112 063	104 700
Skuld för statliga investeringsbidrag	5 136	4 969
Utgående skuld	123 005	115 343
Summa Långfristiga skulder	166 568	156 843
Fotnot:		
År 2017 var första året som RKR 13.2 tillämpades på långa hyreskontrakt.		
Not 18 kortfristiga skulder		
Kortfristig del av långfristiga lån	3 500	3 500
Kortfristig del av leasingskulld	11 044	11 044
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 048	1 048
Leverantörsskulder	27 904	7 792
NÄRF (individuell del pensioner)	331	361
Övriga skulder	23 237	17 451
VA kollektiv	0	0



Löneskatter	10 446	11 122
Mervärdesskatt	469	812
Upplupna löner	857	722
Upplupna semesterlöner	11 244	6 636
Upplupna sociala avgifter	5 173	3 359
Upplupna pensionskostnader	7 980	10 133
Upplupna räntekostnader	167	200
Övriga interimsskulder	12 351	22 992
Summa	115 751	97 172
Not 19 Pensionsförpliktelser		
Ansvarsförbindelse	97 502	101 266
Löneskatt	23 654	24 567
Avgår överskottsfond	-1 425	-1 425
Avgår avsättning	0	0
Summa	119 731	124 408
Not 20 Borgensförbindelser		
Egna Hem*	0	0
Kommuninvest	234 500	253 500
<b>Summa</b>	<b>234 500</b>	<b>253 500</b>



## Drift- och Investeringsredovisning

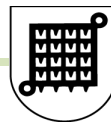
### Driftredovisning

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 202408	Budget 202408	Periodens Avvikelse	Budget helår	Prognos Jämfört med Budget
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet							
Kommunfullmäktige	-1 827	220	-1 607	-1 895	288	-2 843	100
Kommunstyrelse och Stab	-42 961	5 021	-37 940	-39 149	1 209	-58 723	700
Sektor samhällsutveckling	-75 150	39 854	-35 296	-23 848	-11 448	-35 789	-19 250
Utbildningsnämnden	-141 534	15 255	-126 279	-115 739	-10 540	-173 608	-15 750
Socialnämnden	-142 046	19 308	-122 738	-106 807	-15 931	-160 210	-23 870
<b>Summa verksamheten</b>	<b>-403 518</b>	<b>79 658</b>	<b>-323 860</b>	<b>-287 438</b>	<b>-36 422</b>	<b>-431 173</b>	<b>-58 070</b>
Finansiering	-77 642	76 622	-1 020	-27 308	26 288	-40 929	9 391
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-43 975	0	-43 975	-46 337	2 362	-69 505	1 000
- Pensionskostnader	-33 667	0	-33 667	-36 915	3 248	-55 374	-2 409
- Personalomkostnadspåslag (PO)	0	67 303	67 303	67 470	-167	101 205	-200
- Internränta	0	2 410	2 410	2 376	34	3 564	0
- Övrigt	0	6 909	6 909	-13 902	20 811	-20 819	11 000
<b>Summa efter finansiering</b>	<b>-481 160</b>	<b>156 280</b>	<b>-324 880</b>	<b>-314 746</b>	<b>-10 134</b>	<b>-472 102</b>	<b>-48 679</b>
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	-9 120	336 579	327 459	318 770	8 689	478 156	8 443
Finansiella intäkter	0	681	681	502	179	753	200
Finansiella kostnader	-2 549	0	-2 549	-4 538	1 989	-6 807	2 000
<b>TOTALT</b>	<b>-492 829</b>	<b>493 540</b>	<b>711</b>	<b>-12</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>-38 036</b>



## Investeringsplan delår 2024

	Nämnd	Beslut	Utfall tom 2312	Plan 2024	Utfall 2408	Avvikelse
<b>Investeringar enligt beslut före 2024</b>						
Framtidens vårdmiljö (FVM)	SN	3 180	1 617	148		148
Elevalministrationsprogram	UN	800		800		800
Skolskjutsprogram	UN	300		300		300
Verksamhetssystem	KS	500		500		500
Energieffektiviseringar*	KS	10 240		10240	777	9463
Investeringsbidrag*	KS	-5 120		-5120		-5120
Ledarmatur Gatubelysning*	KS/SHU	7 965	2 324	5 641	1274	4 367
Investeringsbidrag*		-3 950		-3950		-3950
Fastighetsinvesteringar	KS/SHU	65 090		12881	1080	11 801
Träbro Lelången	KS/SHU			300	147	153
Ny förskola	UN	47 900				
Industriplan Högalid	KS	25 050	2 798			
<b>SUMMA Infrastruktur och fastighetsinvesteringar</b>		<b>151 955</b>	<b>6 739</b>	<b>21740</b>	<b>3 278</b>	<b>18 462</b>
<b>Utrustningsinvesteringar- Reinvesteringar</b>						
Grundram	KS	900		900	180	720
Grundram	KS/SHU	460		460		460
Grundram	KS/IT	1 200		1200	402	798
Grundram	UN	800		800	84	716
Grundram- IKT-plan	UN/IKT	470		470	462	8
Grundram	SN	880		880	308	572
<b>Summa årliga grundramar</b>		<b>4 710</b>	<b>0</b>	<b>4710</b>	<b>1 436</b>	<b>3 274</b>
<b>Investeringsplan</b>		<b>Äskande</b>				
Mobilomsorg	SN	350		350		350
Digitala arbetsverktyg	SN	1 000		200		200
<b>Summa EJ beslutade NYA Investeingar</b>		<b>1 350</b>		<b>550</b>		<b>550</b>
<b>Bidrag och taxefinansierade investeringar</b>						
Lärcentrum			567		104	-104
Bommar ÅVC			556			
<b>SUMMA investering</b>		<b>158 015</b>	<b>7 862</b>	<b>27000</b>	<b>4 818</b>	<b>22 182</b>



## Kommunfullmäktige

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	220	0	220
Kommunbidrag	1 895	1 895	1 895	0
Summa intäkter	1 895	2 115	1 895	220
Personalkostnader	-710	-984	-832	-152
Övriga kostnader	-1 019	-832	-1 052	220
Kapitalkostnader	-11	-11	-11	0
Summa kostnader	-1 740	-1 827	-1 895	68
<b>Periodens resultat</b>	<b>155</b>	<b>288</b>	<b>0</b>	<b>288</b>

#### Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Kommunfullmäktige	706	581	732	151	1 098	100
Kommunrevision	373	197	400	203	600	
Bygg-och trafik nämnd	50	53	75	22	113	
Överförmyndare	608	645	571	-74	856	
Valnämnd	4	131	117	-14	176	
<b>Totalt</b>	<b>1 741</b>	<b>1 607</b>	<b>1 895</b>	<b>288</b>	<b>2 843</b>	<b>100</b>

#### Analys av utfall per verksamhetsområde

##### Kommunfullmäktige +151 tkr

Överskottet beror på mindre sammanträdesarvoden. Bedömningen är att överskottet kommer kvarstå på helåret, eftersom sammanträdet i september blev inställt på grund av för få ärenden.

##### Kommunrevision +203 tkr

Överskottet beror på mindre kostnader för revision än budgeterat för perioden. Kommer förmodligen att ligga i balans med budget vid årets slut.

##### Bygg-och trafiknämnd +22 tkr

Bra budgetföljsamhet, något överskott på övriga kostnader.



### Överförmyndare -74 tkr

Underskottet beror på att ersättning till överförmyndare inte kan betalas av brukare i samma utsträckning som tidigare, utan kostnaden hamnar på kommunen.

### Valnämnd -14 tkr

Ett litet underskott som kommer att justeras med ökad rambudget då valnämnden får det generella statsbidraget för genomförandet av EU-valet i våras.



## Kommunstyrelse och stab

### Händelser av väsentlig betydelse

2023 beslutade kommunstyrelsen att Färgelanda kommun skulle delta i SKR:s (Sveriges Kommuner och Regioner) projekt Prislappsmodellen. Målet med projektet är att genomföra en budgetprocess som utgår från en resursfördelningsmodell baserad på verksamheternas prislappar. Projektet har påbörjades under augusti 2023 och kommunen tog sin första budget baserad på modellen i juni 2024.

Kommunstyrelsens verksamheter har under året varit mycket hårt ansträngda på grund vakanser och sjukskrivningar, med flera interimslösningar som följd, vilket bland annat lett till mindre kontinuitet i verksamheten. Vidare motsvaras inte verksamhetens behov av strategiska stödresurser av tillgängliga stabsresurser på kommunstyrelsen, varför dessa är mycket hårt belastade .

Samverkanslösningar med andra kommuner söks kontinuerligt och utredningar pågår inom en rad olika områden kring tänkbara samverkansområden, där syftet bland annat är att öka kvaliteten, effektiviteten och minska sårbarheten

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	2 075	5 021	4 510	511
Kommunbidrag	32 053	39 149	39 149	0
Summa intäkter	34 128	44 170	43 659	511
Personalkostnader	-14 877	-17 058	-17 941	883
Övriga kostnader	-19 956	-24 303	-24 622	319
Kapitalkostnader	-209	-1 600	-1 096	-504
Summa kostnader	-35 042	-42 961	-43 659	698
<b>Periodens resultat</b>	<b>-914</b>	<b>1 209</b>	<b>0</b>	<b>1 209</b>

### Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Kommunstyrelse	2 276	1 808	4 067	2 259	6 100	3 800
Kommundirektör	13 820	11 171	12 179	1 008	18 268	0
Kansliavdelning	3 243	2 744	2 905	162	4 358	0
Ekonomiavdelning	4 565	4 347	4 742	395	7 113	0
Avdelning för socialhållbarhet	7 725	6 761	6 531	-230	9 797	-100
HR-och löneavdelning	4 580	5 343	5 347	4	8 020	-600
IT-avdelning	5 088	5 767	3 378	-2 389	5 067	-2 400
<b>Totalt</b>	<b>41 297</b>	<b>37 941</b>	<b>39 149</b>	<b>1 209</b>	<b>58 723</b>	<b>700</b>



## Analys av utfall per verksamhetsområde

Inom Kommunstyrelsens verksamheter, har prognosen förbättras med 700 tkr sedan första kvartalet. Detta har sin största orsak i att skogsintäkterna landar in på Kommunstyrelsen. Övriga avdelningar som lämnade en negativ prognos, HR-och löneavdelningen samt IT-avdelningen försämrar sina prognoser, medan Avdelningen för social hållbarhet en liten förbättring.

### Kommunstyrelse +2259 tkr

Överskottet innehåller dels ej nyttjade ofördelade medel, samt mindre sammanträdeskostnader än budgeterat.

Skogsintäkter tillfaller kommunstyrelsen och har i dagsläget ett överskott om 2 000 tkr. Dessa är redovisade på rätt verksamhet, men kommunstyrelsen har förfogande över dem. Om inget beslut för att ta dessa i anspråk, förbättrar det KS prognos med ytterligare 2 000kr, därav en ökning av prognosen från 1 800 tkr till 3 800 tkr.

### Kommunledning +1008 tkr

Överskottet avser lägre pensionskostnader inom NÄRF än budgeterat. Vår bedömning är ändå kommer att ligga i nivå med budget när året är slut.

### Kansliavdelning +162 tkr

Överskottet beror på vakanshållen cheftjänst. Prognosen fortfarande samma (0) då cheftjänst delas med Avdelning för socialhållbarhet.

### Ekonomiavdelning +395 tkr

Ekonomiavdelning visar i delårsbokslutet ett överskott på 395 tkr, vilket beror på att avdelningen har gått underbemannade delar av våren, men är nu återbesatt. Från september kommer det att finnas en interim chef på plats då rekrytering av ny ekonomichef pågår..

### Avdelning för social hållbarhet -230 tkr

Underskottet avser personalkostnader, men eftersom avdelningen inte återbesätter en tjänst då personen valt att gå till annan befattning samtidigt som man delar cheftjänst med Kansliavdelningen så kommer delar av underskottet att hämtas hem under året. Detta tillsammans förbättrar prognosen med 400 tkr, från -500 tkr till -100 tkr från första kvartalet.

### HR-och löneavdelning +4 tkr

Avdelningen har god budgetföljsamhet vid delårsbokslutet. Det beror främst på att den fackliga tiden visar ett överskott eftersom det finns svårigheter i det nya lön-och personalsystemet att justera detta. Under hösten kommer detta att regleras. Underskott finns inom företagshälsovården och personalenheten, där fler insatser genomförts och systemkostnader för nya personalsystemet har varit svåra att budgetera. Prognosen försämrar ytterligare från -300 tkr för första kvartalet till -600 tkr i delårsprognos.

### IT-avdelning -2389 tkr

Under våren har IT-avdelningen genomfört en rad större insatser för att dels skapa bättre struktur och arbetsrutiner i verksamheten. I arbetet har en kostnadsfördelningsmodell mellan it och övriga verksamheter tagits fram, rutiner för inköp och standardsortiment fastställts och dokumenterats, och en ny person rekryterats för att stärka enhetens servicefunktion. Parallellt med detta har enheten genomfört två större upphandlingar (nytt supportsystem och nya skrivare). Under hösten pågår ett arbete med att automatisera, logga och registrera alla datorer och telefoner som it ansvarar för.





## Sektor Samhällsutveckling

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Måltidsenheten

Höjdens förskola har tvingats stänga ned vilket påverkat måltidsenheten med flytt av kök till Kyrkskolan.

Schemalagda måltider har påbörjats för årskurs 7 på Valboskolan.

#### Plan- och bygglovsenheten

Hittills har skogsavverkning genererat en högre intäkt till Kommunstyrelsen än budgeterat på grund av vindfällan och angrepp av granbarkborre.

#### Tekniska enheten

En omorganisation har under året skett där internfastigheter har placerats under tekniska enheten.

Lokalvården har under året organiserats som en egen enhet men har hittills under året hanterats av enhetschef för tekniska enheten.

Oplanerade reparationer har krävts på Valboskolans idrottshall vilket medfört kostnader.

Höjdens förskola har tvingats stänga ned på grund av undermåligt skick. Till följd av detta har renovering av Kyrkskolan påbörjats för att lokalen ska bli ändamålsenlig för att bedriva förskoleverksamhet.

#### AMI-enheten

På grund av att Kyrkskolan tagits i anspråk för att det där ska bedrivas förskoleverksamhet har AMI-enheten påverkats kraftigt genom att verksamheten inte har kunnat bedrivas på ett tillfredsställande sätt.

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	32 206	39 854	44 444	-4 590
Kommunbidrag	29 283	23 848	23 848	0
Summa intäkter	61 489	63 702	68 292	-4 590
Personalkostnader	-22 182	-24 103	-27 652	3 549
Övriga kostnader	-32 082	-43 429	-32 674	-10 755
Kapitalkostnader	-6 532	-7 618	-7 966	348
Summa kostnader	-60 796	-75 150	-68 292	-6 858
<b>Periodens resultat</b>	<b>693</b>	<b>-11 448</b>	<b>0</b>	<b>-11 448</b>

### Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
---------------------------------	---------------	---------------	---------------	------------------	-------------	--------------



Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Plan-och bygg	91	-95	2 527	2 623	3 791	0
Tekniska enheten	22 197	29 548	14 796	-14 752	22 215	-19 500
AMI enheten	1 363	1 600	2 403	804	3 601	1 000
Ledning SHU och näringsliv	2 237	1 499	1 174	-325	1 761	-600
Måltidsenheten	2 317	2 745	2 947	203	4 421	-150
<b>Totalt</b>	<b>29 024</b>	<b>35 296</b>	<b>23 847</b>	<b>-11 448</b>	<b>35 789</b>	<b>-19 250</b>

## Analys av utfall per verksamhetsområde

Sektor Samhällsutveckling har förbättrat sin prognos med 850 tkr från kvartalsrapporten i mars. Detta beror till största del på att AMI-enheten fått mer bidrag än förväntat, samt att verksamheten på grund av lokalfrågan inte har varit i full gång.

I prognosen har 2 000 tkr inte räknats med, eftersom dessa tillfaller Kommunstyrelsens ofördelade medel.

### Plan- och bygg + 2 623 tkr

Utav detta överskott så beror 2 000 tkr på skogsintäkter, men även ökade intäkter på bygglov än budgeterat, i övrigt beror det på minskade personalkostnader på grund av sjukskrivning.

### Tekniska enheten -14 752 tkr

Det stora underskottet beror till största del på snöröjningen (-4 742 tkr), samt ett underskott för internhyresfastigheter (-9 825 tkr), då budgeten minskade inför 2024. Detta trots att vi har kvar hela vårt fastighetsbestånd med stora underhållsskulder. Detta gör att enheten bara utför akuta åtgärder i nuläget. Stängningen av Höjdens förskola, och flytt av den samma till Kyrkskolans lokaler, har inneburit kostnader för att iordningställa lokalen så att den är ändamålsenlig. Lekutrustning för utemiljön har kunnat flyttats med, men andra åtgärder så som innerdörrar, ljud, brand- och tillgänglighetsåtgärder har utförts.

Tekniska enheten har trots mycket skadegörelse och oförutsedda skador på fastighet, lyckats hålla nere kostnaderna så att de inte ökat i samma takt som de gjorde under första kvartalet. Detta beror främst på att kostnaderna för snöröjning som är säsongrelaterade. Samma gäller även för underhåll av friluftsbaden och parker som då naturligt ökat sedan första kvartalet. Under kommande åren behöver en ambitionsnivån förtydligas om hur uppdraget att utsmycka våra samhällen vad gäller skötsel av grönytor, badplatser, blommor och gång-och cykelvägar ska se ut.

### AMI-enheten + 804 tkr

Överskottet beror på mer bidrag från Migrationsverket än förväntat, samt att verksamheten inte är igång fullt ut. Detta då det inte har fattats beslut avseende lokaler som gör att verksamheten kan bedrivas och på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

### Ledning Samhällsutveckling och näringsliv -325 tkr

Underskottet beror på interimslösning för Samhällsutvecklingschef under våren. Nu är ny samhällsutvecklingschef rekryterad, som också kommer ansvara för näringslivsfrågorna i



kommunen. Att kommunen nu anställt en chef för sektorn kommer skapa stabilitet och trygghet i organisationen som inte tillfälliga interimslösningar, då det olyckligtvis har varit flera under året, kan skapa. Här behöver också ambitionsnivån förtydligas vad gäller näringslivsarbetet. Vad vill och kan sektorn skapa med arbetet av dessa frågor?

#### Måltidsenheten +203 tkr

Beror på att utdebiteringen till framförallt skola är fördelat jämnt över året men så ser inte verksamheten ut då vårterminen har färre skoldagar än höstterminen. Prognosen avser ökade kostnader på äldreomsorgen, där enheten haft större personalomsättning än väntat, och på grund av detta behöver köken jobba med att ha bra beställningsrutiner i våra kök, men även upplärning av ny personal/vikarier tar tid och kostar pengar..



## Socialnämnden

### Händelser av väsentlig betydelse

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

I omställningsarbetet till god och nära vård ser vi att kommunen måste ställa om verksamheten från särskilt boende till ordinärt boende. Andelen äldre kommer att öka men personer i arbetsför ålder kommer att minska vilket även skatteintäkterna kommer att göra. Idag utför vi allt mer avancerad sjukvård i hemmen då våra brukare skrivs ut från sjukhus för att vårdas i hemmet. Detta ställer högre krav på hemtjänstpersonalen och de professioner som möter brukarna.

IFO har ett budgetunderskott vid delåret och förväntas ha ett underskott under hela 2024. Detta beror på många kostsamma placeringar. Försörjningsstödet visar ett överskott trots en ökning på 8 % för levnadskostnader inför 2024. Handläggare har aktivt arbetat med personer långt från arbetsmarknaden, och en läkare på timmar har anställts för att hjälpa med sjukersättning. Antalet hushåll har minskat, men framtida kostnader är svåra att förutsäga på grund av variabla utbetalningar och inflation.

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	19 547	19 308	25 718	-6 410
Kommunbidrag	107 979	106 807	106 807	0
Summa intäkter	127 526	126 115	132 525	-6 410
Personalkostnader	-84 978	-95 133	-92 501	-2 632
Övriga kostnader	-45 401	-46 870	-39 984	-6 886
Kapitalkostnader	-14	-43	-40	-3
Summa kostnader	-130 393	-142 046	-132 525	-9 521
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 867</b>	<b>-15 931</b>	<b>0</b>	<b>-15 931</b>

Lönerevision exkluderad per 2023-08-31 i syfte att få jämförbarhet mellan åren. Lönerevisionen för såväl 2023 som 2024 blir klar först i oktober respektive år.

### Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndsverksamhet	435	387	447	60	671	60
Omsorgskontor	8 862	5 719	5 699	-20	8 549	0
Äldreomsorg	46 079	53 134	44 281	-8 852	66 423	-13 000
Kommunal primärvård	14 038	14 114	12 986	-1 128	19 478	-1 455
Individ- och familjeomsorg	22 463	24 975	23 425	-1 550	35 137	-3 885
Enheten för stöd och service	16 384	19 402	15 174	-4 228	22 761	-5 590
Sektorchef	2 586	5 007	4 794	-213	7 191	0
<b>Totalt</b>	<b>110 847</b>	<b>122 738</b>	<b>106 806</b>	<b>-15 931</b>	<b>160 210</b>	<b>-23 870</b>



## Analys av utfall per verksamhetsområde

### Äldreomsorgen

#### *Lillågården*

Dagverksamhet för dementa startade i maj med 7 deltagare, nu 10. Alla säboplatser har varit fullbelagda under året, och korttidsboende har nästan alltid varit fullt. Trots det har 42 vårdtygn sålts till annan kommun. Ett viktigt utvecklingsområde är att få till flödet till och från korttidsavdelningen.

#### *Solgården*

Ökade kostnader för den nya tolkningen av arbetstidslagen som trädde i kraft 20231001 och de extra kostnader som den skulle medföra stämmer rätt bra, i stort sett hela underskottet. Sedan juli har verksamheten en överbeläggning med en medboende. Extra personal har anlåtats periodvis på grund av resursbrist, och alla lägenheter har varit belagda. En lägenhet används av LSS verksamheten under februari till juni och verksamheten saknar därför intäkter för denna period. Vid brandtillsyn upptäcktes att larmöverföring till centrallarm saknas, vilket ska åtgärdas senast i december, med okänd kostnad.

#### *Håvesten*

Till och med sista augusti har personalkostnaderna ökat på grund av ett arbetsrättsligt ärende som kostat över 400 tkr och en extra samordnare för eCompanion som kostat 230 tkr. En period med krav på en-till-en bemanning har lett till obudgeterade kostnader på 200 tkr. Sommaren blev dyrare än budgeterat med övertid och semesterkostnader, och krav på 11-timmars dygnsvila har ökat kostnaderna ytterligare.

Intäkterna har minskat då lediga lägenheter använts som korttidsplatser.

#### *Lillågården.*

Dagverksamheten för personer med demenssjukdom med beslut är öppnad från maj månad i år, i starten var det 7 personer och i dagsläget är det 10 personer. Har varit fullbelagt på alla säboplatser under året, korttid/växelboende verksamheten har varit i stort sett fullbelagd under hela året, har trots detta sålt 42 vårdtygn till annan kommun.

Åtgärder som pågår inkluderar rekrytering av personal för att minska övertid och en översyn av måltidslösningar för att sänka kostnader. Prognosen är att kostnaderna kan öka med ytterligare 400 tkr under resten av året.

#### *Hemtjänst*

Inom verksamheten saknas personal jämfört med budget, vilket påverkar verksamheten negativt. Fokus för resten av året måste ligga på att rekrytera fler anställda.

Personalbristen kan vara ännu större än vad budgeten visar, då hemtjänsten fått hantera allt fler krävande brukare som bor kvar i ordinärt boende. Andelen brukare som kräver dubbelbemanning har ökat och kommer sannolikt fortsätta öka. Detta leder till högre personalkostnader utan motsvarande ökade intäkter. Eftersom det idag är svårt att mäta den exakta ökningen av personalbehovet, kommer systemet Lifecare planering och mobil omsorg att börja användas från 1 december 2024 för att möjliggöra bättre uppföljning av statistik.

Man ser också att omställningen till god och nära vård slår igenom mer och mer och leder till att det blir allt mer avancerad insatser i hemtjänsten. Under hösten kommer fokus ligga på att förankra och trygga upp medarbetarna i denna omställning.

Hur kan vi göra saker på annat sätt? Robot dammsugare i stället för städ? Matdistribution på annat sätt? Detta arbete måste intensifieras.



## **Individ- och familjeomsorgen**

För att minska kostnader har verksamheten arbetat enligt plan med att minska försörjningsstödet, vilket har genererat ett överskott. Dock har detta överskott blivit uppslukat av ökade placeringar under året, samt av socialpsykiatri, som inte hade tillräcklig budget från årets början. Man har även återkrävt och fortsätter att återsöka förskott på förmån från bland annat Försäkringskassan för försörjningsstöd, vilket har bidragit till att reducera kostnaderna.

För att ytterligare minska utgifterna kommer man att intensifiera arbetet med återkrav på felaktiga utbetalningar. Man fortsätter också att fokusera på hemmaplanslösningar, bland annat genom att samarbeta med andra avdelningar inom kommunen och externa företag för att skapa sysselsättningsmöjligheter för personer inom beroende och socialpsykiatri. Vidare undersöker man möjligheterna att använda träningsboenden för att flytta hem placerade personer och därigenom sänka kostnaderna för externa placeringar.

## **Enheten för stöd och service**

*Gruppbostad/servicebostad:* Övergång till vaken natt har ökat bemanningen med en årsarbetare. Hög korttidsfrånvaro har lett till fler timanställda, och schemat ska ses över för att minska detta. Viss långtidsfrånvaro har även förekommit under perioden, men verksamheten räknar med att detta upphör 1 oktober.

*LSS-boende, barn och unga:* Tre extra elever på Utsiktens gymnasiesärskola påverkar budgeten. Efter gymnasiet kan eventuellt boende behövas.

*Daglig verksamhet:* Ökade personalkostnader på grund av sjukskrivningar och en omorganisation.

*Övriga LSS-insatser:* Höga kostnader för korttidsboende och ökade beslut för kontaktpersoner och ledsagning.

*Personlig assistans:* Två nya brukare har medfört höga kostnader. Problem med tidsrapportering har lett till eftersläpning av intäkter. Beslut hos försäkringskassan behöver ses över och ny ansökan behöver göras.

## **Kommunal hälso- och sjukvård**

*Ökade kostnader för timvikarier:* Kommunal primärvårds sjuksköterskeenhet har underskott på grund av hög personalomsättning, vilket lett till ökade kostnader för timvikarier och introduktion. Timvikarier har använts för att täcka kvällar, helger och under introduktionsperioder. En pågående utbildningsanställning har också ökat behovet av timvikarier. Sjuksköterskeenheten har inte använt bemanningsföretag under sommaren, vilket lett till ökade övertidskostnader för ordinarie personal, men sommarens vikariatskostnader var lägre än tidigare år.

*Åtgärder:* En arbetsmiljökartläggning påbörjas för att minska personalomsättningen och öka kontinuiteten. Timvikarier behövs fortsatt för att täcka kvällar och helger, och sjukfrånvaro ersätts bara vid behov för patientsäkerhet. Ett nytt schema införs under hösten för att anpassa kvällsbemanning efter verksamhetens behov. Utbildningsanställningen avslutas i oktober.

*Omställningen till god och nära vård:* Flera palliativa patienter i hemmet har krävt extra resurser under kvällar och nätter för att upprätthålla patientsäkerheten. Budgeten måste beakta ökade kostnader relaterade till svårt sjuka patienter.

*Rehab-verksamheten:* Redovisar överskott trots användning av fysioterapeutkonsult fram till augusti. Åtgärder har genomförts för att kontrollera kostnader för hjälpmedel, med prognosen att budgeten håller så länge inga specialhjälpmedel utanför avtalsområdet behövs.



**Sammanfattning:** De förslag som presenteras på enhetsnivå kan göra att vi får koll på vissa eskalerande kostnader, dock kommer det inte hjälpa förvaltningen till att få en budget i balans.

Välfärds teknik måste införas inom alla verksamheter, detta för att våra personella resurser inte kommer att räcka till. Vi måste våga ifrågasätta de arbetsätt som vi har idag och se vad vi kan göra på andra sätt.

Det är också viktigt att skapa förutsättningar för nämnden och verksamheten inför nästkommande år och då behöver det tas fram en omställnings plan för avveckling av särskilt boende. Dels för att skapa ekonomiska förutsättningar för en ekonomi mer i balans men framförallt för att kunna arbeta med omställningen till god och nära vård, där vi behöver förstärka inom hamntjänsten. Detta uppdrag bör nämnden ge förvaltningen snarast för omställningen har redan börjat och vi är med vare sig vi vill eller inte.

## Volym- och nyckeltal

### Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2021	2022	2023	Utfall 202408
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	74	74	78	78
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	67	74	74	77
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	91 %	100 %	95 %	99 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	567	560	581	502 *
Antal korttidsplatser	5	5	10	10
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	Ingen uppgift	40 629	36 407	23 582
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	Ingen uppgift	229	228	242
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	156	165	156	167
<b>Individ och familjeomsorg</b>				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	2 156	2 661	4 818	3 252
Familjehem, barn och unga*, tkr	517	1 293	307	1 820
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	896	750	2 117	178
Ekonomiskt bistånd, tkr	9 936 **	9 418	7 496	4 038
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
Enhet för stöd och service				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	15	14	12	14
Nettokostnad per plats, tkr/plats	402	458	546	364
Antal placeringar externt**, genomsnitt	7	5	4	7
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	1 255	1 312	1 635	736

2021-2023 avser helårsstatistik.

\*Avser verksamheternas nettokostnader samt ledande personals lönekostnader och OH-kostnader som belöper på de särskilda boendena. Observera att endast 8 mån berörs, omräknat till 12 månader skulle motsvarande kostnad vara cirka 750 tkr år 2024 \*\*Korrekt belopp för år 2021 (tidigare uppgivet 9287 tkr)



## Utbildningsnämnden

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Organisation

Under 2024 har organisationen setts över och förändringar har gjorts inom ansvarsfördelningen mellan rektorerna. Inför höstterminen var organisationen klar och arbetsfördelningen är nu jämnare fördelad. Detta har dock fått till följd att vissa enheter återigen har fått en ny rektor och att rektorerna är ansvariga för nya enheter. Ingen har dock slutat vilket innebär att stöd kan ges av tidigare rektor.

Elevhälsochef/kvalitetschef var tidigare även rektor för Ödeborgs skola. Detta uppdrag har nu upphört vilket innebär att uppdraget som stödjande till rektorerna blir tydligare.

I mars anställdes en skolutvecklare vars lön delvis är finansierad av Skolverket inom ramen för Samverkan för bästa skola.

Ärende lyftes till kommunfullmäktige av nämnden i början av året i syfte att äska resurser för att kunna driva musikskolan vidare. Detta avslogs dock.

#### Utvecklingsarbete

Arbetet med Skolverket och Mittuniversitetet löper på enligt plan inom projektet Samverkan för bästa skola. Utvalda enheter är Högsäter F-6 och Ödeborg F-6, men stöd ges även till huvudman och hela ledningsgruppen vilket innebär att kompetensen i analysarbetet ökar hos samtliga rektorer.

Arbetet med projektet Backa barnet löper på enligt plan. Detta är en samverkan mellan ett antal Dalslandskommuner och omfattar utbildning, socialtjänst, VGR och polisen. Syftet är att tidigt fånga upp familjer med behov av stöd för att barnen och eleverna ska få ökade förutsättningar för fullföljda studier. Två medarbetare inom sektorn kommer att ägna 50% av sin arbetstid åt detta. Uppdraget omfattar dock både utbildning och socialtjänst.

Statsbidrag har beviljats för tillskapande av skolsociala team som ska arbeta för att främja elevernas skolnärvaro och minska frånvaron. Bidrag utgår för anställningar både till socialtjänsten och utbildning.

#### Lokaler och volymer

I januari tvingades utbildningschef fatta beslut om att flytta delar av verksamheten som bedrivs vid Höjdens förskola på grund av allvarliga brister i lokalerna. Två av fyra avdelningar kunde användas. Lösningen blev att alla 5-åringar fick ha sin verksamhet i lokaler som tillhör Höjdenskolan.

Månvägens förskola minskade sin verksamhet från 4 till 3 avdelningar vid årsskiftet på grund av minskat antal barn. Inför augusti fick den stängda avdelningen återigen öppna på grund av behov av platser.

Vid placeringen av elever i förskoleklass fick vårdnadshavarna framföra önskemål. Alla dessa kunde dock inte tillgodoses eftersom vi utifrån organisationen fick göra en fördelning mellan samtliga tre enheter.

På grund av ekonomin har vissa enheter infört B-form, vilket innebär att två årskurser undervisas samtidigt i samma klassrum. Detta har inneburit stora klasser och trångt eftersom klassrummen inte är utformade för det antalet elever.

Arbetet med lokalerna har fortsatt i nämnden.





## Stödbehov

Sektorn ser ett ökat antal barn och elever med stora stödbehov. Inflyttningen till kommunen är inte jämt fördelad utan där har vissa enheter fått ta emot många inflyttande elever. Sektorn försöker hitta olika lösningar på enheterna för att möta eleverna. Vissa enheter har skapat flexgrupper med färre antal elever för att möta behoven. Vid högstadiet har verksamheten Navet även börjat arbeta med hemmasittare.

## Övrigt

Kommunen och sektorn har många nya digitala system att hantera och det har varit och är varierande inkörningsproblem för att få systemen att fungera.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	55 791	15 255	24 548	-9 293
Kommunbidrag	120 664	115 739	115 739	0
Summa intäkter	176 455	130 994	140 287	-9 293
Personalkostnader	-75 149	-78 710	-76 765	-1 945
Övriga kostnader	-103 637	-62 777	-63 470	693
Kapitalkostnader	-27	-47	-52	5
Summa kostnader	-178 813	-141 534	-140 287	-1 247
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 358</b>	<b>-10 540</b>	<b>0</b>	<b>-10 540</b>

## Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndverksamhet	290	303	233	-70	350	0
Musikskola	620	424	137	-287	206	-450
Förskola	26 385	25 726	21 161	-4 565	31 742	-6 800
Grundskola inkl fritids, anpassad grundskola och förskoleklass	67 334	69 672	64 277	-5 395	96 415	-7 000
Gymnasie- och anpassad gymnasieskola	22 360	24 660	23 610	-1 050	35 415	-1 500
Vuxenutbildning	3 266	2 487	2 133	-354	3 200	0
Förvaltningsledning	2 768	3 006	4 186	1 180	6 280	0
<b>Totalt</b>	<b>123 023</b>	<b>126 278</b>	<b>115 737</b>	<b>-10 541</b>	<b>173 608</b>	<b>-15 750</b>

## Analys av utfall per verksamhetsområde

### Musikskola

I budget inför 2024 avsattes resurser motsvarande verksamhet under första halvåret. Nämnden valde dock i februari att hemställa om ytterligare resurser. I juni fattades beslut om att icke tillskjuta mer medel. I och med att beslutet kom så sent uppstår avvecklingskostnader.



## Förskola

Minskat antal barn har inneburit att en avdelning på Månvägen fick stängas. Personal kunde flyttas om till stor del.

Små enheter har svårt att klara sin ekonomi eftersom verksamheten har öppet 12 timmar per dag för att möta omsorgsbehovet. Enheterna behöver oftast anlita vikarier vid frånvaro.

Enheterna ser ett ökat antal barn med stora behov som kräver extra personalresurser.

## Grundskola

Enheterna har för få elever för att kunna klara sin ekonomi. De fasta kostnaderna tar en mycket stor andel av budgeten i anspråk.

Enheterna ser ett ökat antal elever med stora behov som kräver extra personalresurser eller andra kostnadsdrivande lösningar.

### Anpassad grundskola

Verksamheten har flera elever som har så omfattande behov att det vid flera tillfällen krävs dubbelbemanning. Lokalernas utformning gynnar inte verksamheten. Verksamheten har svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Vid frånvaro måste vikarier anlitas.

## Gymnasieskola

Verksamheten gör ett underskott beroende på fler elever i anpassad gymnasieskola.

### Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen håller sin budget.



# Valbohem AB

## Verksamhet Valbohem AB

### Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 202308	Bokslut 202408
Intäkter	28 719	30 651
Kostnader	-25 189	-26 366
Avskrivningar	-3 901	-3 017
Rörelseresultat	-371	1 268
Finansiella poster	-1 509	-2 098
<b>Periodens resultat</b>	<b>-1 880</b>	<b>-830</b>

### Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 202408
Anläggningstillgångar	195 117	199 476
Omsättningstillgångar	12 653	27 079
Summa Tillgångar	207 770	226 555
Eget kapital	10 852	14 923
Långfristiga skulder	136 399	150 315
Kortfristiga skulder	60 519	61 317
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>207 770</b>	<b>226 555</b>



# Färgelanda Vatten AB

## Verksamhet Färgelanda Vatten AB

### Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 202308	Bokslut 202408
Intäkter	12 586	12 468
Kostnader	-8 561	-9 879
Avskrivningar	-1 516	-1 740
Rörelseresultat	2 509	849
Finansiella poster	-763	-983
<b>Periodens resultat</b>	<b>1 746</b>	<b>-134</b>

### Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2023	Bokslut 202408
Anläggningstillgångar	57 804	57 855
Omsättningstillgångar	5 644	8 011
Summa Tillgångar	63 448	65 866
Eget kapital	2 500	2 500
Långfristiga skulder	52 208	57 180
Kortfristiga skulder	8 740	6 186
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>63 448</b>	<b>65 866</b>



## Redovisningsprinciper

### Allmänt

Årsredovisningens utformning följer god redovisningssed samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). God redovisningssed inom den kommunala sfären utarbetas bl.a. av Rådet för kommunal redovisning (RKR).

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som har använts i den senaste årsredovisningen har även använts i denna rapport.

### Sammanställd redovisning

Den kommunala koncernen består av kommunen och bolagen Valbohem AB (org.nr. 556527-9485) och Färgelanda Vatten AB (556901-9630) som ägs till 100 % av kommunen. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens aktiekapital elimineras mot kommunens aktieinnehav i bolagen. I övrigt görs elimineringar för interna mellanhavanden inom koncernen. Sammanställd redovisning görs endast i samband med årsredovisningen.

### Skatteintäkter

Prognosen för den kollektiva slutavräkningen av kommunalskatt för redovisningsåret följer RKR:s rekommendation.

### Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och nedskrivningar. Anskaffningsvärdet utgörs av anskaffningsutgiften minskad med eventuella investeringsinkomster. Avskrivningar görs linjärt under investeringens bedömda ekonomiska livslängd. Nedskrivning av anläggningstillgång sker vid behov när värdet varaktigt gått ner. Pågående investeringar beläggs inte med någon internränta. De avskrivningstider som tillämpas är enligt den vägledning som finns från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

### Komponentavskrivning

RKR:s rekommendation ställer krav på en avskrivningsmetod som syftar till att dela upp anläggningstillgångar i komponenter, som har olika nyttjandeperioder och utgör ett väsentligt värde. Komponenterna ska redovisas och skrivas av som separata enheter.

Från och med 2014 års investeringar tillämpas metoden med komponentavskrivning. Anläggningstillgångar anskaffade före 2014 har inte delats upp i komponenter, då återstående nyttjandeperiod på dessa anläggningars komponenter bedöms att inte utgöra ett väsentligt värde.

Kommunen tillämpar i allt väsentligt RKR:s rekommendation om sammanställd redovisning dock görs ingen anpassning av de kommunala bolagens avskrivningsprinciper till kommunens. Detta gäller framförallt Valbohem AB som redovisar enligt K2 där komponentavskrivning inte tillämpas.

### Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

### Pensionsskuld

Pensionsskulden redovisas enligt den s.k. blandmodellen. Detta innebär att pensioner intjänade före 1998 redovisas inom linjen som ansvarsförbindelse medan pensioner intjänade från 1998 redovisas i resultaträkningen som en kostnad och den del som avser framtida utbetalningar redovisas under avsättningar i balansräkningen.

### Leasing

Kommunen tillämpar RKR:s rekommendation för klassificering av operationell respektive finansiell leasing.



## Begreppsförklaringar

### Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

### Ansvarsförbindelser

Förpliktelser i form av pensionsåtaganden, borgensåtaganden och dylikt. Om förpliktelsen måste infrias belastas resultatet.

### Avskrivningar

Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde. En i förväg bestämd procentsats av anläggningstillgångens anskaffningsvärde redovisas som kostnad under året.

### Balanskrav

I kommunallagen finns fastställda krav om att kommunens intäkter skall överstiga kostnaderna. Fr.o.m. 1 december 2004 gäller att ett negativt resultat skall regleras inom 3 år och gäller fr.o.m. 2005 års resultat.

### Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen vid bokslutsdagen. I balansräkningen framgår vilka tillgångar som finns och hur dessa finansierats i form av skulder och eget kapital.

### Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

### Eget kapital

Är skillnaden mellan tillgångar och skulder. Utgör den del av de samlade tillgångarna som finansierats av egna medel. Förändringen av det egna kapitalet påverkas främst av årets resultat.

### Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

### Investeringsredovisning

Avser kommunens anskaffningar av anläggningstillgångar i form av t.ex. fastigheter, maskiner och inventarier.

### Kassaflödesanalys

Visar hur verksamheten har finansierats och hur kapitalet har använts under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen visar hur likvida medel har förändrats under året.

### Kommunbidrag

Till nämnd och sektorer tilldelade budgetanslag i form av skatteintäkter och statsbidrag.

### Kortfristiga fordringar och skulder

Avser fordringar och skulder som har förfallodag mindre än ett år efter bokslutsdagen.

### Likvida medel

Kassa- och bankmedel som utgör kommunens betalningsberedskap på kort sikt.



### **Långfristiga fordringar och skulder**

Avser fordringar och skulder som har förfallodag senare än ett år efter bokslutsdagen.

### **Nettoinvesteringar**

Bruttoinvesteringar med avdrag för de investeringsbelopp som finansierats med offentliga bidrag.

### **Omsättningstillgångar**

Tillgångar som på kort tid kan omsättas till likvida medel och som inte är avsedda för stadigvarande bruk.

### **Periodisering**

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

### **Självfinansieringsgrad**

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

### **Soliditet**

Eget kapital dividerat med totalt kapital uttryckt i procent. Visar långsiktig betalningsförmåga.

### **Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser**

Eget kapital samt pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse (dvs. utanför balansräkningen) dividerat med totalt kapital uttryckt i procent.

### **Utdebitering**

Anger hur stor del per intjänade hundra kronor som betalas i kommunalskatt



**UN § 69 Dnr 2024/5  
Delårsrapport 2024**

**Utbildningsnämndens beslut**

Utbildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport 2024-01-01 --2024-08-31 och överlämnar den till kommunfullmäktige.

**Sammanfattning av ärendet**

Nämnderna har att upprätta en delårsrapport, uppföljning av mål och resursplanen, avseende sitt ansvarsområde. Nämndernas delårsrapporter sammanställs sedan till en rapport för hela kommunen som överlämnas till kommunfullmäktige.

Utbildningsnämndens resultat för perioden uppgår till – 10 541 tkr jämfört med budget och prognosen för helårsutfallet uppgår till – 15 750 tkr.

Arbete har pågått under våren för att förbättra det ekonomiska läget.

Verksamheterna förskola, grundskola och fritidshem visar underskott vilket till stor del beror på personalkostnader och ökade behov på grund av barn och elever i behov av särskilt stöd.

Anpassad grundskola visar ett underskott samtidigt som central elevhälsa har ett mindre överskott. Vux uppvisar en budget i balans. Kostnaderna för gymnasie- och anpassad gymnasieskola visar ett underskott.

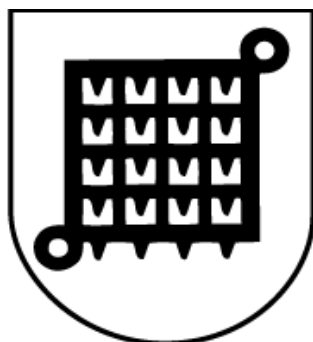
**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse daterad 2024-09-17

**Sändlista**

Kommunfullmäktige  
Utbildningschef





# Delårsrapport 2024

Utbildningsnämnden

Delår jan-  
aug 2024



## Innehållsförteckning

Nämnderna .....	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	3
<i>Resultaträkning</i> .....	4
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	4
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	4
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i> .....	5



## Nämnderna

### Händelser av väsentlig betydelse

#### Organisation

Under 2024 har organisationen setts över och förändringar har gjorts inom ansvarsfördelningen mellan rektorerna. Inför höstterminen var organisationen klar och arbetsfördelningen är nu jämnare fördelad. Detta har dock fått till följd att vissa enheter återigen har fått en ny rektor och att rektorerna är ansvariga för nya enheter. Ingen har dock slutat vilket innebär att stöd kan ges av tidigare rektor.

Elevhälsochef/kvalitetschef var tidigare även rektor för Ödeborgs skola. Detta uppdrag har nu upphört vilket innebär att uppdraget som stödjande till rektorerna blir tydligare.

I mars anställdes en skolutvecklare vars lön delvis är finansierad av Skolverket inom ramen för Samverkan för bästa skola.

Ärende lyftes till kommunfullmäktige av nämnden i början av året i syfte att äska resurser för att kunna driva musikskolan vidare. Detta avslogs dock.

#### Utvecklingsarbete

Arbetet med Skolverket och Mittuniversitetet löper på enligt plan inom projektet Samverkan för bästa skola. Utvalda enheter är Högsäter F-6 och Ödeborg F-6, men stöd ges även till huvudman och hela ledningsgruppen vilket innebär att kompetensen i analysarbetet ökar hos samtliga rektorer.

Arbetet med projektet Backa barnet löper på enligt plan. Detta är en samverkan mellan ett antal Dalslandskommuner och omfattar utbildning, socialtjänst, VGR och polisen. Syftet är att tidigt fånga upp familjer med behov av stöd för att barnen och eleverna ska få ökade förutsättningar för fullföljda studier. Två medarbetare inom sektorn kommer att ägna 50% av sin arbetstid åt detta. Uppdraget omfattar dock både utbildning och socialtjänst.

Statsbidrag har beviljats för tillskapande av skolsociala team som ska arbeta för att främja elevernas skolnärvaro och minska frånvaron. Bidrag utgår för anställningar både till socialtjänsten och utbildning.

#### Lokaler och volymer

I januari tvingades utbildningschef fatta beslut om att flytta delar av verksamheten som bedrivs vid Höjdens förskola på grund av allvarliga brister i lokalerna. Två av fyra avdelningar kunde användas. Lösningen blev att alla 5-åringar fick ha sin verksamhet i lokaler som tillhör Höjdenskolan.

Månvägens förskola minskade sin verksamhet från 4 till 3 avdelningar vid årsskiftet på grund av minskat antal barn. Inför augusti fick den stängda avdelningen återigen öppna på grund av behov av platser.

Vid placeringen av elever i förskoleklass fick vårdnadshavarna framföra önskemål. Alla dessa kunde dock inte tillgodoses eftersom vi utifrån organisationen fick göra en fördelning mellan samtliga tre enheter.

På grund av ekonomin har vissa enheter infört B-form, vilket innebär att två årskurser undervisas samtidigt i samma klassrum. Detta har inneburit stora klasser och trångt eftersom klassrummen inte är utformade för det antalet elever.

Arbetet med lokalerna har fortsatt i nämnden.



## Stödbehov

Sektorn ser ett ökat antal barn och elever med stora stödbehov. Inflyttningen till kommunen är inte jämt fördelad utan där har vissa enheter fått ta emot många inflyttande elever. Sektorn försöker hitta olika lösningar på enheterna för att möta eleverna. Vissa enheter har skapat flexgrupper med färre antal elever för att möta behoven. Vid högstadiet har verksamheten Navet även börjat arbeta med hemmasittare.

## Övrigt

Kommunen och sektorn har många nya digitala system att hantera och det har varit och är varierande inkörningsproblem för att få systemen att fungera.

## Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	55 791	15 255	24 548	-9 293
Kommunbidrag	120 664	115 739	115 739	0
Summa intäkter	176 455	130 994	140 287	-9 293
Personalkostnader	-75 149	-78 710	-76 765	-1 945
Övriga kostnader	-103 637	-62 777	-63 470	693
Kapitalkostnader	-27	-47	-52	5
Summa kostnader	-178 813	-141 534	-140 287	-1 247
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 358</b>	<b>-10 540</b>	<b>0</b>	<b>-10 540</b>

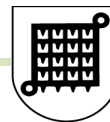
## Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndverksamhet	290	303	233	-70	350	0
Musikskola	620	424	137	-287	206	-450
Förskola	26 385	25 726	21 161	-4 565	31 742	-6 800
Grundskola inkl fritids, anpassad grundskola och förskoleklass	67 334	69 672	64 277	-5 395	96 415	-7 000
Gymnasie- och anpassad gymnasieskola	22 360	24 660	23 610	-1 050	35 415	-1 500
Vuxenutbildning	3 266	2 487	2 133	-354	3 200	0
Förvaltningsledning	2 768	3 006	4 186	1 180	6 280	0
<b>Totalt</b>	<b>123 023</b>	<b>126 278</b>	<b>115 737</b>	<b>-10 541</b>	<b>173 608</b>	<b>-15 750</b>

## Analys av utfall per verksamhetsområde

### Musikskola

I budget inför 2024 avsattes resurser motsvarande verksamhet under första halvåret. Nämnden valde dock i februari att hemställa om ytterligare resurser. I juni fattades beslut om att icke tillskjuta mer medel. I och med att beslutet kom så sent uppstår avvecklingskostnader.



## Förskola

Minskat antal barn har inneburit att en avdelning på Månvägen fick stängas. Personal kunde flyttas om till stor del.

Små enheter har svårt att klara sin ekonomi eftersom verksamheten har öppet 12 timmar per dag för att möta omsorgsbehovet. Enheterna behöver oftast anlita vikarier vid frånvaro.

Enheterna ser ett ökat antal barn med stora behov som kräver extra personalresurser.

## Grundskola

Enheterna har för få elever för att kunna klara sin ekonomi. De fasta kostnaderna tar en mycket stor andel av budgeten i anspråk.

Enheterna ser ett ökat antal elever med stora behov som kräver extra personalresurser eller andra kostnadsdrivande lösningar.

### Anpassad grundskola

Verksamheten har flera elever som har så omfattande behov att det vid flera tillfällen krävs dubbelbemanning. Lokalernas utformning gynnar inte verksamheten. Verksamheten har svårt att rekrytera personal med rätt kompetens. Vid frånvaro måste vikarier anlitas.

## Gymnasieskola

Verksamheten gör ett underskott beroende på fler elever i anpassad gymnasieskola.

### Vuxenutbildningen

Vuxenutbildningen håller sin budget.

## Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2 020	2 021	2 022	Utfall 202308
<b>Grundskola:</b>				

Meritvärde år 9

Resultat i nationella prov år 9 (%):

Svenska

Matematik



<b>Verksamhet</b>	<b>2 020</b>	<b>2 021</b>	<b>2 022</b>	<b>Utfall 202308</b>
Engelska				
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)				
Andel som fullföljt utb. inom 4 år				
Gymnasielever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)				
Alla kommuner				



**SN § 74  
Delårsrapport 2024**

**Dnr 2024/132**

**Socialnämnds beslut**

Socialnämnden ser allvarligt på underskottet och ger förvaltningen uppdrag att ta fram ytterligare åtgärder för att minska det prognosticerade underskottet. Uppdraget inriktas till största delen mot äldreomsorgen.

**Yrkande**

Ordförande Håkan Gusteus (L) yrkar på ett tilläggsyrkande som lyder:

*”Uppdraget inriktas till största delen mot äldreomsorgen.”*

**Propositionsordning**

Ordföranden Håkan Gusteus (L) ställer proposition på liggande förslag med tilläggsyrkande och finner att nämnden bifaller detta.

**Sammanfattning av ärendet**

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

- Kostnader för den nya arbetstidslagen inom verksamheterna.
- Införandet av nytt lönesystem har krävt och kräver fortfarande extra resurser.
- Nya komplexa placeringar inom Individ- och familjeomsorgen.
- Nya ärenden inom personlig assistans.
- Mer komplex och avancerad hemsjukvård.

För en mer utförlig förklaring se delårsrapporten.

**Ärendebeskrivning**

Tjänsteskrivelse 2024-09-18

Delårsrapport

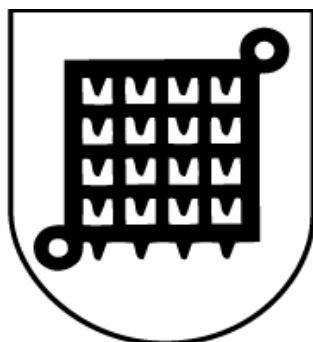
**Beslutsunderlag**

Tjänsteskrivelse 2024-09-18

Delårsrapport

**Sändlista**

Kommunstyrelsen



# Delårsrapport 2024

Socialnämnden

Delår jan-  
aug 2024





## Innehållsförteckning

Nämnderna .....	3
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i> .....	3
<i>Resultaträkning</i> .....	3
<i>Utfall per verksamhetsområde</i> .....	3
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i> .....	4
<i>Volym- och nyckeltal</i> .....	6



## Nämnderna

### Händelser av väsentlig betydelse

För 2024 har sektor omsorg budgeterat med underskott motsvarande -14 900 tkr. I delårsbokslutet redovisar sektorn ett underskott om -15 931 tkr, vilket är 5 976 tkr sämre än man spått. Detta beror på följande:

I omställningsarbetet till god och nära vård ser vi att kommunen måste ställa om verksamheten från särskilt boende till ordinärt boende. Andelen äldre kommer att öka men personer i arbetsför ålder kommer att minska vilket även skatteintäkterna kommer att göra. Idag utför vi allt mer avancerad sjukvård i hemmen då våra brukare skrivs ut från sjukhus för att vårdas i hemmet. Detta ställer högre krav på hemtjänstpersonalen och de professioner som möter brukarna.

IFO har ett budgetunderskott vid delåret och förväntas ha ett underskott under hela 2024. Detta beror på många kostsamma placeringar. Försörjningsstödet visar ett överskott trots en ökning på 8 % för levnadskostnader inför 2024. Handläggare har aktivt arbetat med personer långt från arbetsmarknaden, och en läkare på timmar har anställts för att hjälpa med sjukersättning. Antalet hushåll har minskat, men framtida kostnader är svåra att förutsäga på grund av variabla utbetalningar och inflation.

### Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse mot budget
Intäkter	19 547	19 308	25 718	-6 410
Kommunbidrag	107 979	106 807	106 807	0
Summa intäkter	127 526	126 115	132 525	-6 410
Personalkostnader	-84 978	-95 133	-92 501	-2 632
Övriga kostnader	-45 401	-46 870	-39 984	-6 886
Kapitalkostnader	-14	-43	-40	-3
Summa kostnader	-130 393	-142 046	-132 525	-9 521
<b>Periodens resultat</b>	<b>-2 867</b>	<b>-15 931</b>	<b>0</b>	<b>-15 931</b>

Lönerevision exkluderad per 2023-08-31 i syfte att få jämförbarhet mellan åren. Lönerevisionen för såväl 2023 som 2024 blir klar först i oktober respektive år.

### Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202308	Utfall 202408	Budget 202408	Avvikelse 202408	Budget 2024	Prognos 2024
Nämndsverksamhet	435	387	447	60	671	60
Omsorgskontor	8 862	5 719	5 699	-20	8 549	0
Äldreomsorg	46 079	53 134	44 281	-8 852	66 423	-13 000
Kommunal primärvård	14 038	14 114	12 986	-1 128	19 478	-1 455
Individ- och familjeomsorg	22 463	24 975	23 425	-1 550	35 137	-3 885
Enheten för stöd och service	16 384	19 402	15 174	-4 228	22 761	-5 590
Sektorchef	2 586	5 007	4 794	-213	7 191	0
<b>Totalt</b>	<b>110 847</b>	<b>122 738</b>	<b>106 806</b>	<b>-15 931</b>	<b>160 210</b>	<b>-23 870</b>



## Analys av utfall per verksamhetsområde

### Äldreomsorgen

#### *Lillågården*

Dagverksamhet för dementa startade i maj med 7 deltagare, nu 10. Alla säboplatser har varit fullbelagda under året, och korttidsboende har nästan alltid varit fullt. Trots det har 42 vårddygn sålts till annan kommun. Ett viktigt utvecklingsområde är att få till flödet till och från korttidsavdelningen.

#### *Solgården*

Ökade kostnader för den nya tolkningen av arbetstidslagen som trädde i kraft 20231001 och de extra kostnader som den skulle medföra stämmer rätt bra, i stort sett hela underskottet. Sedan juli har verksamheten en överbeläggning med en medboende. Extra personal har anlitats periodvis på grund av resursbrist, och alla lägenheter har varit belagda. En lägenhet används av LSS verksamheten under februari till juni och verksamheten saknar därför intäkter för denna period. Vid brandtillsyn upptäcktes att larmöverföring till centrallarm saknas, vilket ska åtgärdas senast i december, med okänd kostnad.

#### *Håvesten*

Till och med sista augusti har personalkostnaderna ökat på grund av ett arbetsrättsligt ärende som kostat över 400 tkr och en extra samordnare för eCompanion som kostat 230 tkr. En period med krav på en-till-en bemanning har lett till obudgeterade kostnader på 200 tkr. Sommaren blev dyrare än budgeterat med övertid och semesterkostnader, och krav på 11-timmars dygnsvila har ökat kostnaderna ytterligare.

Intäkterna har minskat då lediga lägenheter använts som korttidsplatser.

#### *Lillågården.*

Dagverksamheten för personer med demenssjukdom med beslut är öppnad från maj månad i år, i starten var det 7 personer och i dagsläget är det 10 personer. Har varit fullbelagt på alla säboplatser under året, korttid/växelboende verksamheten har varit i stort sett fullbelagd under hela året, har trots detta sålt 42 vårddygn till annan kommun.

Åtgärder som pågår inkluderar rekrytering av personal för att minska övertid och en översyn av måltidslösningar för att sänka kostnader. Prognosen är att kostnaderna kan öka med ytterligare 400 tkr under resten av året.

#### *Hemtjänst*

Inom verksamheten saknas personal jämfört med budget, vilket påverkar verksamheten negativt. Fokus för resten av året måste ligga på att rekrytera fler anställda.

Personalbristen kan vara ännu större än vad budgeten visar, då hemtjänsten fått hantera allt fler krävande brukare som bor kvar i ordinärt boende. Andelen brukare som kräver dubbelbemanning har ökat och kommer sannolikt fortsätta öka. Detta leder till högre personalkostnader utan motsvarande ökade intäkter. Eftersom det idag är svårt att mäta den exakta ökningen av personalbehovet, kommer systemet Lifecare planering och mobil omsorg att börja användas från 1 december 2024 för att möjliggöra bättre uppföljning av statistik.

Man ser också att omställningen till god och nära vård slår igenom mer och mer och leder till att det blir allt mer avancerad insatser i hemtjänsten. Under hösten kommer fokus ligga på att förankra och trygga upp medarbetarna i denna omställning.

Hur kan vi göra saker på annat sätt? Robot dammsugare i stället för städ? Matdistribution på annat sätt? Detta arbete måste intensifieras.



## **Individ- och familjeomsorgen**

För att minska kostnader har verksamheten arbetat enligt plan med att minska försörjningsstödet, vilket har genererat ett överskott. Dock har detta överskott blivit uppslukat av ökade placeringar under året, samt av socialpsykiatri, som inte hade tillräcklig budget från årets början. Man har även återkrävt och fortsätter att återsöka förskott på förmån från bland annat Försäkringskassan för försörjningsstöd, vilket har bidragit till att reducera kostnaderna.

För att ytterligare minska utgifterna kommer man att intensifiera arbetet med återkrav på felaktiga utbetalningar. Man fortsätter också att fokusera på hemmaplanslösningar, bland annat genom att samarbeta med andra avdelningar inom kommunen och externa företag för att skapa sysselsättningsmöjligheter för personer inom beroende och socialpsykiatri. Vidare undersöker man möjligheterna att använda träningsboenden för att flytta hem placerade personer och därigenom sänka kostnaderna för externa placeringar.

## **Enheten för stöd och service**

*Gruppbostad/servicebostad:* Övergång till vaken natt har ökat bemanningen med en årsarbetare. Hög korttidsfrånvaro har lett till fler timanställda, och schemat ska ses över för att minska detta. Viss långtidsfrånvaro har även förekommit under perioden, men verksamheten räknar med att detta upphör 1 oktober.

*LSS-boende, barn och unga:* Tre extra elever på Utsiktens gymnasiesärskola påverkar budgeten. Efter gymnasiet kan eventuellt boende behövas.

*Daglig verksamhet:* Ökade personalkostnader på grund av sjukskrivningar och en omorganisation.

*Övriga LSS-insatser:* Höga kostnader för korttidsboende och ökade beslut för kontaktpersoner och ledsagning.

*Personlig assistans:* Två nya brukare har medfört höga kostnader. Problem med tidsrapportering har lett till eftersläpning av intäkter. Beslut hos försäkringskassan behöver ses över och ny ansökan behöver göras.

## **Kommunal hälso- och sjukvård**

*Ökade kostnader för timvikarier:* Kommunal primärvårds sjuksköterskeenheter har underskott på grund av hög personalomsättning, vilket lett till ökade kostnader för timvikarier och introduktion. Timvikarier har använts för att täcka kvällar, helger och under introduktionsperioder. En pågående utbildningsanställning har också ökat behovet av timvikarier. Sjuksköterskeenheter har inte använt bemanningsföretag under sommaren, vilket lett till ökade overtidskostnader för ordinarie personal, men sommarens vikariatskostnader var lägre än tidigare år.

*Åtgärder:* En arbetsmiljökartläggning påbörjas för att minska personalomsättningen och öka kontinuiteten. Timvikarier behövs fortsatt för att täcka kvällar och helger, och sjukfrånvaro ersätts bara vid behov för patientsäkerhet. Ett nytt schema införs under hösten för att anpassa kvällsbemanning efter verksamhetens behov. Utbildningsanställningen avslutas i oktober.

*Omställningen till god och nära vård:* Flera palliativa patienter i hemmet har krävt extra resurser under kvällar och nätter för att upprätthålla patientsäkerheten. Budgeten måste beakta ökade kostnader relaterade till svårt sjuka patienter.

*Rehab-verksamheten:* Redovisar överskott trots användning av fysioterapeutkonsult fram till augusti. Åtgärder har genomförts för att kontrollera kostnader för hjälpmedel, med prognosen att budgeten håller så länge inga specialhjälpmedel utanför avtalsområdet behövs.



**Sammanfattning:** De förslag som presenteras på enhetsnivå kan göra att vi får koll på vissa eskalerande kostnader, dock kommer det inte hjälpa förvaltningen till att få en budget i balans.

Välfärds teknik måste införas inom alla verksamheter, detta för att våra personella resurser inte kommer att räcka till. Vi måste våga ifråga sätta de arbetssätt som vi har idag och se vad vi kan göra på andra sätt.

Det är också viktigt att skapa förutsättningar för nämnden och verksamheten inför nästkommande år och då behöver det tas fram en omställnings plan för avveckling av särskilt boende. Dels för att skapa ekonomiska förutsättningar för en ekonomi mer i balans men framförallt för att kunna arbeta med omställningen till god och nära vård, där vi behöver förstärka inom hemtjänsten. Detta uppdrag bör nämnden ge förvaltningen snarast för omställningen har redan börjat och vi är med vare sig vi vill eller inte.

## Volym- och nyckeltal

### Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2021	2022	2023	Utfall 202408
<b>Äldreomsorg</b>				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	74	74	78	78
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	67	74	74	77
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	91 %	100 %	95 %	99 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	567	560	581	502 *
Antal korttidsplatser	5	5	10	10
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	Ingen uppgift	40 629	36 407	23 582
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	Ingen uppgift	229	228	242
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	156	165	156	167
<b>Individ och familjeomsorg</b>				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	2 156	2 661	4 818	3 252
Familjehem, barn och unga*, tkr	517	1 293	307	1 820
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	896	750	2 117	178
Ekonomiskt bistånd, tkr	9 936 **	9 418	7 496	4 038
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
Enhet för stöd och service				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	15	14	12	14
Nettokostnad per plats, tkr/plats	402	458	546	364
Antal placeringar externt**, genomsnitt	7	5	4	7
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	1 255	1 312	1 635	736

2021-2023 avser helårsstatistik.

\*Avser verksamheternas nettokostnader samt ledande personals lönekostnader och OH-kostnader som belöper på de särskilda boendena. Observera att endast 8 mån berörs, omräknat till 12 månader skulle motsvarande kostnad vara cirka 750 tkr år 2024 \*\*Korrekt belopp för år 2021 (tidigare uppgivet 9287 tkr)



Kansliavdelningen  
Nämndsekreterare  
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse  
2024-06-24  
2024/20

Kommunstyrelsen

## **Godkännande av partistöd - utbetalning av kommunalt partistöd 2025**

### **Beslutsförslag**

Kommunfullmäktige godkänner utbetalning av kommunalt partistöd för år 2025 till Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna i enighet med 'Regler för partistöd' (antagen i KF 2022-06-08 § 56).

### **Ärendebeskrivning**

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige årligen fatta beslut om utbetalning av kommunalt partistöd.

Enligt regler för partistöd (antagen i KF 2022-06-08 § 56) utgår stödet dels som ett grundstöd, dels som ett mandatbundet stöd. Grundstödet uppgår till 2 500 kronor per parti och år och mandatstödet uppgår till 7 600 kronor per mandat och år.

Enligt kommunallagen ska mottagare av partistödet årligen lämna en skriftlig redovisning med ett granskningsintyg som visar att stödet föregående år har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin (KL 4 kapitlet 31 §). Denna redovisning ska lämnas senast sex månader efter det aktuella årets slut, det vill säga 30 juni 2024.

Socialdemokraterna, Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Sverigedemokraterna och Kristdemokraterna har lämnat sin redovisning för 2023 inom den föreskrivna tiden.



**Utbetalning av partistöd för år 2025 enligt regler för partistöd**

<b>Partier</b>	<b>Mandat i KF</b>	<b>Mandatstöd</b>	<b>Grundstöd</b>	<b>Totalt</b>
Socialdemokraterna	8	60 800	2 500	63 300 kr
Moderaterna	3	22 800	2 500	25 300 kr
Liberalerna	2	15 200	2 500	17 700 kr
Centerpartiet	6	45 600	2 500	48 100 kr
Sverigedemokraterna	10	76 000	2 500	78 500 kr
Kristdemokraterna	1	7 600	2 500	10 100 kr

**Beslutsunderlag:**

Tjänsteskrivelse, dat 2024-06-24

Redovisning Kristdemokraterna, dat 2024-06-11

Redovisning Socialdemokraterna, dat 2024-04-09

Redovisning Sverigedemokraterna, dat 2024-01-15

Redovisning Moderaterna, dat 2024-01-23

Redovisning Liberalerna, dat 2024-01-10

Redovisning Centerpartiet, dat 2024-01-08

**Sändlista:**

Partiernas gruppledare

Ekonomi

## Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Liberalerna

Redovisningsperiod 2023-01-01 -2023 12 -31

- ❖ Kommunalt partistöd är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.
- ❖ **Erhållet partistöd för perioden. Belopp: 17 700: -**

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp 22 690: -

**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden  
2019-01-01 – 2019-12-31: (årets + tidigare fonderat)**

**40 390: -**

Av totalbeloppet har

1. 5 800 kronor (avrunda till jämna hundratal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för:
  - \* Annons, reklam och sponsring
  - \* Möteskostnader
  - \* Materialkostnader
2. 31 050 kronor fonderas/sparas till kommande år.
3. 3 540 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för:
  - \* Administrativa kostnader

Ort och Datum: Färgelanda 2024-01- 10



Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Kenneth Carlsson  
Namnförtydligande



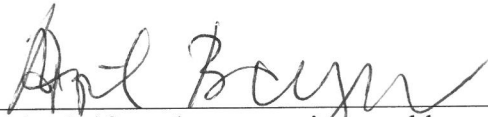
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet  
avseende redovisningsperioden  
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Liberalerna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden  
1 jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Färgelanda 2024-01- iØ



Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

Astrid Berggren

Namnförtydligande

## Redovisning av det kommunala partistödet

Parti:      Nya Moderaterna i Färgelanda

**Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31**

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

**Erhållet partistöd för perioden.**

**Belopp: 25300**

**Fonderat/sparat från tidigare år**

**Belopp: 25284**

**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden  
2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)**

**Belopp: 50584**

Av totalbeloppet har

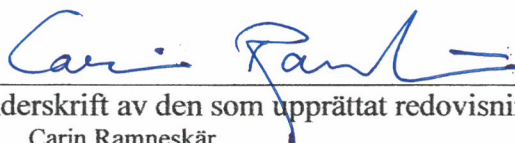
1. 14086 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. Politisk samverkan, politikutveckling samt medlemsaktiviteter och talarkväll.
2. 36.498 kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 0 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för

\*

\*

Ort och Datum: Färgelanda

23/1-24



Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Carin Ramneskär

Namnförtydligande

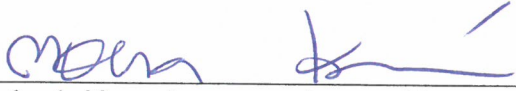
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet  
avseende redovisningsperioden  
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Nya Moderaterna i Färgelanda

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1  
jan - 31 december år 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: 1/2 Högsäter 2024

  
Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

Mona Karlén  
Namnförtydligande                      Mona Karlén

Till kommunfullmäktige i Färgelanda kommun

## Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Centerpartiet

Redovisningsperiod: 2023-01-01 – 2023-12-31

Årets partistöd: 48 100 kr

Fonderat från tidigare år: 0 kr

Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden: 48100 kr

Av totalbeloppet har

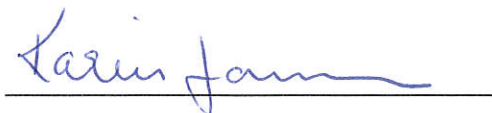
1. 41 413 kronor använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna.
  - Öppna möten och medlemsmöten.
  - Reklammaterial
  - Utbildningar och konferenser
  - Tidningen C i Markerna
2. 2787 kronor fonderas till kommande år
3. 3 900 har överförts till distriktsnivå.

Färgelanda 2024-01-08



Ann-Marie Jacobsson, kassör

Granskad av revisorer 2024-01-11





Centerpartiet  
Färgelanda C-krets

## Granskningsrapport för det kommunala partistödet avseende redovisningsperioden 2023-01-01 – 2023-12-31

Parti: Centerpartiet

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden  
1 jan - 31 december 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: 22/1 - 2024 Färgelanda

Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

Lennart Olsson

Namnförtydligande



## Redovisning av det kommunala partistödet

**Parti: Kristdemokraterna Färgelanda 802541-9329**  
**Redovisningsperiod 2023-01-01-2023-12-31**

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

**Erhållet partistöd för perioden. Belopp: 10100**

**Fonderat/sparat från tidigare år**

**Belopp: 1261**

**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden  
2023-01-01 –2023- 12–31: (årets + tidigare fonderat)**

**Belopp: 11361 kr**

Av totalbeloppet har

1. 8015 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för

Aktivitet	Totalbelopp
Utåtriktade aktiviteter som valborg i stigen och harvens dag 2023.	4007,5 kronor
Reklamtrycksaker för utåtriktad verksamhet	2003,75 kr
Fikabjudning för medlemmar och ej medlemmar samt utbildningar.	2003,75 kr

Som synes är beloppen jämnt fördelade vilket beror på upplagd budget för året 2023.

2. 0 kr fonderas/sparas till kommande år.

3. 3346 kronor har överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för
  1. Stödsystem GDPR och intranät för medlemmar
  2. Medlemshantering och administration
  3. Tillgång kunnig ombudsman som stödjer lokalavdelningen
  4. Tillgång utbildningsutbud riktat mot medlemmar och icke medlemmar
  5. Tillgång medlemsutskick

Ort och Datum:2023-06-11 Färgelanda



Underskrift av den som upprättat redovisningen

Johan Celinder, Kassör  
Namnförtydligande

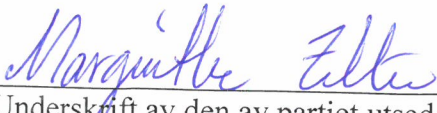
## **Granskningsrapport för det kommunala partistödet avseende redovisningsperioden 2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti:**Kristdemokraterna Färgelanda 802541-9329**

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1 jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum:2024-06-11

  
\_\_\_\_\_  
Underskrift av den av partiet utsedda granskaren

Margurithe Zellén, Ordförande

Namnförtydligande



Mall

## Redovisning av det kommunala partistödet

Parti: Sverigedemokraterna

Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31

Kommunalt **partistöd** är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

Erhållet partistöd för perioden. Belopp 86 100:-

Fonderat/sparat från tidigare år

Belopp: 118 993:-

**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden  
2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)**

**Belopp: 205 093:-**

Av totalbeloppet har

1. 16 090 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för
  - \*Medlemsaktiviteter och reklam 11 286 kr
  - \*Redovisning 1812 kr
  - \*Utbildning 2992
2. 60 985kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 9025 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för
  - \* Kostnad för utbildning
  - \*

Ort och Datum: Färgelanda 2024-01-15

Olgen Andersson

Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Namnförtydligande

Mall

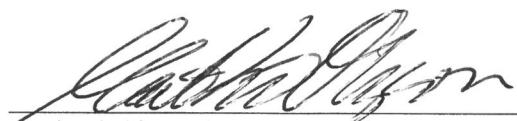
**Granskningsrapport för det kommunala partistödet  
avseende redovisningsperioden  
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Sverigedemokraterna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1  
jan - 31 december år 2023.

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Torp 20240119

  
Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn

MATHIAS OLSSON  
Namnförtydligande

**Granskningsrapport för det kommunala partistödet  
avseende redovisningsperioden  
2023-01-01 – 2023-12-31**

Parti: Socialdemokraterna

Jag har granskat redovisningen av det kommunala partistödet för perioden 1  
jan - 31 december år 2023

Jag anser att redovisningen ger en rättvisande bild av hur stödet har använts.

Ort och datum: Färgelanda 2024-04-09

Underskrift av den av partiet utsedda granskaren, förslagsvis revisorn



Håkan Ekman  
Namnförtydligande

## Redovisning av det kommunala partistödet

**Parti: Socialdemokraterna**  
**Redovisningsperiod 2023-01-01-2023 12-31**

Kommunalt partistöd är enligt lagstiftarens mening avsett för det lokala partiarbetet som riktar sig till kommunmedlemmarna. Ändamålet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin.

**Erhållet partistöd för perioden.**  
**Belopp: 63 300 kr**  
**Fonderat/sparat från tidigare år**  
**Belopp: 175 022 kr**

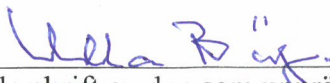
**Totalt disponibelt partistödsbelopp under redovisningsperioden**  
**2023-01-01 – 12-31: (årets + tidigare fonderat)**

**Belopp: 238 322 kr**

Av totalbeloppet har

1. 35 795 kronor (avrunda till jämna tiotal) använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin riktat till kommunmedlemmarna. T ex för  
\*  
\*  
\*
2. 202 527 kr fonderas/sparas till kommande år.
3. 0 kronor överförts till regional- eller riksnivå. Pengarna som överförts till regional- eller riksnivå utgör ersättning för  
\*  
\*

Ort och Datum: Färgelanda 2024-04-09

  
Underskrift av den som upprättat redovisningen, förslagsvis kassören

Ulla Börjesson\_  
Namnförtydligande

FÄRGELANDA KOMMUN



# Regler för partistöd

**Katrin Siverby**

**2021-09-30**

**Dnr: 2022/229**

**Version: 1**

**Beslutad Kommunfullmäktige 2022-06-08 § 56**

**Den senaste versionen finns tillgänglig på Färgelandas  
webbplats [www.fargelanda.se](http://www.fargelanda.se)**



---

## **Innehållsförteckning**

§ 1 Syfte .....	2
§ 2 Rätt till partistöd.....	2
§ 3 Grundstöd och mandatstöd .....	2
§ 4 Fördelning av partistöd.....	2
§ 5 Redovisning och granskningsrapport .....	3
§ 6 Utbetalning .....	3



I kommunallagen (KL, 2017:725) finns de grundläggande bestämmelserna om kommunalt partistöd. I Färgelanda kommun ska därutöver följande gälla.

### **§ 1 Syfte**

Syftet med partistödet är att stärka de politiska partiernas ställning i den kommunala demokratin i Färgelanda kommun.

### **§ 2 Rätt till partistöd**

Det lokala partistödet i Färgelanda kommun utgår till partier som är representerade i enlighet med vad som föreskrivs i 4 kap. 29 § andra stycket KL.

### **§ 3 Grundstöd och mandatstöd**

Partistödet består av:

- ett grundstöd, som uppgår till 2 500 kronor per parti och år, samt
- ett mandatstöd, som uppgår till 7 600 kronor per mandat och år.

Kommunfullmäktige kan årligen, i samband med behandlingen av budgeten, besluta att räkna upp partistödet enligt samma indexnivå som tillämpas i budgetarbetet.

### **§ 4 Fördelning av partistöd**

Vid fördelningen av partistöd beaktas de mandat för vilken en vald ledamot är fastställd enligt 14 kap. vallagen (2005:837).

Om en ledamot lämnar sitt parti under en mandatperiod fortsätter partiet att få partistöd för ledamoten. I formell mening har det ursprungliga partiet kvar sin fastställda ledamot på mandatet även om den enskilda ledamoten själv träder ur partiet. De situationer där ledamöter anger att de upphör att företräda ett parti, för vilket de valts in för, påverkar därför inte partiets rätt till partistöd.

Om representationen för ett parti minskar under ett verksamhetsår reduceras det mandatbundna partistödet omedelbart i motsvarande omfattning. Om representationen helt upphör så upphör partistödet omedelbart i sin helhet. Reglering av sådan reduktion av partistödet sker i samband med nästkommande års beslut om utbetalning.

Representationen upphör först när Länsstyrelsen inte längre har något namn att tillgå vid en ny röstsammanräkning efter att en ledamot avsagt sig sitt uppdrag. Att ledamöter och ersättare uteblir



från fullmäktigesammanträden är därför inte en grund för reducerat partistöd

## **§ 5 Redovisning och granskningsrapport**

En mottagare av partistöd ska årligen, senast den 30 juni, redovisa hur föregående års partistöd har använts.

Detta sker genom att följande två underlag lämnas in till kommunen:

- Redovisning
- Granskningsrapport

Redovisningen ska avse perioden 1 januari–31 december och ska visa att partistödet har använts för det ändamål som anges i 4 kap. 29 § första stycket KL, det vill säga för att stärka politiska partiers ställning i den kommunala demokratin. Redovisningen ska innehålla:

- Uppgift om hur mycket stöd som erhållits under året
- Uppgift om hur mycket av stödet som använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin
- Uppgift om hur mycket av stödet som har fonderats
- Uppgift om i vilken mån överföringar har gjorts till partiorganisationen utanför den utbetalande kommunen (till regional och/eller riksorganisationen) samt vilka motprestationer som i så fall har erhållits.

Granskningsrapporten ska utfärdas av en särskild granskare som utses av mottagaren av partistödet, som ska granska om redovisningen ger en rättvisande bild av hur mottagaren har använt partistödet.

## **§ 6 Utbetalning**

Kommunfullmäktige ska under hösten varje år besluta om utbetalning av partistöd för nästkommande år. Partistödet betalas därefter ut i förskott under februari månad året efter.

Om inte både redovisning och granskningsrapport har lämnats in till kommunen inom föreskriven tid utbetalas inget stöd för nästkommande år.





Kommunledningskontoret  
Tf ekonomichef  
Stefan Tengberg

Tjänsteskrivelse  
2024-10-04  
2024/267

Kommunstyrelsen

## **Beslut avseende hantering av pensionsskuld inom räddningstjänsten (NÄRF)**

### **Beslutsförslag**

Kommunfullmäktige

1. Beslutar att senast den 1 december 2024 betala ut motsvarande bokförd fordran som Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har gentemot Färgelanda kommun gällande upparbetad pensionsskuld. Aktuell fordran uppgår till 5 613 tkr, inklusive löneskatt, per 2024-08-31.
2. Beslutar att finansiering sker genom ianspråktagande av den i balansräkningen ingående skuldbokföringen av långfristiga skulder.

### **Ärendets beredning**

Direktionen för NÄRF hanterade pensionsfrågan under sammanträdet 2024-09-25 §47. Direktionen beslutade följande:

*”att föreslå till medlemskommunerna att: Betala ut nuvaarande skuldfordringar för pensioner som förbundet har på sina medlemskommuner.*

*Att: Under resterande del av 2024 upphandla och ingå en engångspensionsförsäkring för de pensionsförmåner som försäkringsteknisk går att försäkra, samt ingå löpande pensionsförsäkring från och med samma tidpunkt.”*

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun har 2024-06-12 § 54 beslutat att bilda Räddningstjänsten Fyrbodalen. I processen med sammanslagning mellan förbunden har det framkommit att pensionshanteringen i båda förbunden skiljer sig åt och inte är en optimal lösning. Det är önskvärd att förändra och harmonisera hanteringen innan sammanslagningen.



### **Ärendebeskrivning**

#### *Pensionskuldsfordringar*

Anledning varför det en gång i tiden har valts att boka upp pensions-skulden i förbundet som en fordran på kommunerna är för att pensionskulden inte behöver betalas ut till de anställda tills de har gått i pension. Det ansågs vara onödigt att bygga en större kassa i förbundet. Genom att boka upp det som en skuldfordran på kommunen fick förbundet ersättning i resultatet, men pengarna stannade på kommunernas bankkonto tills vidare.

Denna hantering har visat sig vara administrativt svårare att följa upp. I sammanslagningsprocessen är hanteringen av de finansiella transaktionerna betydligt enklare om dessa skuldfordringar inte finns. Därför föreslås, efter dialog med kommunernas ekonomichefer, att dessa skulder/fordringar upplöses.

Per 2024-08-31 uppgick dessa fordringar till ca 52,0 mnkr. En upplösning av fordringarna tillför förbundet 52,0 mnkr i kassan. En del av dessa medel kan används för att köpa en pensionsförsäkring som behandlas nedan. Andra delar kan säkerställa att förbundet inte behöver uppta lån i den nära framtiden för finansiering av investeringar. Under budgetprocessen för år 2026 kan en långsiktig finansiell analys göras för att bedöma föreningens framtida kapitaliseringsbehov. Om det skulle visa sig att kassan är för högt, kan det beslutas om en utbetalning av en del av det egna kapitalet till medlemskommunerna.

Utbetalningar av pensionskuldsfordringar är en ren balansräkningstransaktion. Det innebär att varken kommunens eller förbundets resultat påverkas av detta under år 2024. Däremot behöver kommunerna eventuell ta upp lån om likviden för utbetalning inte finns tillgängligt på deras bankkonto. Skuldfordran är per 2024-08-31 52 miljoner kronor, och den är uppdelat enligt följande mellan medlemskommuner:

Färgelanda: 5,6 mnkr

Mellerud: 6,0 mnkr

Trollhättan: 21,8 mnkr

Vänersborg: 18,5 mnkr

#### *Pensionsförsäkring*

I motsättning till RMB har NÄRF historisk inte försäkrat sina förmånsbaserade ålderdomspensioner.

Att försäkra pensioner bedöms för förbundet vara en finansiell och administrativ mer fördelaktig lösning. Kortfattat kan fördelen beskrivas med att ansvar för utbetalning övergår till pensionsbolaget; hanteringen av den delen av pensionskulden försvinner från förbundet; samt att avkastningen från det i försäkringen placerade kapital kan finansiera de årliga indexeringarna av pensionsförmånen. Nackdelar finns i att pengarna måste betalas ut nu i stället för när individen går i pension, samt att pensionsförsäkringsbolaget har vissa avgifter kopplade till försäkringen.



Avgifterna har dock historisk mer än kompenseras av avkastningen på försäkringen.

Räddningstjänsten Fyrbodal föreslås att per 2025-01-01 överta de pensionsförsäkringar som RMB tidigare har ingått. I det ingår överskottskapital som Räddningstjänsten Fyrbodal måste ersätta RMB för i samband med övertagandet. Detta skulle bli en kostnadsbelastning för Räddningstjänsten Fyrbodal under sitt första räkenskapsår. Om en likadan försäkring kan skapas i NÄRF under 2024 kan övervärden i dessa två försäkringar avräknas mot varandra. Därmed kan beloppet som Räddningstjänsten Fyrbodal skulle behöva betala minimeras.

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har för avsikt att ingå en tjänstepensionsförsäkring för en del av sin pensionsskuld vilket orsakar en engångseffekt på förbundets årsresultat på omkring 1,6 miljoner kronor. Förlusten anses kunna bäras av förbundets egna kapital.

**Beslutsunderlag:**

Tjänsteskrivelse, dat 2024-10-04

**Sändlista:**

Ekonomichef

NÄRF



Sektor samhällsutveckling  
Nämndsekreterare  
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse  
2024-09-02  
2022/375

Kommunstyrelsen

## **Beslut avseende upphävande av bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB**

### **Beslutsförslag**

Kommunfullmäktige upphäver bolagsordning och ägardirektiv för Gatersbyn 120 Fastighets AB (KF 2015-04-15, § 41) med anledning av att företaget likviderats 2023-05-25.

### **Ärendebeskrivning**

Gatersbyn 120 Fastighets AB bolagsordning och ägardirektiv godkändes i kommunfullmäktige den 15 april 2015 och bolagets ändamål var att äga och förvalta fastigheter för Färgelanda kommun. Den 25 maj 2023 likviderades bolaget och är nu i slutfasen av sin avvecklingsprocess. För att fullgöra avvecklingen av bolaget krävs det att tidigare beslut om bolagsordning och ägardirektiv formellt upphävs. Detta steg är en del av den formella processen för att säkerställa att bolaget inte längre har några rättsliga eller operativa förpliktelser.

### **Beslutsunderlag:**

Tjänsteskrivelse, dat 2024-09-02  
Registreringsbevis, dat 2023-05-25

### **Sändlista:**

Samhällsbyggnadschef  
Teknisk chef

## Registreringsbevis

### Aktiebolag

**Organisationsnummer**  
556975-3923

**Objektets registreringsdatum**  
2014-06-25

**Företagsnamn**  
Gatersbyn 120 Fastighets AB

**Företagsnamnets registreringsdatum**  
2014-08-05

**Postadress**  
c/o Tünde Petersson, Ålvägen 16, 468 34 VARGÖN

**E-postadress**  
tubi27@hotmail.com

**Säte**  
Västra Götalands län, Färgelanda kommun

**Anmärkning**  
Likvidation avslutad 2023-05-25.

**Detta är ett privat aktiebolag.**

**Bildat datum**  
2014-06-09

**Likvidation**  
2023-05-25 framlades slutredovisning. Bolaget är därmed upplöst.

#### Sammanställning av aktiekapital

Aktiekapital:	50.000 SEK
Lägst:	50.000 SEK
Högst:	200.000 SEK

Antal aktier:	500
Lägst:	500
Högst:	2.000



**Likvidator(er)**

840715-1466 Petersson, Tünde, Älvägen 16, 468 34 VARGÖN

**Firmateckning**Firman tecknas ensam av  
likvidatorn**Föreskrift om antal styrelseledamöter/styrelsesuppleanter**Styrelsen skall bestå av lägst 1 och högst 10 ledamöter  
med högst 10 suppleanter.**Bolagsordning**

Datum för senaste ändringen: 2014-07-03

**Förbehåll/avvikelser/villkor i bolagsordningen**

Bestämmelse att företaget inte behöver ha revisor

**Verksamhet**Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta  
fastigheter i Färgelanda kommun samt bedriva därmed förenlig  
verksamhet.Bolagets ändamål är att äga och förvalta fastigheter för  
Färgelanda kommun.**Räkenskapsår**

0101 - 1231

**Kallelse**

Kallelse ska ske genom brev med posten.

**Tidigare företagsnamn**

2014-06-25 Fundamentet 2035 AB

Registreringsbeviset är skapat av Bolagsverket.





Gatersbyn 120 Fastighets AB  
c/o Tünde Petersson  
Allhemsvägen 5  
458 80 FÄRGELANDA

Företagsnamn: Gatersbyn 120 Fastighets AB  
Organisationsnummer: 556975-3923  
Ärendenummer: 328563/2023  
Ärendet registrerades: 2023-08-09, kl. 11.10

## Vi har registrerat följande ärende

Bolagsverket har registrerat detta ärende om  
- status (likvidation avslutad)





Kansliavdelningen  
Nämndsekreterare  
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse  
2024-08-27  
2024/245

Kommunfullmäktige

## Antagande av sammanträdesplan kommunfullmäktige 2025

### Beslutsförslag

Kommunfullmäktige fastställer sammanträdesdagar 2025 för kommunfullmäktige enligt förslag:

Sammanträdesdagar	Ekonomiskprocess
19 mars	
23 april	Årsredovisning
18 juni	Kvartalsrapport (Q1)
24 september	
22 oktober	Delårsrapport
10 december	

### Ärendebeskrivning

Kansliet har tagit fram ett förslag till sammanträdestider för kommunfullmäktiges sammanträdesdagar för 2025. Hänsyn har tagits till de ekonomiska processer som kommunen arbetar utifrån vilket bland annat innebär att nämnderna ska ha behandlat ekonomiska ärenden innan de kan lyftas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Sammanträdena startar klockan 18:00, om inte annat anges i kallelsen.

### Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

### Sändlista:

Samtliga sektorer



Kansliavdelningen  
Nämndsekreterare  
Niklas Englund

Tjänsteskrivelse  
2024-08-27  
2024/243

Kommunstyrelsen

## Antagande av sammanträdesplan kommunstyrelsen 2025

### Beslutsförslag

Kommunstyrelsen fastställer sammanträdesdagar 2025 för kommunstyrelsen enligt förslag:

<b>Sammanträdesdagar</b>	<b>Ekonomiskprocess</b>
5 mars	
9 april	Årsredovisning
14 maj	Kvartalsrapport (Q1)
11 juni	
10 september	
8 oktober	Delårsrapport
12 november	
17 december	

### Ärendebeskrivning

Kansliet har tagit fram ett förslag till sammanträdestider för kommunstyrelsens sammanträdesdagar för 2025. Hänsyn har tagits till de ekonomiska processer som kommunen arbetar utifrån vilket bland annat innebär att nämnderna ska ha behandlat ekonomiska ärenden innan de kan lyftas i kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Sammanträdena genomförs som halvdagssammanträden med start kl.08:30 om inte annat anges i kallelsen.

### Beslutsunderlag:

Tjänsteskrivelse, dat 2024-08-27

### Sändlista:

Samtliga sektorer



Kommunledningskontoret

Tjänsteskrivelse

2024-09-26

2024/260

Kommunstyrelsen

## **Beslut om samverkan avseende IT- och digitalisering**

### **Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen godkänner förslaget om att upprätta en gemensam IT-organisation mellan kommunerna Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmål enligt rekommendationerna i förstudierapporten (inkommen 2024-09-13).

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts vid två tillfällen i kommunstyrelsen. Vid första tillfället, den 5 juni 2024, presenterades förstudien och dess initiala slutsatser. Vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 september 2024 presenterades slutgiltiga rekommendationerna från förstudien.

### **Sammanfattning av ärendet**

Förstudien undersöker möjligheterna för en gemensam IT-organisation mellan kommunerna Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmål. Syftet är att öka effektiviteten, förbättra resursanvändningen och stärka kapaciteten för digitalisering och IT-produktion. Rekommendationen är att kommunerna formellt går in i ett samarbete genom ett samverkansavtal och bildar en gemensam IT-organisation med Åmål som värdkommun.

### **Ärendebeskrivning**

Dalslandskommunerna står inför flera stora utmaningar inom IT och digitalisering, bland annat på grund av ökande krav på IT-säkerhet, effektivisering av välfärdstjänster och behovet av strategisk IT-kompetens. Detta är en följd av förändringar i den demografiska utvecklingen och ökande krav på digitala tjänster inom kommunsektorn. En förstudie har genomförts under våren 2024 för att undersöka möjligheterna till en gemensam IT-organisation, och resultatet visar på flera potentiella fördelar med en sådan samverkan.

Av kommunfullmäktiges beslut rörande antagande av avsiktsförklaring Dalslandssamverkan (§ 90, 2023-11-29) framgår att Färgelanda kommun alltid ska välja den samverkanspart eller de samverkansparter som utifrån en helhetsbedömning i den specifika frågan är mest fördelaktig för kommunen, vilket innebär att kommunen inför varje beslut om samverkan ska utreda och visa alternativa lösningar. Med anledning härav, har kommunen, paral-



lellt med förstudien, haft kontakter med tre andra tänkbara parter:

**Vänersborgs kommun**

Vänersborgs kommun har tidigare varit delaktiga i rapporten kring digitalisering i ”Det goda livet i Dalsland”, där man pekat ut att man bör samverka i större utsträckning inom digitaliseringsområdet för att få ut mer effekter i olika initiativ. Vänersborgs kommun har tackat nej till samverkan med Färgelanda i det här skedet och bevakar aktivt hur fortsatt fördjupad IT-samverkan sker inom Dalslandssamverkan. Med Vänersborgs kommun har det även förts en politisk dialog.

**Sotenäs-Munkedal-Lysekil (SML)**

Sotenäs-Munkedal-Lysekil (SML) har också tackat nej till att samverka med Färgelanda i det här skedet eftersom man uttrycker att man önskar intensifiera och utöka redan befintlig samverkan snarare än att ta in några fler samverkansparter. Med SML har det även förts en politisk dialog.

**Uddevalla kommun**

Uddevalla kommun tackar också nej till samverkan i det här skedet, men uttrycker att man har ett stort intresse av fortsatt dialog kring att vara en strategisk partner för hela Dalsland när det gäller IT- och digitalisering. Att peka ut en strategisk kommun i den fördjupade IT-samverkan är något som rekommenderas i förstudien. Med Uddevalla har det inte först en politisk dialog eftersom frågan inte är av politisk karaktär där.

**Motivering till beslutsförslaget**

Den gemensamma IT-organisationen har som mål att:

- Effektivisera IT-verksamheten genom att dela resurser och kompetens.
- Stärka kapaciteten för att bistå kommunernas verksamheter att möta framtidens välfärdsbehov genom ökad digitalisering.
- Förbättra IT-säkerheten och informationshanteringen.
- Minska sårbarheten och beroendet av extern kompetens genom att bättre trygga kompetensförsörjningen i den nya IT-organisationen.
- Sänka IT-kostnader på lång sikt genom stordriftsfördelar och minskad systemflora.

Förstudiens rekommendation är därför att kommunerna går vidare med att etablera en gemensam IT-organisation utifrån förstudiens rekommendationer och teckna ett formellt samverkansavtal.

**Ekonomiska konsekvenser**

Initialt kommer investeringar att behövas för att standardisera och integrera system samt genomföra nödvändiga tekniska uppgraderingar. Det rör sig om kostnader för ny hårdvara, licenser och systemintegration, samt omställningskostnader för nyanställningar och utbildning, och projektkostnader. På längre sikt förväntas dock dessa kostnader täckas genom besparingar, främst



tack vare minskad IT-komplexitet och stordriftsfördelar. Ekonomiska analyser i förstudien uppskattar att besparingar om cirka 30% kan uppnås inom områden som IT-tjänster, utrustning och konsultstöd.

Efter en grundlig genomgång av förstudien och en bedömning av konsekvenserna är slutsatsen att en gemensam IT-organisation inom Dalsland är den bästa vägen framåt för att möta framtidens utmaningar. Genom att kombinera resurser, kompetenser och investeringar med övriga kommuner ser Färgelanda möjligheten att skapa en mer effektiv, säker och hållbar IT-infrastruktur.

**Beslutsunderlag:**

- Förstudierapport "Gemensam IT-organisation för Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmåls kommun" (inkommen 2024-09-13)
- Kommunfullmäktiges beslut rörande antagande av avsiktsförklaring Dalslandssamverkan (§ 90, 2023-11-29)

Katrin Siverby  
Kommundirektör

**Sändlista:**

Bengtsfors kommun  
Melleruds kommun  
Åmåls kommun  
HR-avdelningen  
Ekonomiavdelningen

**Förstudierapport:**  
**Gemensam it-organisation för**  
**Bengtstors, Färgelanda, Mellerud och**  
**Åmåls kommun**



## Innehållsförteckning

1	Sammanfattning och rekommendationer.....	3
1.1	Sammanfattning av förstudien .....	3
1.2	Rekommendationer på vidare arbete .....	4
2	Förstudiens uppdrag.....	6
2.1	Bakgrund.....	6
2.2	Syfte och mål.....	7
2.3	Projektorganisation och deltagare.....	7
2.4	Avgränsningar .....	7
2.5	Genomförda aktiviteter .....	8
2.6	Intressenter och målgrupper.....	8
3	Varför en gemensam it- och digitaliseringsorganisation? .....	8
3.1	Kommande välfärdssatsningar kommer kräva mer digitaliseringsarbete .....	8
3.2	Nödvändiga kvalitetshöjningar inom it-säkerhet och informationshantering .....	11
3.3	Gemensamma mål med samverkan.....	12
4	Samverkansform.....	12
5	Förslag på organisationsutformning.....	13
5.1	Kompetens- och förmågebehov i den nya organisationen.....	15
6	Styrning och ledning .....	18
7	Tekniska vägval.....	19
7.1	Grundförutsättningar för gemensam it-verksamhet.....	19
8	Ekonomiska förutsättningar för samverkan .....	20
8.1	Potential till ökad effektivitet i en gemensam it-organisation .....	20
8.2	Ekonomiskt nuläge och förväntade förändringar .....	21
8.3	Större satsningar och initiativ kan kräva investeringsmedel .....	23
9	Förslag till tidplan för genomförande .....	24
10	Källor.....	25
11	Bilaga 1: Förstudiens deltagare.....	27
12	Bilaga 2: Självskattningsförmåga .....	28
13	Bilaga 3: It- och digitaliseringsmodell .....	31
14	Bilaga 4: Plattformsstrategi .....	32
15	Bilaga 5: Riskanalys vid utebliven samverkan .....	33
16	Bilaga 6: Utkast till programdirektiv.....	37

## 1 Sammanfattning och rekommendationer

### 1.1 Sammanfattning av förstudien

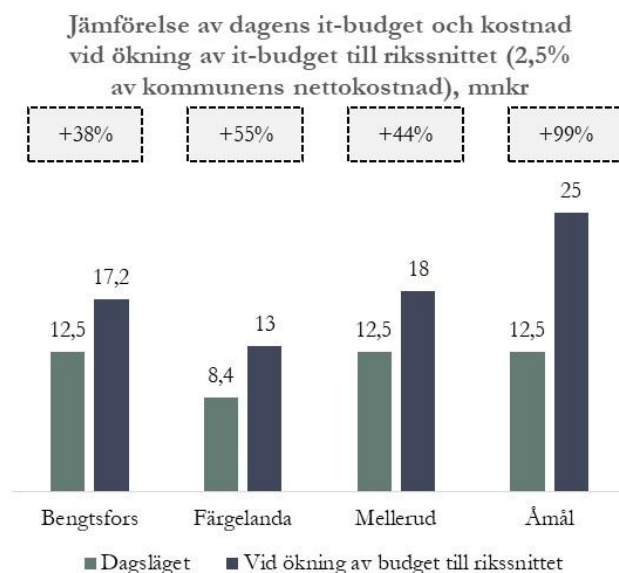
Förstudien har genomförts för att undersöka möjligheterna och fördelarna med att genomföra en Digital kommunsammanslagning för Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmåls kommun. Detta görs då kommunerna har som mål att effektivisera it-drift, säkerställa försörjning av strategisk it-kompetens och öka kapaciteten för digitalisering.

Den allmänna avsiktsförklaring om samverkan som tecknats mellan Dalslandskommunerna (5D) ger goda förutsättningar för att fördjupa samverkansarbetet inom ett specifikt område. Förstudien visar att en gemensam it-organisation kan leda till ökad effektivitet, bättre resursutnyttjande och en mer robust it-infrastruktur. Dessutom kan en gemensam it-organisation höja kommunernas förmåga att bistå kärnverksamheterna i deras digitaliseringsarbete och dessutom göra det snabbare och mer effektivt än idag. Detta är avgörande för att klara framtidens välfärdsleverans när allt färre medarbetare ska göra allt mer för flera välfärdsbrukare.

Förstudien har genomfört en ekonomisk analys för att bedöma de finansiella konsekvenserna av förslaget. Analysen visar att även om initiala investeringar i ny teknik och omorganisation krävs och innebär merkostnader, så förväntas dessa kostnader täckas genom långsiktiga besparingar och effektiviseringar som uppstår genom ökad effektivisering och förstärkt gemensam leveransförmåga.

Förstudien rekommenderar att samverkansarbetet i första hand formaliseras genom ett samverkansavtal mellan Dalslandskommunerna. För att effektivt leda och styra samverkan ges också ett förslag på en samverkansmodell som delar upp beslutsfattande i visionär, strategisk, taktisk och operativ nivå (se avsnitt 6).

Den nya it-organisationen förväntas dessutom skapa betydande kostnadsminskningar genom att minska komplexiteten i it-miljön. Inom kostnadsposterna it-tjänster, it-utrustning, it-kommunikation och konsultstöd



Figur 1 – Förväntad kostnadsökning om varje kommun skulle göra en enskild it-satsning utan att samverka. Beräkningen bygger på att kommunerna ökar sin it-budget för att nå rikssnittet (2,5% av förvaltningens nettokostnader). Samtliga kommuner skulle behöva öka sina anslag till it-enheten. Ökningen jämfört med 2024 års it-budget anges i procent i gråa rutorna.

finns potential till stora kostnadsbesparingar genom rationalisering och stordriftsfördelar. Dessa besparingar förväntas gradvis öka och täcka de initiala kostnaderna, vilket gör investeringarna självfinansierande över tid. Till

2027 räknar man med att de ökade kostnaderna för ny teknikplattform och omorganisation helt ska ha ersatts av besparingar från en mer effektiv och mindre komplex it-miljö. Detta innebär att övergången inte bara kommer att vara kostnadseffektiv på lång sikt, utan också ge vinster genom en mer hållbar it-infrastruktur och en kvalitetshöjning i både it-verksamhet och genom förbättrat verksamhetsstöd.

Förstudien rekommenderar därför att kommunerna påbörjar arbetet med att integrera sina it-organisationer till en gemensam sådan. Ett särskilt program bör tillsättas för att leda uppdraget och samordna övergången (ett utkast till programdirektiv finns bifogat rapporten i bilaga 6: Utkast till programdirektiv). Nedan listas rekommendationer på fortsatt arbete.

## 1.2 Rekommendationer på vidare arbete

### 1. Dalslandskommunerna bör ingå en fördjupad it-samverkan.

Förstudien rekommenderar att kommunerna ingår i en fördjupad it-samverkan genom att ingå i en gemensam it-organisation. Samtliga kommuner har likartade drivkrafter och verksamheterna är både positiva och har förväntningar på samverkan. Vidare visar omvärldsbevakningen att kommunerna följer en nationell riktning där likartade kommuner söker samverkan i olika former för att säkra nuvarande it-funktionalitet och digitaliseringsförmåga till framtida kapacitetsutveckling- och omställning.

### 2. Samverkan bör även inkludera resurser och förmågor kopplat till digitalisering.

Att det finns goda förutsättningar för gemensam digitalisering har redan kartlagts i förstudien som genomfördes under hösten 2023 via VGR och "Det goda livet i Dalsland". Utifrån förstudiens dialoger/aktiviteter och avstämningar med deltagare framgår att det också finns ett intresse och upplevt behov av att säkerställa gemensamma resurser och förmågor kring digitalisering.

Förstudien bedömer att Dalslandskommunerna<sup>1</sup> kommer att tappa viktig fart i utvecklingsarbetet om man bara fokuserar på att skapa sig en gemensam it-produktion utan att i beslutet ta höjd för en gemensam digitaliseringsförmåga. Liknande insikter har dragits i Trollhättanutredning<sup>2</sup> på samma område.

Just därför behöver Dalslandskommunerna säkerställa att man förfogar över samlade it-förmågor, inom samma avdelning, för att skapa enkla processer och därmed kunna leverera mer och bättre verksamhetsstöd både inom it och i digitaliseringsprocesser.

### 3. Samverkansarbetet behöver organiseras i en gemensam organisation med samlade resurser och förmågor.

Detta för att effektivt styra och kravställa på organisationen utifrån en uppdragsbeskrivning. Förstudien anser att det är av stor vikt att ha en gemensam chef med ett uppdrag över hela organisationen för att effektivt styra och skapa kraft i förändringsarbetet.

Redan vid beslut om gemensam organisation bör ett gemensamt chefskap aktiveras över de olika it-organisationerna för att inte skapa splittringar utan iscensätta gemensamma arbetssätt i en tidig process och skapa bästa förutsättningar inför projektgenomförande.

### 4. En värdkommun bör utses för att husera digitalisering- och it-förmågan inom Dalslandskommunerna.

Förstudiens förslag är att Åmåls kommun får rollen som värdkommun. Åmål föreslås då kommunen länge har arbetat med digitaliseringsfrågor och har en hög mognadsgrad av it-relaterade frågor på ledningsnivå. Den

---

<sup>1</sup> Kommunerna i förstudien: Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmål. Dals-Ed medverkar inte i förstudien.

<sup>2</sup> Digitalisering – vägen mot ett Trollhättan (2023) Forskningskonsortiet för Digital förvaltning, Göteborgs Universitet

gemensamma organisationen behöver vara placerad i en värdkommun som aktivt förvaltar och utvecklar förmågan. Samtliga medarbetare inom it-organisationerna bör då få nytt anställningsavtal hos värdkommunen med valfri placeringsort och andra villkor för att skapa en modern och flexibel organisation.

## **5. En styr- och samverkansmodell för tjänstemannaorganisationen behöver tas fram och förankras i den nya organisationen.**

Man bör ta fram ett samverkansavtal som tydlig redogör för hur kommunerna skall ingå sin samverkan och hur en eventuell utträdesprocess regleras (handläggningstid, veto, avgifter osv skall regleras i samverkansavtalet). Förstudien bygger dessa rekommendationer på omvärldsbevakning från liknande arbete som gjorts i Västra Skaraborg (V6) där sex kommuner tagit fram en gemensam styrmodell och tillhörande processer. Även Mora/Orsa/Älvdalen har en styr- och samverkansmodell som grund för samverkansarbetet.

## **6. Kommunerna bör nyttja avtalssamverkan som samverkansform för den gemensamma it- och digitaliseringsorganisationen.**

Inom omvärldsbevakningen som genomförts framgår det att flera mindre kommuner kommer att avvakta nationella riktlinjer kring samverkan innan man ytterligare formaliserar sina nuvarande samarbeten. Under tiden används avtalssamverkan som en grund för att driva samverkansarbetet vidare. Förstudien anser att kommunerna bör agera på liknande sätt, och invänta en kommande rapport från SKR, som ska ge kommunerna tydligare riktlinjer. På så sätt undviker kommunerna att cementera samverkan och bibehåller flexibilitet. Dessutom undviks onödig administration och kostnader för denna.

## **7. Finansieringsmodellen för samverkan bör vara enkel och transparent och ha olika modeller för it-produktion och digitalisering.**

Förstudien rekommenderar att kommunerna inför en mycket förenklad modell där kommunerna och verksamheterna debiteras för sin ”konsumtion” av it-produktionen. En baspost bör vara gemensam för samtliga medverkande kommuner och delas lika mellan samtliga. I den posten finns t.ex. datacenter, nätverk och it-säkerhet. Utöver bas-it kan kommunerna/verksamheterna avropa stöd och support utifrån verksamhetsbehov.

## **8. Kommunerna bör delvis nyttja investeringsmedel för omställningen till ny IT- och digitaliseringsförmåga**

Kommunerna bör delvis nyttja investeringsmedel för att möjliggöra en hållbar och långsiktig digital omställning. En ensidig användning av driftsbudget riskerar att främja kortsiktiga it-lösningar på bekostnad av innovation och utveckling. Investeringar i digitala projekt är nödvändiga för att främja innovation, minska ”billiga” lösningar som innebär långsiktiga kostnader och möjliggöra framtida digital utveckling. Genom att kombinera driftsmedel med strategiska investeringar kan kommunerna undvika att bromsa den digitala transformationen och istället skapa synergier och bättre förutsättningar för att skala upp digitala initiativ.

## **9. Den nya organisationen bör implementera den plattformstrategi som tagits fram tillsammans med förvaltningarna.**

Tillsammans med medarbetare inom samtliga it-organisationer har en plattformstrategi tagits fram. De fokuserar på följande områden:

- Integration och samverkan
- Effektivitet och skalbarhet
- Säkerhet och tillförlitlighet
- Innovation och utveckling
- Kostnadseffektivitet och användarcentrering

Målbilden för plattformsstrategin är en gemensam identitet för alla kommuner som kan göras unik för respektive kommun, t.ex. mailadress mm. Syftet är att på så sätt underlätta för att medarbetarna att sömlöst arbeta inom de olika kommunerna.

## 10. Inför projekt och etablering av teknisk plattform bör en strategisk kommun pekas ut för vägledning och samverkan.

Förstudien rekommenderar att Dalslandskommunerna pekar ut en strategisk samverkanskommun inom Fyrbodalen. Värdkommunen för it-samverkan mellan Dalslandskommunerna bör mycket tidigt initiera dialog och förankra med någon av de andra större kommunerna inom Fyrbodalen att ingå i en strategisk samverkan kring teknikplattformen. Det gäller både val av arkitektur, it-säkerhet och nationella initiativ som t.ex. SKR:s handslag för digitalisering.

## 2 Förstudiens uppdrag

### 2.1 Bakgrund

I december 2023 undertecknade ordförandena för kommunstyrelserna i de fem Dalslandskommunerna – Bengtsfors, Dals-Ed, Mellerud, Färgelanda och Åmål – en avsiktsförklaring för att öka samarbetet mellan kommunerna. Denna avsiktsförklaring, känd som 5D-samverkan, syftar till att stärka den gemensamma kapaciteten, minska sårbarheten samt säkerställa kompetensförsörjningen inom kommunerna. Visionen för detta samarbete är att skapa ”stolta, starka och självständiga Dalslandskommuner med gemensam kapacitet att möta framtiden.”. Genom samverkan strävar kommunerna efter att bibehålla en god service och hög kvalitet i leveransen av välfärdstjänster till alla invånare i Dalsland. Avsiktsförklaringen är inte avgränsad till ett specifikt område, utan avser hela den kommunala verksamheten.

Hittills har digitaliseringen av kommunerna i Dalsland gått alltför långsamt. Den långsamma takten är inte en följd av bristande vilja, utan snarare ett resultat av avsaknad av gemensam strategisk styrning och lokal kompetens för att genomföra omfattande digitala förändringar. Ekonomiska utmaningar som hög inflation och vikande skatteunderlag har lett till att många mindre landsortskommuner redan idag har kraftigt begränsade resurser. Detta har tvingat kommunerna att prioritera andra, mer akuta, områden vilket resulterat i att nödvändiga och framåtblickande it-investeringar har blivit lidande. Situationen känns igen även i Dalsland.

Avsiktsförklaringen skapar dock nya förutsättningar för ett fördjupat samarbete inom it-förvaltning, utveckling och vidare digitalisering i Dalsland. En digital kommunsammanslagning<sup>3</sup> erbjuder möjligheten att samla it-kompetensen från hela Dalsland för att fatta bättre och mer långsiktiga beslut som gynnar alla kommuner. Genom att förena sina it-resurser kan kommunerna göra större och mer ekonomiskt fördelaktiga investeringar som kan skalas i större volymer.

En gemensam it-organisation skulle också skapa förutsättningar för att behålla och attrahera personal i en större organisation med fler utvecklingsmöjligheter och karriärvägar. Detta kan leda till en mer hållbar och stabil personalstyrka, vilket är avgörande för långsiktig framgång i kommunernas digitala transformation. Samtidigt skulle kommunerna behålla kontrollen över den lokala politiken, vilket säkerställer att de specifika behoven och prioriteringarna för varje kommun fortsatt kan tillgodoses.

Av dessa anledningar har kommunerna valt genomföra denna förstudie, för att skapa sig en bättre uppfattning över hur en gemensam it-organisation kan upprättas och vilka strategiska vägval det innebär för kommunerna.

---

<sup>3</sup> Med en digital kommunsammanslagning avses en samverkansmodell där kommuner i allt större utsträckning arbetar tillsammans för att säkra en gemensam digital infrastruktur, för att på så sätt öka effekthemtagningen inom it- och digitaliseringsåtgärder. För vidare information, se flertalet rapporter från forskningskonsortiet Digital Förvaltning, en del av Swedish Center for Digital Innovation: [Rapporter – Digital Förvaltning \(digitalforvaltning.se\)](#)

## 2.2 Syfte och mål

Givet ovan bakgrund är syftet med förstudien att skapa en gemensam nulägesbild kring behov, förmågor, resurser och prioriteringar i kommunerna. Utifrån nuläget ska förstudien sedan redogöra för hur en gemensam it-organisation kan utformas utifrån ekonomiska, organisatoriska och tekniska förutsättningar. Detta görs för att kunna lämna ett välgrundat beslutsunderlag som skapar rätt förutsättningar för övergången till en gemensam it-organisation.

Förstudiens slutliga mål är att redogöra för hur Bengtsfors, Mellerud, Färgelanda och Åmål tillsammans kan upprätta, organisera, styra och resurssätta en gemensam it-organisation, och förutsättningar för en sådan. Det görs dels i förstudiens avsnitt, och i bilagorna som bifogats rapporten (se t.ex. Bilaga 6: Utkast till programdirektiv).

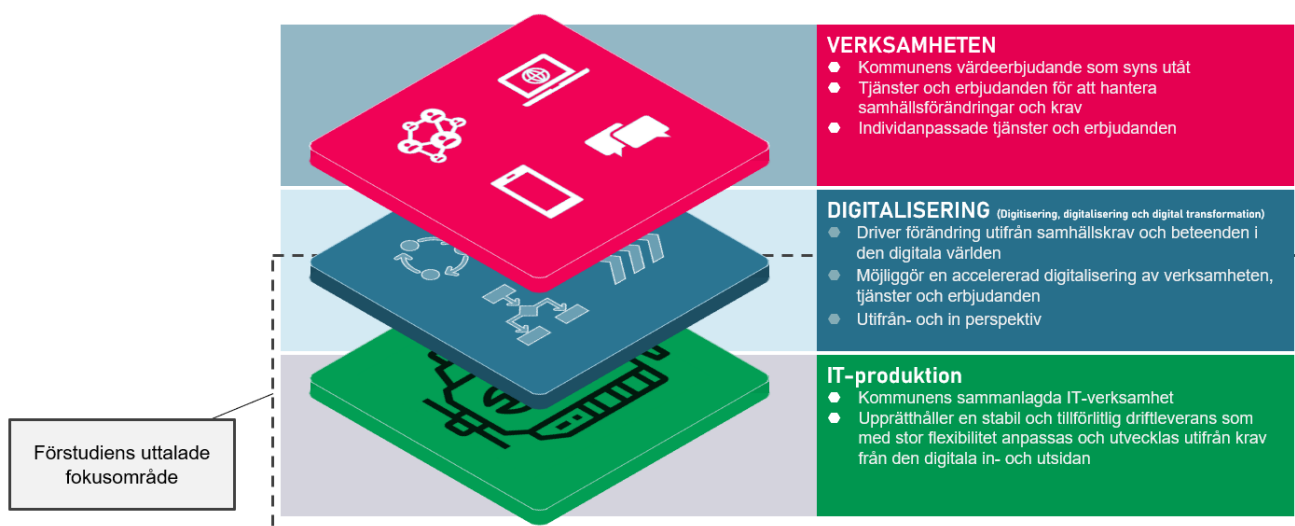
## 2.3 Projektorganisation och deltagare

Projektorganisationen har bestått utav konsulter från Centigo och personal från kommunerna. Alla kommuner har deltagit i samtliga delprojekt med representanter från relevant verksamhet (t.ex. it, HR eller ekonomi). Dessutom har centrala frågeställningar gällande styrningsprinciper och samverkansformer diskuterats kontinuerligt på ledningsnivå, där kommundirektörer eller annan verksamhetschef medverkat.

För uttömmande lista över projektdeltagare, se bilaga 1: Förstudiens deltagare.

## 2.4 Avgränsningar

Förstudiens fokusområde (och därmed avgränsning) visas i figuren nedan. Som tidigare nämnt är förstudiens syfte att belysa vilka förutsättningar det finns för kommunerna att skapa en gemensam organisation för leverans av grundläggande it-produktion som t.ex. enheter (datorer/surfplattor/telefoner), nätverk, säkerhetsfunktioner m.m. Under arbetet med förstudien har det även blivit tydligt att det finns vinster med att även inkludera visst gemensamt digitaliseringsarbete i den nya organisationen.



Figur 2 - Figuren visar olika lager i det kommunala it- och digitaliseringsarbetet. För ytterligare beskrivning, se bilaga 3: it- och digitaliseringsmodell

Figuren beskriver tre lager av it- och digitaliseringsarbete i kommunal verksamhet. I övre lagret, verksamheten, finns de tjänster och erbjudanden som syns ut mot kommuninvånarna och organisationer (t.ex. kommunala e-tjänster). Ofta hanteras och ägs dessa av verksamheter (barn/äldreomsorg etc.) med visst stöd av kommunernas centrala it-resurser vid förändringar i tjänsten, leverantörsdialog eller upphandling.

Mellanlagret ”Digitalisering” beskriver det arbetet som pågår inom kommun och bolag där t.ex. arbetsmetoder och processer digitaliseras genom samverkan mellan berörda verksamheter och kommunens centrala it-resurser.

Det undre lagret omfattar klassisk it-produktion, och berör sådant arbete som historiskt sett skötts av kommunens centrala it-resurser. Det kan t.ex. handla om att tillhandahålla trådlösa nät, användarkonton och gemensamma säkerhetslösningar.

## 2.5 Genomförda aktiviteter

Förstudien har genomförts under perioden april – september 2024. Under projektperioden har ett flertal workshops genomförts med förvaltningarna inom strategi och organisation, teknikval och plattformstrategi, ekonomi och riskanalys. Dessutom har kompletterande intervjuer genomförts med nyckelpersoner i respektive organisationer. Samtliga kommuner har dessutom fått uppskatta dagens it-förmågor och ekonomiska kostnader kopplade till it-förvaltningen.

Slutligen har informationsmöten genomförts i respektive kommuns kommunfullmäktige, för att informera beslutsfattare om uppdragets syfte och mål.

## 2.6 Intressenter och målgrupper

Intressenter och målgrupper för förstudien inkluderar:

- Kommunstyrelserna i respektive kommun.
- Högsta operativa ledningen i kommunerna som har en helhetssyn över kommunernas verksamheter och strategiska planer.
- Kommunförvaltningar i respektive kommun (främst it-, ekonomi och HR-avdelningar).
  - Huvudsakligt berörda chefer och medarbetare som kommer att vara direkt involverade i den gemensamma it-organisationen och ansvariga för implementeringen av digitaliseringsinitiativ är främst.
- Medarbetare i övriga verksamhetsområden, som indirekt berörs genom den nya it-organisationen.

## 3 Varför en gemensam it- och digitaliseringsorganisation?

### 3.1 Kommande välfärdssatsningar kommer kräva mer digitaliseringsarbete

Kommunernas behov av fördjupad samverkan bottnar i generella resurs- och digitaliseringsutmaningar som många kommuner har i Sverige. SKR:s tidigare undersökningar visar samtidigt att det år 2030 kommer finnas ett rekryteringsbehov om cirka 300 000 personer för kommunsektorn. Stora sektorer som vård och omsorg kommer också ha ett mycket stort rekryteringsbehov för att tillgodose behoven hos en allt äldre befolkning<sup>4</sup>. Det motsvarar då ungefär lika många som det totala antalet som förväntas finnas tillgängliga på arbetsmarknaden samma år<sup>5</sup>.

Denna obalans leder till att färre ska försörja och ta hand om fler, vilket sätter press på den kommunala ekonomin och välfärdssystemet. Ett ofta upprepat begrepp i kommunal kontext som sätter fingret på utmaningen är 125/75. Svenska kommuner kommer i framtiden behöva leverera 125% av dagens välfärd med 75% av dagens resurser.

För att klara av att finansiera välfärden och tillgodose invånarnas behov krävs det att kommunerna hittar nya sätt att arbeta effektivare, ökar sysselsättningen och möjliggör för fler att arbeta längre. Samtidigt måste de också hantera ökade kostnader för äldreomsorg och sjukvård, vilket kräver strategiska åtgärder och samarbete mellan

---

<sup>4</sup> SKR beräknar att andelen 80+ åringar beräknas öka med 47% som andel av befolkningen mellan åren 2021–2031

<sup>5</sup> Tillsammans - ett måste för en bättre välfärd (2024) Adda

olika aktörer på lokal och nationell nivå. Samtidigt är uppfattningen hos många att digitalisering tar alltför lång tid i en kommunal kontext<sup>6</sup>.

Som svar har SKR nyligen lanserat en nationell satsning, handslag för välfärdsutveckling genom digitalisering, som handlar om att ta vara på potentialen i ett starkt kommungemensamt digitaliseringsarbete.



Figur 3 – Flera av nyttorna som kommunerna identifierat lyfts av SKR som nödvändiga förutsättningar för framtidens välfärds- och samhällsutveckling. Källa: Kommungemensamt handslag för välfärdsutveckling genom digitalisering (2023) SKR

Genom att i högre grad arbeta tillsammans har alla kommuner, oavsett förutsättningar, bättre möjligheter att utveckla sina verksamheter och dra nytta av varandras kompetenser och innovationer. Tillsammans finns bättre potential att möta gemensamma utmaningar med stöd av digitalisering och skapa nya möjliggörande förmågor, t.ex. för utveckling av välfärden på ett effektivare, snabbare och smartare sätt.

Ovan förutsättningar stämmer väl in på samtliga Dalslandskommuner. Under förstudiens arbete har det också framkommit att kommunerna ser flera anledningar till att en it-samverkan är lämplig. Återkommande anledningar är:

- **Likande förutsättningar i samtliga kommuner**

Kommunerna Bengtsfors, Mellerud, Färgelanda och Åmål har liknande demografiska och ekonomiska förutsättningar. Alla är befolkningsmässigt små kommuner som står inför en demografisk utmaning<sup>7</sup>. Denna utmaning delas förvisso med resten av landet, men förvärras i Dalslandskommunernas fall då många yngre personer flyttar till större städer. Det finns därför ett extra stort behov av att effektivisera verksamheten för att möjliggöra en framtida välfärdsleverans i enlighet med kommunernas åtaganden. Beslutsfattare i samtliga kommuner är medvetna om denna utmaning, vilket ger samsyn och möjlighet att arbeta snabbare och mer effektivt mot gemensamma mål.

- **Politisk och förvaltningsmässig samsyn kring samverkan**

<sup>6</sup> Kommuner går samman digitalt för att stärka makt och effektivitet, Dagens Industri (2024)

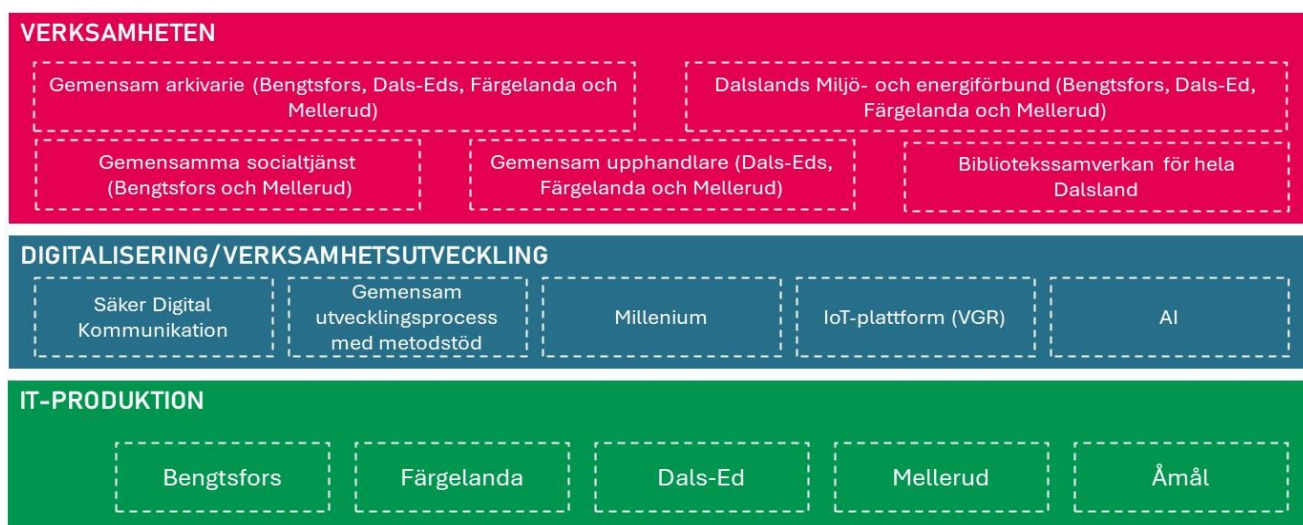
<sup>7</sup> Utveckling Västra Götaland (2024) VGR



Förstudien uppfattar att det finns en gemensam förståelse och enighet bland politiker och tjänstemän i alla kommuner om vikten av samarbete för att möta framtida demografiska och ekonomiska utmaningar. Denna samsyn sträcker sig över partigränser och kommunala förvaltningar, vilket skapar en gynnsam grund för ett långsiktigt hållbart samverkansarbete i en gemensam organisation. Flera tidigare forskningsstudier har visat att samsyn och vilja till samverkan (dvs. där parter har en likartad syn på vikten och behovet av samverkan) är en av de avgörande faktorerna till hur lyckad samverkan mellan kommuner blir<sup>8</sup>.

- **Tidigare etablerade samarbeten som nu kan stärkas ytterligare**

Redan idag finns etablerade samverkansarbeten och avsiktsförklaringar inom Dalslandskommunerna utöver den allmänna avsiktsförklaringen.



Figur 4 – Dalslandskommunerna har redan idag flera relevanta samverkansprojekt inom diverse verksamheter. Dessa skulle kunna stärkas ytterligare genom att kommunerna samverkade i sin it-leverans.

Det rör sig t.ex. om samverkan inom socialtjänst (Mellerud och Bengtsfors), Dalslands miljö- och energiförbund (Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud), bibliotekssamverkan inom Dalsland mm.

Exempel på hur redan etablerade samarbeten kan stärkas ytterligare har redan tagits fram av fackförvaltningar. I Socialtjänsternas avsiktsförklaring för gemensam it-struktur och samverkan kring digitalisering<sup>9</sup>, nämns:

- Möjlighet att leda, styra och samordna den strategiska digitala utvecklingen i Dalsland
- Arbeta för en stabil och säker drift av system och central it-struktur
- Förvalta och utveckla tjänster, system och applikationer
- Säkerställa att informationssäkerheten är prioriterat i samtliga kommuner
- Samarbeta vid införandet av gemensamma förändringar inom området
- Säkerställa en god utveckling i samtliga kommuner gällande it och digitalisering
- Förbereda inför framtidens utmaningar, möjlighet till gemensam upphandling

<sup>8</sup> Mellankommunal Samverkan: Vad är känt om dess effekter? (2021) Kommuninvest forskningsberedning

<sup>9</sup> Avsiktsförklaring för en gemensam it-struktur och samverkan kring digitalisering för Dalslandskommunerna (2023) Socialnämnderna i samtliga Dalslandskommunerna

Konkret ges förslag på flera projekt där kommunerna med fördel kan göra vinster genom en gemensam it- och digitaliseringsorganisation, t.ex.; Digitala hjälpmedel inom socialtjänsten, Millenium-införandet och Säker digital kommunikation (SDK).

### 3.2 Nödvändiga kvalitetshöjningar inom it-säkerhet och informationshantering

Effektivt it- och cybersäkerhetsarbete kräver alltmer resurser från kommunal verksamhet. I takt med att allt större delar av kommunal verksamhet digitaliseras så blir också kommunens it-miljö mer komplex. För att säkerställa att it-säkerheten upprätthålls krävs ofta både kunskaphöjande åtgärder inom organisationen, ett riskbaserat arbetssätt och flera tekniska åtgärder (t.ex. förbättrad nätverkssegmentering och säkerhet, applikationssäkerhet och kryptering av data). Samarbete med externa parter för kontinuerlig övervakning av nätverk kan också vara aktuellt. Kommuner bör dessutom därför aktivt samarbeta med andra myndigheter, privata företag och forskningsinstitutioner för att dela information om hot och bästa praxis. Genom att bygga och upprätthålla sådana nätverk kan man säkerställa att man snabbt kan agera och hantera incidenter när de inträffar. Samverkan kan också innebära att delta i gemensamma övningar och säkerhetsövningar med andra aktörer.

Offentliga verksamheter som vill förbereda sig inför nödvändiga kvalitetshöjningar (t.ex. NIS2-direktivet) bör vidta flera viktiga åtgärder för att stärka sin cybersäkerhet och säkerställa efterlevnad. Nedan följer fem centrala steg som kommuner bör vidta för att stärka sitt it- och cybersäkerhetsarbete:

- **Skapa en helhetsinriktad strategi för cybersäkerhet:**  
För att skydda sig mot cyberattacker är det avgörande att utveckla en omfattande cybersäkerhetsstrategi. Detta bör börja med att identifiera kritiska tjänster och system som kan påverkas av cyberhot och sedan införa lämpliga säkerhetsåtgärder för att skydda dessa. För att lyckas är det viktigt att utbilda alla anställda i säkerhetspraxis, t.ex. genom regelbundna utbildningar och simuleringar av cyberattacker. Målet bör vara att varje medarbetare förstår vikten av och kan följa organisationens säkerhetspolicier.
- **Prioritera viktiga tekniska åtgärder:**  
En viktig del av cybersäkerhetsarbetet är att prioritera och implementera tekniska åtgärder som stärker skyddet. Detta inkluderar att regelbundet genomföra säkerhetsuppdateringar, kryptera data och skydda nätverk med brandväggar och antivirusprogram. Att ha automatiserade system för att upptäcka och reagera på intrång är också kritiskt. Dessutom bör man se till att säkerställa redundans i sina system för att kunna fortsätta verksamheten även om en del av infrastrukturen blir komprometterad.
- **Förbereda organisationens incidenthantering:**  
Förberedelser för att hantera cyberincidenter är avgörande för att minimera skador och återställa driften så snabbt som möjligt. Detta kan uppnås genom att utveckla och regelbundet uppdatera en beredskapsplan för incidenthantering. Planen bör omfatta konkreta åtgärder för att hantera olika typer av cyberincidenter, rutiner för kriskommunikation, och processer för att återställa kritiska system. Regelbundna övningar och simuleringar av incidenter kan hjälpa organisationen att vara redo när det verkligen gäller.
- **Uppfyll kraven i NIS2-direktivet:**  
För att möta kraven i NIS2-direktivet, som införs i oktober 2024, behöver offentliga verksamheter börja arbeta systematiskt med informationssäkerhet. Detta inkluderar att genomföra regelbundna säkerhetsrevisioner, rapportera allvarliga incidenter till relevanta myndigheter och säkerställa att lämpliga säkerhetsåtgärder är på plats. Det är också viktigt att kontinuerligt övervaka och uppdatera säkerhetsarbetet för att kunna anpassa sig till nya hot och regelverksförändringar.

Idag klarar kommunerna inte av att självständigt ta ovan steg. En gemensam it-organisation, med dedikerade experter för it-säkerhet och informationshantering, skulle därför ge en ökad förmåga att stärka it- och cybersäkerhetsarbetet i alla kommuner.

### 3.3 Gemensamma mål med samverkan

De utmaningar som beskrivits i avsnittet ovan<sup>10</sup> innebär att kommunerna alla har liknande mål med att samverka. Målen som identifierat med en gemensam it-samverkan är:

**Effektivisering av it-verksamheter:** Genom att samordna resurser och kompetenser strävar kommunerna efter att effektivisera våra it-tjänster och därmed minska kostnaderna för alla deltagande kommuner. Genom att utnyttja gemensamma resurser på ett smart sätt bidrar stordriftsfördelar och frigjorda personalresurser till ökad förmåga för it-organisationen att bidra till med andra centrala uppgifter.

**Förbättrad intern och extern digital service:** Genom en gemensam digital plattform möjliggörs en högre kvalitet på de digitala tjänsterna som erbjuds kommunernas invånare och organisationer. Detta bidrar också till att stärka redan etablerade verksamhetssamverkan i kommunerna. Genom att dela teknik och innovationskraft är intentionen att kunna erbjuda snabbare, mer tillgängliga och användarvänliga tjänster som möter de växande behoven i Dalsland, idag och på sikt.

**Säkerställa regelefterlevnad och it-säkerhet:** Med gemensamma riktlinjer och standardisering säkerställer vi att våra it-system följer gällande lagar och regler, samtidigt som vi förstärker it-säkerheten. Tillsammans skapar vi en trygg och säker digital miljö för både våra invånare och kommunala verksamheter.

**Centraliserad styrning och ledning:** Genom att etablera en gemensam organisation med tydliga roller och ansvar förbättras styrförmåga och vårt beslutsfattande på it-relaterade områden. En centraliserad styrning ger möjligheten att snabbt anpassa kommunerna till förändringar, fatta välgrundade beslut och säkerställa att gemensamma mål inom andra samverkansområden uppnås effektivt. En viktig pusselbit i detta är en samordnad och effektiv it-verksamhet som gynnar både våra kommuner och invånare.

## 4 Samverkansform

I avsnittet beskrivs hur samverkan gällande den gemensamma it-organisationen regleras mellan kommunerna.

En fördjupad samverkan där kommunerna bedriver gemensam it-organisation kräver stabila juridiska och organisatoriska ramverk och överenskommelser. Genom införandet av generell rätt till avtalssamverkan enligt kommunallagen 2018 har förutsättningarna för samverkan mellan kommuner underlättats. Konkurrensverket har dock i tidigare dom betonat att samverkan kräver ett tydligt ramverk mellan samverkande myndigheter.<sup>11</sup> Vilken samverkansform som it- och digitaliseringsarbetet ska bedrivas inom är inte fastställt. Det pågår i dagsläget ett nationellt arbete, bland annat från SKR:s sida, med att ta fram vägledning och råd över hur kommuner i betydligt större utsträckning ska kunna samverka och hur det samarbetet ska kunna ske i olika former.

Förstudien rekommenderar därför att den generella avsiktsförklaringen som Dalslandskommunerna har upprättat bör kompletteras med ett mer specifikt samverkansavtal kring it och digitalisering. I avtalet bör det tydligt framgå att kommunerna ska samverka inom just dessa områden, med syfte att gemensamt stärka sin digitala kapacitet och effektivisera sina it-tjänster. Samtidigt bör avtalet inte sätta formerna för hur samverkan ska bedrivas (t.ex. genom kommunförbund eller gemensam nämnd). Genom att undvika att låsa fast samarbetsformen kan kommunerna bibehålla sin flexibilitet och anpassa sig efter framtida riktlinjer och behov.

Det kan bli av stor vikt framöver. Förstudiens omvärldsbevakning visar att flera mindre kommuner som står inför liknande samverkansprojekt kommer att avvakta nationella riktlinjer kring samverkan innan de formellt stärker sina samarbeten. Till exempel har man i Östra Skaraborg, under arbetet med ett gemensamt

---

<sup>10</sup> Beskrivs ytterligare i kommunernas riskanalyser vid utebliven samverkan i bilaga 5

<sup>11</sup> Pressmeddelande 31/05/2023: Timrås samarbete med Sundsvall skulle ha upphandlats, Konkurrensverket

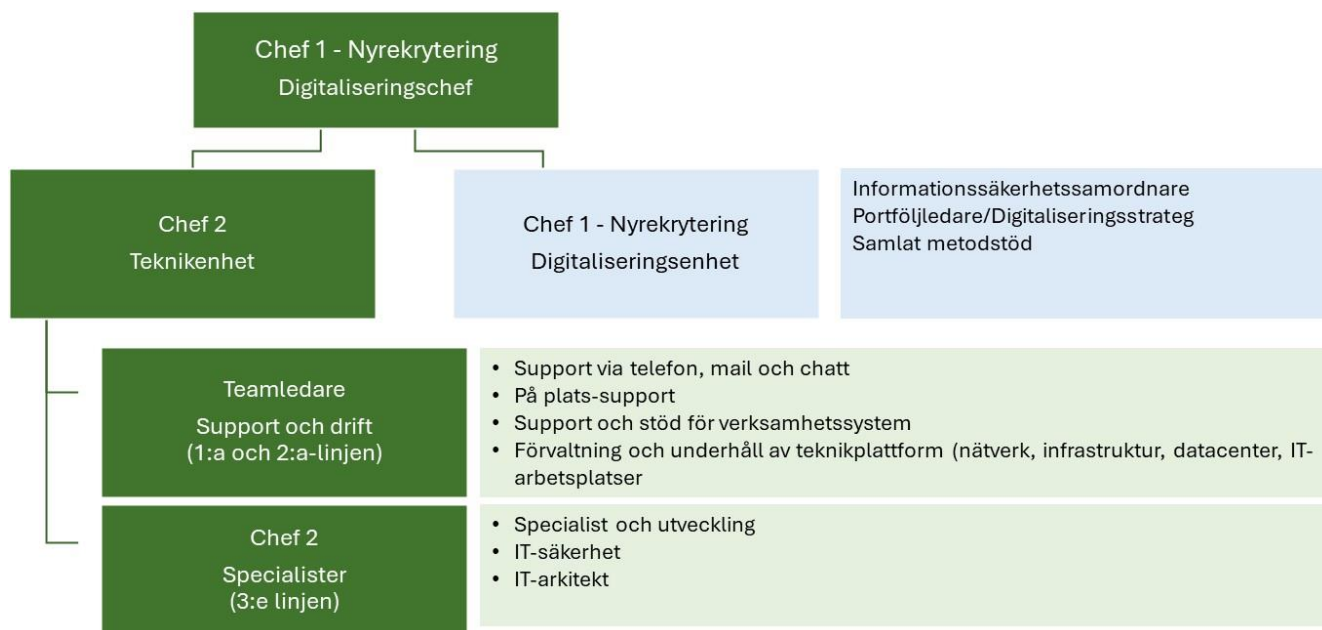
ekonomisystem, valt att pausa bildandet av en gemensam nämnd på grund av nationella rekommendationer om att i så stor utsträckning som möjligt nyttja avtalsamverkan<sup>12</sup>. I it-samverkan mellan Ulricehamn och Tranemo har man nyligen lagt ned sin tidigare gemensamma nämnd med ansvar för it-frågor och jobbar nu enbart med avtalsamverkan<sup>13</sup>.

Förstudien föreslår att Dalslandskommunerna agerar på liknande sätt och inväntar tydligare nationella riktlinjer på området. I dagsläget pågår ett arbete på SKR med att ta fram rekommendationer för hur kommuner kan strukturera sitt samverkansarbete. Genom att avvakta undviker kommunerna att låsa fast samverkan i en stelbent form och bibehåller därmed sin flexibilitet. Dessutom undviks onödig administration och de kostnader som är förknippade med denna.

## 5 Förslag på organisationsutformning

I skapandet av en gemensam it-organisation är det viktigt att skapa en struktur som kan hantera både de aktuella behoven och framtida utmaningar. För att säkerställa en kostnadseffektiv organisation som kan leverera utifrån satta förväntningar har förstudien tagit fram nedan förslag på organisationsutformning. Denna bygger på analys av it-enheternas självskattning kopplat till it-förmågor och diskussion med relevanta beslutsfattare i respektive kommun. För självskattningarna över kommunernas förmågor och tillhörande gapanalys, se bilaga 2: Självskattningsförmåga och gapanalys.

I organisationsschemat nedan ges förslag på utformning av en ny, gemensam, it- och digitaliseringsorganisation. Förstudien rekommenderar att chef 2, med ansvar för Teknikenheten, rekryteras inom befintliga organisationer. Chef 1, Digitaliseringschef, (med övergripande ansvar för både teknik och digitalisering) bör dock rekryteras externt.



Figur 5 - Förstudien förslag på gemensam it- och digitaliseringsorganisation. Upprättande av enhet ingår inte i etablering it-produktion utan bör ges som uppdrag till ny digitaliseringschef. Förstudien förslag utgår ifrån att Digitaliseringsenheten inte hanteras inom samma finansierings- och styrningsform som övrig it-org. Istället bör digitaliseringsenheten hanteras enligt en förenklad portföljstyrning, där tydliga aktiviteter och projekt kan följas upp och effektbemätning kan redovisas löpande.

<sup>12</sup> Förstudien omvärldsbevakning

<sup>13</sup> It-samverkan – två kommuner vill bli tre (2024) Ulricehamns kommun

Vidare föreslår förstudien att Digitaliseringsenheten inte hanteras inom samma organisations- och styrningsform som Teknikenheten. Istället bör Digitaliseringsenheten hanteras enligt en förenklad portföljsstyrning, där tydliga aktiviteter och projekt kan följas upp och effekthemtagning kan redovisas löpande.

Det finns två huvudsakliga skäl till detta:

- Olika fokuseringsområden och mål för verksamheterna
  - Teknikenheten ska fokusera på drift, underhåll och utveckling av teknisk infrastruktur med korresponderande mål såsom att säkerställa stabilitet, säkerhet och effektivitet i de tekniska systemen. Digitaliseringsenheten ska fokusera på att driva förändringar genom digitala lösningar, vilket innebär att identifiera och implementera ny teknik och arbetsmetoder för att förbättra verksamheten. Målen är att öka innovation, flexibilitet och användning av data för att förbättra beslut och processer.
- Styrningsform och uppföljning/resultatredovisning
  - På grund av ovan fokusområden och mål kräver tekniknheten en traditionell styrningsform med tydliga processer för underhåll, säkerhet och uppgradering av teknisk infrastruktur. Återrapporteringmått (KPI:er) förväntas inte förändras i större utsträckning över tid. Digitaliseringsenheten behöver istället en mer flexibel och dynamisk styrningsform som kan möjliggöras genom t.ex. portföljstyrning. Detta gör det möjligt att snabbt anpassa sig till förändringar och implementera nya projekt och aktiviteter med tydliga uppföljningar och effekthemtagningar utifrån politiska prioriteringar. Samtidigt skapas ett forum för återrapportering av specifika aktiviteter och projekt för att säkerställa effekthemtagning och mer detaljerad resultatuppföljning.

Roll	Ansvar	Antal anställda
Digitaliseringschef	Övergripande verksamhetsansvar för hela organisationen, både it- och digitaliseringsdelarna.	1
Digitaliseringsstrateg	Leder strategiskt viktiga digitaliseringsinitiativ. Fungerar som en brygga mellan it-organisationen och berörda verksamheter.	1
Informationssäkerhetsansvarig	Samordnar, leder och utvecklar organisationens informationssäkerhetsarbete.	1
Driftchef it	Övergripande verksamhetsansvar för tekniknheten.	1
Teamledare: support och drift	Arbetsledande roll med operativt ansvar för första och andra linjens it-support och drift.	1
It-tekniker, 1:a linjens support	Supportpersonal som tar emot ärenden genom ärendehanteringssystem/telefon/besök och felavhjälper, eller eskalerar ärendet till andra linjens support.	3
It-tekniker, 2:a linjens support inom nätverk, identitet, verksamhetsnära system och telefoni	Specialiserade roller som felavhjälper inom områdena nätverk, identitet, verksamhetsnära system och telefoni. Vid behov bistår dessa chefer och andra specialister med strategisk kompetens under t.ex. upphandlingsförfaranden.	16
Nätverksspecialist, 3:e linjens support	Specialiserad roll som, vid behov, felavhjälper allvarliga nätverksproblem. Ansvarar i övrigt för strategisk expertis inom samma områden, och bistår chefer i frågor om nätverksutveckling och nätverksarkitektur.	1
Systemspecialist, 3:e linjens support	Specialiserad roller som, vid behov, felavhjälper allvarliga problem inom gemensamma verksamhetssystem. Ansvarar i övrigt för strategisk expertis inom samma områden, och bistår övriga verksamheter i t.ex. leverantörsdialog.	2

Identitet och IT-arkitektur	Specialiserad roll som, vid behov, felavhjälper allvarliga problem inom identitet och IT-arkitektur. Ansvarar i övrigt för strategisk expertis inom samma områden, och bistår verksamheter och digitaliseringsenheten vid verksamhetsutveckling med fokus på identitet.	1
-----------------------------	---	---

**Totalt antal medarbetare**

**28**

Tabell 1 – Översikt av förslag på roller, ansvarsområden och totalt antal anställda i den gemensamma it-organisationen.

## 5.1 Kompetens- och förmågebehov i den nya organisationen

Kommunerna upplever redan idag svårigheter med att rekrytera it-specialister som systemutvecklare, nätverkstekniker, och it-säkerhetsexperter. Trenden är inte unik för Dalsland, utan bygger på en mycket hög konkurrensutsättning på arbetsmarknaden<sup>14</sup>. Det innebär att it-tjänstepersoner tenderar att söka sig till storstadsregioner, där företaget kan erbjuda högre löner och bättre villkor.

Samtidigt finns ett större behov än någonsin att rekrytera systemspecialister, it-tekniker och cybersäkerhetsexperter till kommunala verksamheter. Dessa roller kräver hög kompetens och erfarenhet, och konkurrensen om talanger är hård, särskilt när städer och större företag erbjuder mer attraktiva karriärmöjligheter och kompensation. Utmaningarna för landsbygdskommuner inkluderar ofta ett mindre dynamiskt arbetsutbud, begränsade utvecklingsmöjligheter och färre resurser för avancerad teknik och projekt.

Genom en gemensam it-organisation kan kommunerna erbjuda en mer attraktiv arbetsmiljö för it-specialister. En sådan organisation skulle kunna erbjuda:

- **Dynamisk arbetsmiljö:** Genom att arbeta över flera kommuner kan it-specialister få tillgång till ett bredare spektrum av projekt och teknik, vilket gör arbetet mer varierat och intressant.
- **Större organisation:** En större, gemensam organisation kan erbjuda bättre utvecklingsmöjligheter och karriärvägar, vilket är attraktivt för de som vill växa i sina yrkesroller.
- **Attraktiva arbetsuppgifter:** Med fler resurser kan en gemensam it-organisation investera i spännande tekniska lösningar och projekt, såsom smarta stadsinitiativ, vilket kan vara lockande för talangfulla it-specialister.
- **Ökad konkurrenskraft:** Genom att samla resurser kan kommunerna erbjuda konkurrenskraftiga löner och förmåner, vilket gör dem mer attraktiva på arbetsmarknaden.

En gemensam it-organisation skulle därmed inte bara underlätta rekryteringen av svårrekryterade roller, utan också bidra till att behålla kompetent personal genom att erbjuda en stimulerande och utvecklande arbetsmiljö.

Nedan beskrivs den gapanalys som förstudien genomfört, för att kartlägga centrala förmågor som i den nya organisationen, och i vilken grad dessa förmågor bör finnas inom organisationen eller upphandlas genom konsult. Gapanalysen baseras på den självskattning kring it-förmågor som samtliga kommuner har inkommit med. För självskattningsmatris och definitioner av respektive it-kompetensområde, se Bilaga 2: självskattningsförmåga.

Kartläggningen använder en skala från ett till tre, där en etta indikerar att organisationen kan ha ett svagt eller ingen förmåga inom ett specifikt område. En tvåa betyder att organisationen bör ha viss kompetens men också behöver externt konsultstöd för vissa uppgifter. En trea innebär att organisationen bör behärskar området självständigt utan behov av extern hjälp. En asterisk (\*) innebär att förmågan behöver följas av en kontinuerlig lärandeprocess och vidareutveckling inom organisationen. Två asterisker (\*\*) innebär att förmågan ses som kritisk för organisationens förmåga att driva välfungerade it- och digitaliseringsarbete framöver. Sådana förmågor

<sup>14</sup> Kompetensbehoven inom tech (2024) TECHSVERIGE

behöver därför kontinuerligt omvärldsbevakas, för att säkerställa rätt kunskapsnivå inför eventuella tekniska vägval.

It-kompetenser	Relevansbedömning	Framtidsläge
Disaster recovery/virtualisering/Datacenter	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	2*
Entra/AD/Azure AD/Katalogtjänst/Identitet	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	3**
Integration/Systemspecialist	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	2*
ITIL/Incident-problem hantering	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	2*
It-ledning	It-ledning ses som en kritisk kompetens, särskilt under en initial uppstartsfas då organisationen kommer att behöva ta flera stora och strategiskt viktiga beslut.	3
It-projektledning	I den mån expertis utöver vad som finns inom organisationen behövs bör sådan upphandlas för projekt eller implementeringar.	2
It-säkerhet/it-arkitektur	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	2*
Leverantörsstyrning	Leverantörsstyrning kommer även fortsättningsvis vara en kritisk kompetens, både inom it-leveranser och digitaliseringsprojekt.	3

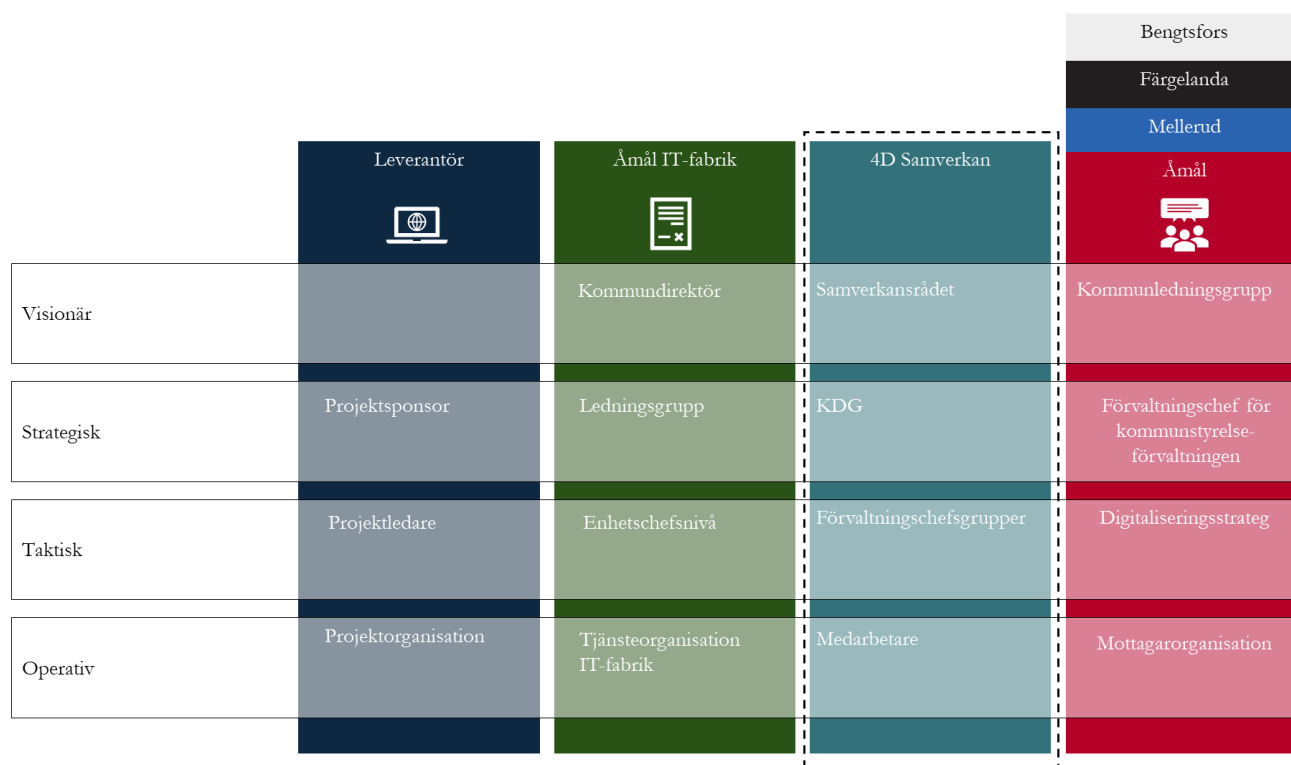
M365	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	3**
Nätverk och kommunikation/Brandvägg	Effektiva och ändamålsenliga kommunikationslösningar med tillhörande brandväggsfunktioner är av stor betydelse vid ytterligare integration av kommunernas verksamhetssystem och nätverk och förmågan behöver därför vidmakthållas och utvecklas.	3*
Programpaketering	Förmågan finns idag inom organisationerna och behöver bibehållas även i den framtida. Beroende på val av gemensam programpaketeringslösning kan delar av organisationen behöva vidareutbildas inom ett nytt verksamhetssystem.	3
SQL/Oacle/Database administratör	Kompetensen kommer antagligen även i framtiden att behöva upphandlas till del/helt. Organisationen behöver dock ha sådan beställarkompetens internt så att man säkerställer rätt beslut vid kritiska vägval.	2*
Support, first line	Supportfunktion kommer vara av stor vikt i en ny organisation. Förmågan finns idag inom organisationerna och behöver bibehållas även i den framtida.	3
Support, second line		3
Systemdrift	I den mån expertis utöver vad som finns inom organisationen behövs bör sådan upphandlas för projekt eller implementeringar. Kontinuerlig upplärning av interna resurser i kritiska systemfunktioner bör genomföras för att säkerställa att viktiga verksamhetssystem fungerar utan avbrott.	2*

Tabell 2 - Viktning av förmågor i en framtida organisation.



## 6 Styrning och ledning

Förstudien har tagit fram en modell för styrning och ledning i samverkan för införandet av den gemensamma it-organisationen. Den bygger på en struktur som involverar flera nivåer av styrning och genomförande. Modellen har en tydlig ansvarsfördelning mellan olika grupper och roller, vilket säkerställer att strategiska beslut fattas på högsta nivå, medan operativa uppgifter hanteras på en mer daglig basis.



Figur 6 – Förslag till styrmodell för 4Ds gemensamma it-organisation.

Modellen är indelad i fyra steg som sträcker sig från visionär till operativ nivå. Nedan ges en kort beskrivning av dessa:

- Den visionära nivån ansvarar för den övergripande målbilden och framtidsvisionen för organisationens arbete. Här fattas beslut om den långsiktiga strategin och riktningen för hur samverkan ska utvecklas och vilka mål som ska uppnås. Exempel på ansvar kan t.ex. inkludera att formulera programmets övergripande mål och visioner, samt kommunspecifika och Dalslandsgemensamma målbilder.
- Den strategiska nivån översätter de visionära målen till konkreta planer och riktlinjer. Här fattas strategiska beslut om hur målen ska uppnås och resurser allokeras. Den strategiska nivån fungerar också som en koppling mellan den visionära och den taktiska nivån, och består därmed av högre chefer eller ledningsgrupper, beroende på vilken organisation som berörs. Exempel på ansvar kan inkludera utveckling av strategiska planer, beslut om budget och resurser, övervakning av projektframsteg och framtagande av projektplaner eller riktlinjer.
- Den taktiska nivån bryter ner de strategiska planerna i konkreta åtgärder och styr genomförandet av dessa. Här sker mer detaljerad planering och uppföljning av hur de strategiska målen kan realiseras genom dagliga insatser och teknisk integration. Exempel på ansvar kan inkludera implementering av strategiska planer, koordinering mellan olika enheter, teknisk integration och löpande problemlösning i införandeprojektet eller vid kontinuerlig drift.

- Den operativa nivån ansvarar för det faktiska genomförandet av de taktiska planerna. Det handlar om det dagliga arbetet och utförandet av specifika uppgifter. Medarbetarna i denna grupp ser till att system och processer fungerar och att de förändringar som bestämts på de högre nivåerna genomförs i praktiken. Exempel på ansvar inkluderar dagligt arbete med teknisk integration, personalomställning, praktisk implementation av nya system och processer. På denna nivå sker också en hel del kontakt med externa leverantörer.

Utöver styrmodellen ser förstudien även fördelar med att ta fram en enkel dialogmodell. Syftet med en sådan är att säkerställa effektiv kommunikation och beslutsfattande mellan kommunerna under införandeprojekt, som med fördel kan göras permanent efter det att den gemensamma organisationen har driftsatts. Modellen ska användas som ett stöd för att strukturera dialogen på olika nivåer – på Dalslandsnivå, i varje kommun och i varsamheten. Detta för att säkerställa att viktiga beslut kan tas snabbt och effektivt, samtidigt som den dagliga driften och implementeringen av projekt säkerställs. I dialogmodellen bör det finnas naturliga gränssnitt att lyfta strategiska och operativa frågor som rör it-produktionen.

## 7 Tekniska vägval

Under förstudien har en teknisk workshop genomförts med ett stort antal deltagare från samtliga kommuner (inklusive Dals-Ed, som medverkat som observatör). Arbetet utgick ifrån visionen att skapa en förenad och innovativ it-organisation som stödjer och möjliggör digital transformation och främjar hållbar utveckling för de samverkande kommunerna.

Arbetets målbild kan summeras i följande punkter:

- **Integration och samverkan:** En integrerad it-miljö som möjliggör sömlös samverkan mellan kommunerna, med en gemensam infrastruktur och plattform.
- **Effektivitet och skalbarhet:** En effektiv och skalbar it-tjänst som kan anpassas efter varje kommuns behov och som stödjer gemensamma mål.
- **Säkerhet och tillförlitlighet:** En robust och säker it-miljö som garanterar kommunernas dataintegritet och tillgänglighet, med en zero trust-säkerhetsmodell.
- **Innovation och utveckling:** Ett klimat där innovation uppmuntras och digitala lösningar utvecklas för att förbättra medborgartjänster och intern effektivitet.
- **Kostnadseffektivitet:** En kostnadseffektiv it-organisation som utnyttjar gemensamma resurser och molntjänster för att minska dubletter, öka redundans och sänka totala ägandekostnader.
- **Användarcentring:** En användarcentrerad design som sätter medarbetare och medborgares behov i centrum, och som främjar en digitalt kunnig organisation och förvaltning.

Under workshopen diskuterades en rad tekniska områden och principiella vägval gjordes. Resultatet av workshopen redogörs för i Bilaga 4: Plattformsstrategi.

Sammanfattningsvis innebär dessa beslut nödvändiga förändringar för varje enskild kommuns it-miljö, men de syftar till att skapa en standardiserad it-miljö för alla medverkande kommuner. Fördelarna inkluderar ökad säkerhet, stabilitet, kostnadseffektivitet, effektivare drift och support, förbättrad informationshantering, samt bättre kundservice och kommunikation. Dessa förändringar kommer att stärka it-infrastrukturen i medverkande kommuner och göra den mer anpassningsbar för framtida behov.

### 7.1 Grundförutsättningar för gemensam it-verksamhet

- **Livscykelhantering av it-utrustning**
  - Samtliga verksamheter bör anta en livscykelhantering av it-utrustning som t.ex. PC- och Ipad/chrome
  - Förslaget är att axla den implementerade lösningen som finns inom Åmåls kommun

- Leasing av it-utrustning
- **Gemensamma servicenivåer vid hantering av avvikelser och ärenden/beställningar.** (Öppetider för support osv)
  - Ny organisation behöver snarast ta fram överenskomna nivåer för beställningar, avvikelser och ärenden/beställningar

## 8 Ekonomiska förutsättningar för samverkan

I avsnittet nedan beskrivs ekonomiska aspekter av en fördjupad it-samverkan. Först presenteras områden där ekonomiska besparingar kan göras genom en samordnad it-organisation. Därefter beskrivs risker som kan medföra att kostnader istället ökar.

### 8.1 Potential till ökad effektivitet i en gemensam it-organisation

Som tidigare beskrivet så står alla deltagande kommuner inför en rad utmaningar där ökad digitalisering är en viktig pusselbit i lösningen. Ökad digitaliseringstakt kommer i viss mån också innebära större investeringar i it- och digitaliseringsinitiativ under de kommande åren. Digitalisering kräver ständiga uppdateringar, nya system och utbildningar, vilket kan innebära betydande kostnader oavsett om det finns en gemensam organisation eller ej.

Trots detta finns det potential för ökad kostnadseffektivitet (dvs. att kommunerna får ut mer för varje nedlagd skattekrona) i en gemensam it-organisation. Genom att dela resurser, kunskap och infrastruktur kan en gemensam it-organisation leda till ökad effektivitet och bättre utnyttjande av skattemedel. Sådan effektivitet förväntas uppstå genom:

- **Stordriftsfördelar:** Genom att kombinera sina it-relaterade inköp kan kommunerna dra nytta av stordriftsfördelar, vilket leder till lägre priser på it-utrustning, programvara och tjänster.
- **Delade resurser:** Genom att samordna och dela it-resurser, som servrar, nätverksinfrastruktur och datacenter, kan kommunerna minska kostnaderna för drift och underhåll.
- **Gemensam personal:** En gemensam it-organisation kan leda till minskade personalkostnader genom att minska behovet av separata it-team i varje kommun. Detta inkluderar kostnader för löner, utbildning och förmåner.
- **Standardisering av system och processer:** Genom att använda samma system och arbetsprocesser kan kommunerna minska kostnaderna för systemintegration och underhåll, och undvika dubbelarbete.
- **Förbättrad förhandlingskraft:** En större organisation har ofta större förhandlingskraft vid upphandling av tjänster och produkter, vilket kan resultera i bättre avtal och lägre kostnader för t.ex. licenser.
- **Effektivare drift:** Med en centraliserad it-organisation kan kommunerna effektivisera sin drift, exempelvis genom central övervakning och administration, vilket kan minska driftstopp och säkerhetsincidenter.
- **Delad kompetens:** Genom att samla it-kompetens från flera kommuner kan de dra nytta av specialiserade kunskaper och erfarenheter, vilket kan minska behovet av externa konsulter och minska utbildningskostnader.
- **Minskade utvecklingskostnader:** En gemensam it-organisation kan fokusera på utveckling av gemensamma lösningar som alla kommuner kan använda, vilket minskar kostnaderna för individuella lösningar och projekt.
- **Ökad resiliens:** Genom att dela it-infrastruktur och resurser kan kommunerna bättre hantera och återhämta sig från störningar, vilket minskar kostnaderna för katastrofhantering och kontinuitetsplanering.
- **Ökad förmåga till samverkan med andra aktörer:** Vid en gemensam organisation ökar man förmågan att aktivt omvärldsbevaka och samverka vilket är avgörande för den fortsatta verksamhetsutvecklingen för verksamheterna.

## 8.2 Ekonomiskt nuläge och förväntade förändringar

Nedan summeras respektive kommuns it-budget för 2024.<sup>15</sup> Samtliga utgiftsposter har kategoriserats enligt it-kostnadsramverket TBM<sup>16</sup>.

Kostnadskategori	Bengtsfors	Färgelanda	Mellerud	Åmål
1. it-tjänster	3 245 000 kr	2 538 000 kr	3 150 000 kr	2 400 000 kr
2. it-utrustning	1 244 000 kr	1 143 000 kr	969 400 kr	735 000 kr
3. it-kommunikation	645 000 kr	900 000 kr	2 000 000 kr	645 000 kr
4. Konsultstöd	430 000 kr	1 488 000 kr	298 764 kr	1 500 000 kr
5. Fiber				1 210 000 kr
6. Personalkostnad	5 452 793 kr	2 307 000 kr	5 358 088 kr	5 575 000 kr
7. Omkostnad	1 479 950 kr			114 000 kr
8. OH			760 000 kr	5 000 kr
9. Lokaler				347 000 kr
<b>Totalsumma</b>	<b>12 496 743 kr</b>	<b>8 376 000 kr</b>	<b>12 536 252 kr</b>	<b>12 531 000 kr</b>

Tabell 3 – Respektive kommuns it-budget för år 2024, klassificerad enligt TBM-ramverket.

Att övergå i en gemensam it-organisation kommer att innebära övergångskostnader för kommunerna. Det rör sig om:

- **Initiala investeringar i infrastruktur och systemintegration:** Initiala investeringar krävs för att standardisera och integrera befintliga system och it-infrastruktur. Detta inkluderar inköp av ny hårdvara, licenser för gemensamma plattformar och eventuella uppgraderingar av nätverksinfrastruktur för att säkerställa säker och effektiv drift mellan kommunerna.
- **Omkostnader för omorganisation och nyanställning:** Sammanslagningen av it-enheterna innebär omorganisation och anställning av nya medarbetare med specifika kompetenser. Dessutom behövs utbildningsinsatser för att säkerställa att all personal kan arbeta effektivt i den nya gemensamma miljön. Detta kan inkludera både vidareutbildning av befintlig personal och externa konsultkostnader.
- **Implementeringskostnader och tillfälliga driftsutmaningar:** Under övergångsperioden kan det uppstå merkostnader relaterade till implementering och eventuella driftstörningar. Detta kan omfatta kostnader för temporära lösningar för att säkerställa kontinuerlig drift medan den nya strukturen etableras, samt resurser för att hantera tekniska utmaningar och anpassningar av verksamhetsprocesser.

Investeringspuckeln för den nya teknikplattformen och omorganisationen förväntas inträffa under 2025 och 2026. Inom tre år förväntas dock dessa investeringar leda till besparingar i form av effektivare drift, reducerade licens- och teknikkostnader och stordriftsfördelar, samt minskade konsultkostnader. Förstudien uppskattar att det finns möjlighet till besparingar om ca 30% i stora utgiftsområden i samtliga kommuner. Det rör sig främst om besparingar inom it-tjänster, it-utrustning, it-kommunikation och konsultstöd. Se tabell nedan för en uppskattning av kostnadsbesparingar utifrån 2024 års it-budgetar.

<sup>15</sup> Siffror från respektive kommuns ekonomisystem

<sup>16</sup> [Ramverk för it-kostnader \(TBM\) - Ekonomistyrningsverket \(esv.se\)](https://www.esv.se/ramverk-for-it-kostnader-tbm-ekonomistyrningsverket)

Utgiftspost	Bengtsfors	Mellerud	Åmål	Färgelanda	Totalsumma
It-tjänster	973 500 kr	945 000 kr	720 000 kr	761 400 kr	3 399 900 kr
It-utrustning	373 200 kr	290 820 kr	220 500 kr	342 900 kr	1 227 420 kr
It-kommunikation	193 500 kr	600 000 kr	193 500 kr	270 000 kr	1 257 000 kr
Konsultstöd	129 000 kr	89 629 kr	450 000 kr	446 400 kr	1 115 029 kr
<b>Besparingspotential:</b>	<b>2 782 000 kr</b>	<b>3 209 082 kr</b>	<b>2 640 000 kr</b>	<b>3 034 500 kr</b>	<b>6 999 349 kr</b>

Tabell 4 – Förstudien uppskattar att kommunerna kan göra besparingar om ca 30% i ovan kostnadskategorier vid en gemensam it-drift. Det handlar t.ex. om minskade kostnader när kommunerna går från flera datacenter till ett, gemensamma supportfunktioner, mer effektiva datakommunikationslösningar och minskat konsultberoende. På rad totalsumma visas den potentiella kostnadsbesparingen utifrån 2024 års budget.

För att jämföra hur dagens it-kostnader kan komma att förändras om samverkan uteblir har förstudien jämfört it-enheternas budget som andel av verksamheternas nettokostnader. Det är ett vedertaget sätt att mäta kostnadsnivå för it-utgifter i en kommun<sup>17</sup>. En genomsnittlig kommun lade 2,5% på it-utgifter under 2021. Om kommunerna själva skulle göra en it-satsning, för att stärka förmågan att ytterligare effektivisera sin it-drift och driva digitaliseringsinitiativ, skulle de framöver behöva budgetera enligt riksnittet. Förstudien uppskattar att den genomsnittliga kommunen idag spenderar mer än 2,5% på it-utgifter (givet de stora it-satsningar som många kommuner gör för att klara ökade krav på säkerhet och verksamhetsdigitalisering) men använder 2,5% som riktmärke för att göra en konservativ uppskattningen nedan<sup>18</sup>.

Kategori	Bengtsfors	Färgelanda	Mellerud	Åmål	Totalt
It-enhetens kostnader 2024	12 496 743 kr	8 376 000 kr	12 536 252 kr	12 531 000 kr	45 939 995 kr
Prognos över verksamhetens nettokostnader 2024 <sup>19</sup>	688 000 000 kr	519 350 000 kr	720 000 000 kr	998 000 000 kr	2 925 350 000 kr
It-enhetens budget som andel av kommunens nettokostnader 2024	1,82%	1,61%	1,74%	1,26%	
It-budget om kommunerna spenderat enligt riksnittet (2,5%)	17 200 000 kr	12 983 750 kr	18 000 000 kr	24 950 000 kr	73 133 750 kr
<b>Kostnadsökning</b>	<b>4 703 257 kr</b>	<b>4 607 750 kr</b>	<b>5 463 748 kr</b>	<b>12 419 000 kr</b>	<b>27 193 755 kr</b>

Tabell 5 – Uppskattning av vad varje enskild kommun skulle behöva spendera årligen för att en genomsnittlig it-budget.

Även om övergången till en gemensam it-organisation innebär en investering i ny teknik och omorganisation, förväntas sådana initiala kostnader täckas genom långsiktiga besparingar och effektiviseringar som uppstår. Detta genom att den nya it-organisationen skapar betydande kostnadsminskningar på längre sikt genom att

<sup>17</sup> [Myndigheters strategiska it-projekt, it-kostnader och mognad \(digg.se\)](#)

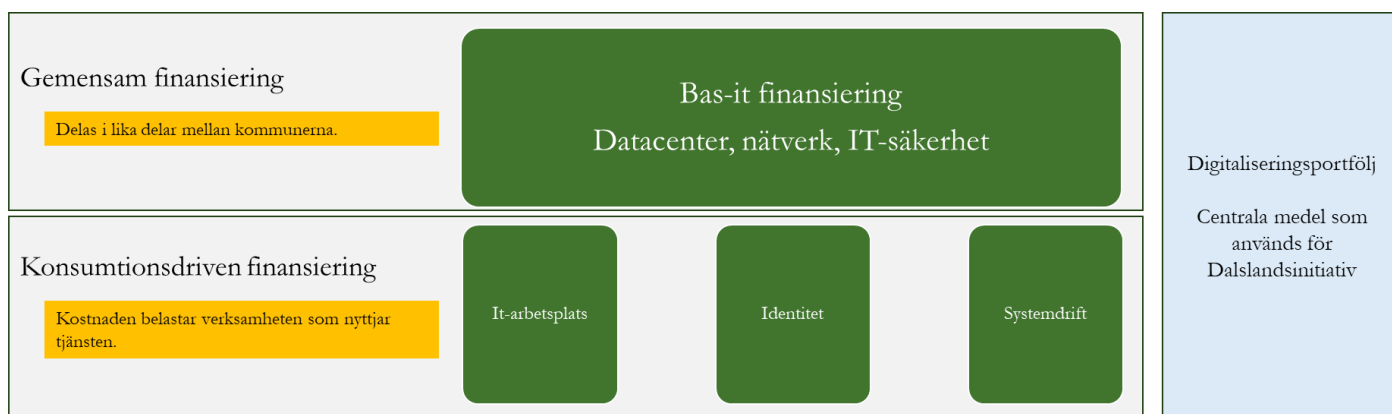
<sup>18</sup> Radar group (2021), Nykvarns kommun (2023)

<sup>19</sup> Respektive kommuns it-enhet

minska komplexiteten i it-miljön och förbättra resursanvändningen. Dessa besparingar förväntas gradvis öka och täcka de initiala kostnaderna för den nya tekniska plattformen och organisationen, vilket gör investeringarna självfinansierande över tid.

Till 2027 räknar man med att de ökade kostnaderna för ny teknikplattform och omorganisation helt ska ha ersatts av besparingar från en mer effektiv och mindre komplex IT-miljö. Detta innebär att övergången inte bara kommer att vara kostnadseffektiv på lång sikt, utan också ge ekonomiska vinster genom en mer hållbar it-infrastruktur och resursfördelning. Alternativet, att själv satsa på en upprustning av den egna it-miljön, blir enligt beräkningen ovan både kostnadsdrivande och ineffektivt.

Nedan presenteras slutligen förstudiens förslag på kostnadsfördelningsprincip för den nya organisationen. Givet att alla kommuner inte kommer ha samma prioriteringar görs en distinktion mellan finansiering av bas-it (grundläggande funktioner som alla kommuner kommer behöva nyttja) och mer avancerade tjänster såsom drift av specifika system eller it-arbetsplatskonton. Till detta föreslås också att organisationens it-chef får i uppdrag att ta fram ett förslag på en central digitaliseringsportfölj. Detta för att möjliggöra Dalslandsgemensamma satsningar på större implementeringsprojekt som alla kommuner ser nytta av, och som kan finansieras centralt.



Figur 7 - Förstudiens förslag på kostnadsfördelningsprincip. Upprättande av Digitaliseringsportföljen ingår inte i etablering av it-produktion utan bör ges som uppdrag till ny digitaliseringschef. Förstudiens förslag utgår ifrån att Digitaliseringsenheten inte hanteras inom samma organisations- och styrningsform som övrig it-org. Istället bör digitaliseringsenheten hanteras enligt en förenklad portföljsstyrning, där tydliga aktiviteter och projekt kan följas upp och effekthemtagning kan redovisas löpande.

### 8.3 Större satsningar och initiativ kan kräva investeringsmedel

Kommunernas digitala omställning är en komplex process som kräver mer än enbart driftsbudget för att långsiktigt säkerställa effektivitet och innovation. Att även nyttja investeringsmedel för att göra större digitaliseringsinsatser ses av allt flera som en viktig väg framåt<sup>20</sup>. En ökad användning av investeringsmedel för it och digitalisering ger flera fördelar. För det första främjar det hållbar innovation, vilket är avgörande för att inte fastna i kortsiktiga lösningar som enbart täcker befintliga driftbehov. En studie från Göteborgs universitet visar att kommuner som fokuserar enbart på drift riskerar att bromsa digital utveckling och fördröja övergången till framtidssäkrad infrastruktur<sup>21</sup>.

För det andra kan strategiska investeringar i digitala projekt minska totala kostnader över tid genom att effektivisera verksamheter och skapa synergier. Adda Kompetens pekar på att långsiktiga besparingar möjliggörs genom en initial ökning av investeringar, då dessa leder till bättre skalbarhet och minskade underhållskostnader på sikt. Utan tillräcklig finansiering för utveckling kan digitala projekt stanna av, vilket ökar kommunernas

<sup>20</sup> Adda Insikt, Jwan Khisro, Microsoft

<sup>21</sup> Constraints of digital transformation (2022) Jwan Khisro, Göteborgs universitet

kostnader i det långa loppet. Förstudien ser därför att Dalslandskommunerna bör undersöka hur en sådan finansieringsmodell kan fungera inom den gemensamma organisationen.

## 9 Förslag till tidplan för genomförande

Nedan ges en överskådlig tidplan för införandet av den nya organisationen. Denna finns beskriven i mer detalj i Bilaga 6: Utkast till programdirektiv.

Fas	Start	Slut	Aktivitet	Beskrivning
<b>Programinitiering</b>	Q4 2024	Q4 2024	Etablera styrgrupper, projektteam, och arbetsgrupper	Skapa en formell projektstruktur med fokus på att fastställa ansvar och roller, samt upphandling av konsultstöd.
<b>Kommunikation och utbildning</b>	Q4 2024	Q1 2025	Informations- och utbildningsinsatser	Presentation av samverkansavtal, chefsträningar och nya rutiner för berörd personal.
<b>Teknisk integration (del 1)</b>	Q1 2025	Q4 2025	Teknisk integration och sammanlänkning av it-infrastruktur	Nätverksintegration, gemensamma datasystem och säkerhet för att etablera stabil drift.
<b>Gemensamt driftcenter (etablering)</b>	Q2 2025	Q2 2026	Inrättande och driftstart av gemensamt it-driftcenter	Etablering av driftcenter som ansvarar för it-tjänster och resurser för alla kommuner.
<b>Personalövergång och omställning</b>	Q4 2025	Q1 2026	Övergång till ny gemensam it-organisation	Omställning av personal till den nya organisationen med nödvändig utbildning för nya roller och ansvarsområden.
<b>Implementering av it-system</b>	Q1 2025	Q3 2026	Implementering av gemensamma it-system	Införande av gemensamma system för support, drift och övervakning.
<b>Slutrapport och utvärdering</b>	Q1 2027	Q1 2027	Slutförande av slutrapport och utvärdering	Utvärdering av programmets genomförande och resultat, samt framtida utvecklingsplan.

Tabell 6 – Överskådlig tidplan för implementering av den gemensamma organisationen.

## 10 Källor

Avsiktsförklaring för en gemensam it-struktur och samverkan kring digitalisering för Dalslandskommunerna (2023) Socialnämnderna i samtliga Dalslandskommunerna

Digitaliseringssamverkan mellan kommunerna i Dalsland (2023) Centigo

Intervjuer med deltagare i arbetsgruppen

It-budget från respektive kommuns ekonomisystem

Omvärldsbevakning gjord av Centigo

Radar group

Nykvarn/Södertälje kommun

Självskattningar gjorda av deltagare i arbetsgruppen

SKR:s CDO-nätverk

Workshop, plattformstrategi

### **Digitala källor:**

Constraints of digital transformation (2022) Jwan Khisro, Göteborgs universitet

Digitalt tillgänglig: [Rapporter – Digital Förvaltning \(digitalforvaltning.se\)](#), sökord: Hur offentlig digitalisering motverkas

Digitalisering – vägen mot ett Trollhättan (2023) Forskningskonsortiet för Digital förvaltning, Göteborgs Universitet

Digitalt tillgänglig:

[Digitalisering – Vägen mot ett Trollhättan - Göteborgs universitets publikationer \(gu.se\)](#)

Finansiering av digitalisering (2024) Adda insikt

Digitalt tillgänglig: [Finansiering av digitalisering — Adda](#)

It-samverkan – två kommuner vill bli tre (2024) Ulricehamns kommun

Digitalt tillgänglig:

<https://www.ulricehamn.se/2022/09/it-samverkan-tva-kommuner-vill-bli-tre/>

Mellankommunal Samverkan: Vad är känt om dess effekter? (2021) Kommuninvest forskningsberedning

Digitalt tillgänglig: <https://www.diva-portal.org/smash/get/diva2:1607226/FULLTEXT01.pdf>

Myndigheters strategiska it-projekt, it-kostnader och mognad (2019) Digg

Digitalt tillgänglig: [Myndigheters strategiska it-projekt, it-kostnader och mognad \(digg.se\)](#)

Ramverk för it-kostnader (TBM) (2018) Ekonomistyrningsverket

Digitalt tillgänglig: [Ramverk för it-kostnader \(TBM\) - Ekonomistyrningsverket \(esv.se\)](#)

Samverkan höjer digitaliseringen en nivå (2023) Kommunal ekonomi #4 2023



Digitalt tillgänglig:

[Samverkan höjer digitaliseringen en nivå – Tidningen Kommunal Ekonomi – KEF](#)

Kommuner går samman digitalt för att stärka makt och effektivitet (2024) Dagens Industri

Digitalt tillgänglig:

[Kommuner går samman digitalt för att stärka makt och effektivitet](#)

Kompetensbehoven inom tech (2024) TECHSVERIGE

Digitalt tillgänglig:

[TECHSVERIGE-RAPPORT-KOMPETENSBEHOVEN-INOM-TECH-ONLINE-VERSION.pdf](#)

Pressmeddelande 31/05/2023: Timrås samarbete med Sundsvall skulle ha upphandlats, Konkurrensverket

Digitalt tillgänglig:

[Timrås samarbete med Sundsvall skulle ha upphandlats \(konkurrensverket.se\)](#)

Public sector procurement fit for the digital age (2024) Microsoft

Digitalt tillgänglig: [Public-Sector-Procurement-Fit-for-the-Digital-Age.pdf \(microsoft.com\)](#)

Tillsammans - ett måste för en bättre välfärd (2024) Adda

Digitalt tillgänglig:

[Tillsammans - ett måste för en bättre välfärd — Adda](#)

Utveckling Västra Götaland (2024) VGR

Digitalt tillgänglig:

[Utveckling Västra Götaland kvartal 1 2024 \(vgregion.se\)](#)

## 11 Bilaga 1: Förstudiens deltagare

Namn	Organisation
Anette Johansson	Bengtsfors kommun
Daniel Marsell	Bengtsfors kommun
Elisabeth Emanuelsson	Bengtsfors kommun
Fredrik Samuelsson	Bengtsfors kommun
Göran Eriksson	Bengtsfors kommun
Ida Blom	Bengtsfors kommun
Marcus Holm	Bengtsfors kommun
Oskar Sannebro	Bengtsfors kommun
Peter Johansson	Bengtsfors kommun
Stefan Karlsson	Bengtsfors kommun
Emil Karlsson	Dals-Ed kommun (observatör)
Leo Orbing	Dals-Ed kommun (observatör)
Martin Johansson	Dals-Ed kommun (observatör)
Sebastian Fahlander	Dals-Ed kommun (observatör)
Andréas Kvarnström	Färgelanda kommun
Andreas Rådén	Färgelanda kommun (t.f. it-arkitekt)
Katrin Siverby	Färgelanda kommun
Kristina Olsson	Färgelanda kommun
Tobias Friberg	Färgelanda kommun
Theres Ahlberg	Färgelanda/Mellerud/Åmåls kommun (t.f. it-chef)
Christer Hermansson	Mellerud kommun
Elisabeth Carlstein	Mellerud kommun
Joacim Falk	Mellerud kommun
Jonas Krave	Mellerud kommun
Karl-Olof Petersson	Mellerud kommun
Lars-Åke Joelsson	Mellerud kommun
Oleg Lysenko	Mellerud kommun
Roger Jarl	Mellerud kommun
Ulf Söderblom	Mellerud kommun
Amanda Jonasson	Åmål kommun
Björn Skog	Åmål kommun
Jan-Erik Samuelsson	Åmål kommun
Jonathan Enocksson	Åmål kommun
Kjell Fjelstad	Åmål kommun
Mattias Johansson	Åmål kommun
Mikael Lundahl	Åmål kommun
Patric Mattsson	Åmål kommun
Sebastian Kaye	Åmål kommun

Stig-Arne Olsson	Åmål kommun
Thomas Hedenberg	Åmål kommun

## 12 Bilaga 2: Självskattningsförmåga

Kommunerna har genomfört en intern förmågekartläggning för sina respektive it-organisationer, där de har kategoriserat sina it-förmågor inom flera områden (se definitioner på nästa sida). Kartläggningen använder en skala från ett till tre, där en etta indikerar att organisationen har svag eller ingen förmåga inom ett specifikt område. En två betyder att organisationen har viss kompetens men behöver externt konsultstöd för vissa uppgifter. En tre innebär att organisationen behärskar området självständigt utan behov av extern hjälp.

It-kompetenser	Bengtsfors	Färgelanda	Mellerud	Åmål
Disaster recovery/virtualisering/Datacenter	3	1	2	2
Entra/AD/Azure AD/Katalogtjänst/Identitet	3	2	3	2
Integration/Systemspecialist	3	2	3	2
ITIL/Incident-problem hantering	2	2	3	1
It-ledning	3	1	1	2
It-projektledning	3	2	2	2
It-säkerhet/it-arkitektur	2	1	3	2
Leverantörsstyrning	3	1	2	2
M365	3	2	3	2
Nätverk och kommunikation/Brandvägg	3	1	2	2
Programpaketering	2	3	3	2
SQL/Oacle/Database-administratör	2	1	3	2
Support, first line	3	3	3	3
Support, second line	3	2	3	3
Systemdrift	3	2	2	2

## Definitioner av it-kompetenser

### *Disaster recovery/virtualisering/Datacenter*

Disaster recovery är processen för att återställa it-system, applikationer och data efter en större störning eller katastrof, t.ex. cyberattacker eller systemfel, för att återställa normal drift och minimera nedtid. Förmåga att underhålla, bevaka och optimera virtualiseringsplattform för server- och lagringsmiljön. Datacenter kring skalskydd, fysiska lokaler ändamålsenliga enligt nuvarande och kommande regelverk (NIS2).

### *Entra/AD/Azure AD/Katalogtjänst/Identitet*

Katalogtjänst för att samla, lagra identiteter för användare, objekt som skrivare, datorer, servrar mm. Inkluderar hantering av identiteter som t.ex. tvåfaktor osv.

### *Integration/Systemspecialist*

Integration innebär att sammanfoga olika system, applikationer eller databaser för att möjliggöra kommunikation och informationsutbyte mellan dem, vanligtvis genom användning av gränssnitt och API:er.

### *ITIL/Incident-problem hantering*

Incidenthantering är processen för att hantera och lösa incidenter, t.ex. avbrott i tjänster eller säkerhetsincidenter, så effektivt och snabbt som möjligt för att minimera störningar och negativa effekter för användare och verksamhet. Kunskap hur man på ett strukturerat och metodiskt sätt följer upp och hanterar incidenter, problem och förändringshantering inom teknikplattformen.

### *It-Ledning*

Ledning inom it innebär att planera, organisera, leda och kontrollera it-resurser och aktiviteter för att uppnå organisationens övergripande mål och strategier.

### *It-projektledning*

Projektledning innebär att planera, organisera, leda och kontrollera genomförandet av it-projekt från början till slut för att uppnå dess mål inom tid, budget och kvalitetsparametrar.

### *It-säkerhet*

It-säkerhet handlar om att skydda organisationens it-miljö från hot, attacker och obehörig åtkomst genom att implementera lämpliga säkerhetsåtgärder, policys och teknologier. Utpekade resurser som utvecklar, bevakar och administrerar it-säkerheten övergripande inom teknikplattform. Klientsäkerhet handlar om att säkerställa säkerheten för användarnas enheter, inklusive datorer, bärbara datorer och mobila enheter, genom att implementera lämpliga säkerhetsåtgärder och policys.

### *Leverantörsstyrning*

Leverantörsstyrning innebär att hantera relationer och avtal med leverantörer av it-tjänster och produkter för att säkerställa att de levererar enligt överenskomna krav och att förväntningarna uppfylls.

### *M365*

Administration och utveckling av M365. Området innehåller alla de komponenter som ryms inom M365. Uppsättning och konfiguration mot lokala miljön, strategi osv.

## *Nätverk och kommunikation/ Brandvägg*

Nätverkshantering innebär att hantera, övervaka och optimera nätverksinfrastrukturen för att säkerställa tillförlitlig och effektiv kommunikation mellan användare, enheter och tjänster i en organisation. Inkluderad brandvägg- och intelligens i nätverk.

## *Programpaketering*

Programpaketering innebär att förbereda och distribuera programvaruinstallationer till användarnas datorer eller enheter på ett organiserat och effektivt sätt, vanligtvis genom användning av automatiserade system och verktyg.

## *SQL/Oacle/Database-administratör*

En SQL/Database-administratör är ansvarig för att hantera och underhålla en databasplattform, inklusive installation, konfiguration, säkerhet, prestandaoptimering, backup och återställning samt övervakning och felsökning av databasen.

## *Support, first line*

Första linjens support är den initiala kontaktpunkten för användare som upplever problem eller behöver hjälp med it-relaterade frågor. Uppgifter inkluderar felsökning och grundläggande problemlösning.

## *Support, second line*

Andra linjens support utgör en mer avancerad nivå av teknisk support än första linjen. Den innefattar ofta specialiserad kunskap och tar hand om mer komplexa problem som inte lösts av första linjens support.

## *Systemdrift*

Systemdrift innefattar hantering, underhåll och övervakning av servrar och dess verksamhetssystem. Patchhantering av servermiljön, installation och uppdatering av verksamhetssystem.

## 13 Bilaga 3: It- och digitaliseringsmodell

Område	It-produktion	Digitalisering	Verksamhet
Innebörd	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunens basplatta för it. Upprätthåller en stabil och tillförlitlig driftleverans som anpassas och utvecklas efter krav från den egna verksamheten och externa faktorer.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Driver förändringar baserat på samhällskrav och beteenden i den digitala världen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Synligt värdeerbjudande för kommunen, tjänster för att hantera samhällsförändringar och krav, individanpassade tjänster</li> </ul>
Fokus	<ul style="list-style-type: none"> <li>Stabil och tillförlitlig driftleverans med flexibilitet för krav från digitala insidan och utsidan</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Accelererad digitalisering av verksamheten, tjänster och erbjudanden</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunens värdeerbjudande, hantera samhällsförändringar och krav, individanpassade tjänster och erbjudanden</li> </ul>
Mål	<ul style="list-style-type: none"> <li>Säkerställa att it-systemen fungerar pålitligt och effektivt</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Att möjliggöra och driva förändring för att anpassa sig till ett digitaliserat samhälle</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Synligt erbjudande som svarar på samhällets behov, anpassade tjänster och erbjudanden för medborgarna</li> </ul>
Utmaningar	<ul style="list-style-type: none"> <li>Säkerställa kontinuerlig uppdatering och förbättring av systemen för att möta nya behov</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Förändringsledning och anpassning av verksamheten för att integrera digitala lösningar</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Anpassning av tjänster för att möta medborgarnas behov, anpassning av organisation för att vara mer flexibel</li> </ul>
Ansvar	<ul style="list-style-type: none"> <li>Teknisk support, systemdrift, underhåll och säkerhet för it-systemen</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ledning av digitala transformationsprojekt, användarutbildning och strategisk planering för digitalisering</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Strategisk planering för kommunens tjänsteutbud, anpassning av organisationen för att möta samhällsförändringar</li> </ul>

## 14 Bilaga 4: Plattformsstrategi

En gemensam it-organisation kräver en enhetlig plattformsstrategi för att säkerställa att strategiska beslut relaterade till tekniken är konsekventa och välgrundade. För att uppnå detta har samtliga kommuner deltagit vid en gemensam workshop där viktiga vägval har definierats och prioriterats. Under denna workshop har deltagarna samarbetat för att utforma en plattformsstrategi som stöder deras gemensamma mål, förbättrar effektiviteten och möjliggör en smidig digital transformation för alla inblandade kommuner.

Under workshopen har arbetsgruppen diskuterat och fattat beslut gällande:

### Infrastruktur (WAN, LAN, WIFI)

- Enhetlig VLAN-struktur - Skapa segmenterad och säker nätverkstrafik.
- Central Core - Stabil och skalbar nätverkskärna.
- Standardiserade SSID - Förenklad Wi-Fi-åtkomst med gemensamma identifierare.
- Central Namngivning - Samlat system för att namnge nätverksresurser.
- Gemensam Brandvägg - Enhetligt skydd mot nätverkshot.
- Zero Trust-policy - Ingen automatisk tillit; alltid kräv verifiering.

### Infrastruktur (Servrar, datahallar)

- Följ kostnadskalkyl genom att implementera projekt utifrån den fastställda budgeten.
- Avveckla Datahallar. Planera och genomför en stegvis avveckling av lokala datacenter.
- Säkerställ upphandling av molntjänster för en gradvis övergång.  
Anpassa it-driften för att minimera behovet av en 24/7 driftorganisation.

### Identitet

#### It-arbetsplats inklusive O365

- Dataklassificering: Implementera och följ SKR:s ramverk KLASSA för att klassificera verksamhetsinformation.
- Verksamhetens Beställningsrätt: Etablera tydliga riktlinjer som säkerställer att verksamheten kan beställa it-åtgärder på ett effektivt sätt.
- It:s Roll: Positionera it som en stödjande funktion för att möjliggöra och underlätta verksamhetens arbete, snarare än att vara ett styrande direktiv.

#### Support och ärendehanteringsprocess

- Lärplattform: Inför en centraliserad lärplattform.
- Systemstöd: Implementera ett enhetligt systemstöd.
- Ärendehantering: Boka ärenden med tidsblock på förmiddagar och eftermiddagar.
- Portal: Använd portalen som första kontaktväg.
- Kanalstrategi: Utveckla en effektiv kommunikationskanalstrategi.
- VIP-lista: Underhåll en gemensam lista för prioritetspersoner.
- Kundnöjdhet: Mät kundnöjdhet för alla ärenden.

#### Managering av klient

- Verktygsstandardisering: Välj och implementera ett gemensamt verktyg inom det beslutade ekosystemet.
- Central hantering: Hantera alla appar och verksamhetssystem från en central punkt.

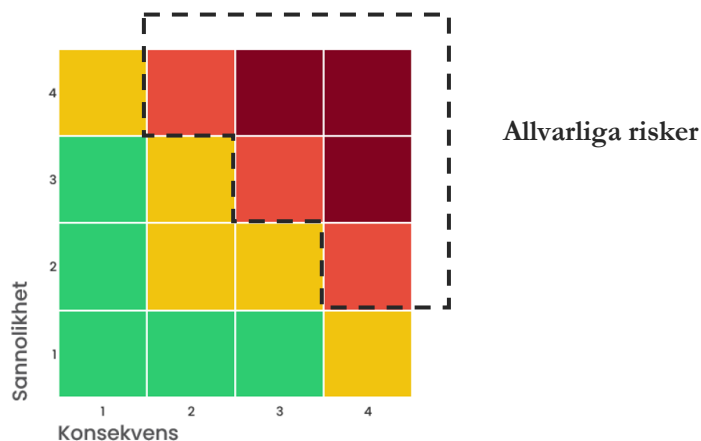
## 15 Bilaga 5: Riskanalys vid utebliven samverkan

Dalslandskommunerna står inför ett strategiskt vägval gällande sitt deltagande i en fördjupad it-samverkan. I samband med förstudien har riskanalyser genomförts i form av separata workshops med nyckelpersoner från Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmåls kommuner. Fokus har lagts på att förstå de specifika utmaningar och konsekvenser som en utebliven samverkan kan innebära för varje kommuns del. Analysen belyser både kort- och långsiktiga risker för kommunerna. Workshoparna genomfördes mellan den 20 och 22 augusti 2024, och varje workshop var specifik för respektive kommun.

Deltagarna i riskanalyserna var:

Namn	Organisation
Göran Eriksson	Bengtsfors kommun
Marcus Holm	Bengtsfors kommun
Anna Gunnervik	Färgelanda kommun
Katrin Siverby	Färgelanda kommun
Theres Ahlberg	Färgelanda kommun
Ulla Börjesson	Färgelanda kommun
Jörgen Andersson	Färgelanda kommun
Joakim Martinsson	Melleruds kommun
Karl-Olof Petterson	Melleruds kommun
Tanja Mattsson	Melleruds kommun
Björn Skog	Åmåls kommun
Helena Wretman	Åmåls kommun

På nästa sida presenteras respektive kommuns riskanalys i en tabell. För varje risk har kommunen bedömt sannolikheten för att risken inträffar på en skala från 1 till 4, samt konsekvensens på en skala från 1 till 4. Dessa värden har sedan multiplicerats, och resultatet visar riskvärdet. Riskvärden som överstiger 7 betraktas som allvarliga risker i denna analys, se figur nedan. Där det finns ett streck istället för ett värde i tabellen innebär det att kommunen inte lyfte eller bedömde just den risken under sin workshop. Riskerna som identifierades under workshopen har sorterats under fyra tematiska områden: resurs- och kompetenshantering, operativ effektivitet och utvecklingsförmåga, digital utveckling och it-strategi samt it-säkerhet och teknisk infrastruktur.





Identifierade risker	Organisation	Riskvärde
<b>Resurs- och kompetenshantering</b>		
Kommunen har svårigheter att attrahera och behålla kvalificerad personal, både inom it och andra verksamheter.	Bengtsfors	6
	Färgelanda	12
	Mellerud	16
	Ämål	9
Kommunen är fortsatt beroende av externa konsulter, vilket medför ökade kostnader och risk för förlorad intern beställarkompetens.	Bengtsfors	4
	Färgelanda	12
	Mellerud	12
	Ämål	9
Kommunens arbetsmiljö är inte tillräckligt attraktiv för att behålla och rekrytera medarbetare, både inom it-verksamhet och inom andra verksamheter pga. bristande digitaliseringsförmågor som innebär att kommunen upplevs som mindre i framkant.	Bengtsfors	-
	Färgelanda	-
	Mellerud	12
	Ämål	12
Kommunen utnyttjar inte personalresurser effektivt, vilket leder till att specialisering uteblir och arbetsbelastningen fördelas ineffektivt.	Bengtsfors	16
	Färgelanda	12
	Mellerud	12
	Ämål	12
<b>Operativ effektivitet och utvecklingsförmåga</b>		
Verksamheterna har mindre tid för kärnuppdraget och utvecklingsarbete på grund av att administrativa och tekniska uppgifter tar upp för mycket tid.	Bengtsfors	12
	Färgelanda	8
	Mellerud	8
	Ämål	12
Samverkan mellan kommunen och andra myndigheter, såsom VGR, blir alltmer komplex och resurskrävande.	Bengtsfors	9
	Färgelanda	9
	Mellerud	4
	Ämål	16
Otydliga arbetssätt, processer och rollbeskrivningar mellan kommunen leder i förlängningen till ineffektivitet och försvårar redan etablerat verksamhetsamarbete.	Bengtsfors	-
	Färgelanda	8
	Mellerud	-
	Ämål	9
Samverkanskulturen inom Dalslandskommunerna och förväntningarna inom våra verksamheter riskerar att försvinna om vi inte använder dagens momentum.	Bengtsfors	-
	Färgelanda	-
	Mellerud	12
	Ämål	-
Kommunen har svårt att upprätthålla en enhetlig kontaktpunkt för invånare, vilket försvårar serviceleveransen.	Bengtsfors	4
	Färgelanda	-
	Mellerud	9
	Ämål	8
	Bengtsfors	9

Kommunen har svårt att leverera samhällsservice i den utsträckning som invånarna förväntar sig.	Färgelanda	8
	Mellerud	16
	Ämål	-
<b>Digital utveckling och it-strategi</b>		
Kommunen fortsätter att använda IT som ett operativt verktyg och har inte förmåga att utveckla en strategisk it-användning	Bengtsfors	16
	Färgelanda	8
	Mellerud	9
	Ämål	12
Kommunen utnyttjar inte fullt ut potentialen i sina befintliga it-system, som exempelvis Microsoft 365	Bengtsfors	8
	Färgelanda	12
	Mellerud	-
	Ämål	12
It-avdelningen är överbelastad, vilket leder till att utvecklingskapaciteten uteblir och kritiska projekt försenas.	Bengtsfors	-
	Färgelanda	-
	Mellerud	16
	Ämål	-
<b>It-säkerhet och teknisk infrastruktur</b>		
Kommunen kommer på sikt få det allt svårare att upprätthålla en hög nivå av it-säkerhet, vilket ökar sårbarheten för kritiska system och verksamheter.	Bengtsfors	16
	Färgelanda	16
	Mellerud	12
	Ämål	16
Kommunens splittrade it-system gör oss till en mindre attraktiv kund för leverantörer och ökar sårbarheten för våra system.	Bengtsfors	9
	Färgelanda	8
	Mellerud	12
	Ämål	8
Kommunen erbjuder inte en enhetlig och effektiv serviceupplevelse för invånarna	Bengtsfors	-
	Färgelanda	-
	Mellerud	-
	Ämål	8
Kommunens it-infrastruktur är sårbar och saknar tillräcklig resiliens för att stödja vitala funktioner inom verksamheterna som exempelvis läkemedelsskåp och säkerhetslösningar.	Bengtsfors	-
	Färgelanda	-
	Mellerud	16
	Ämål	-
Organisationen kommer fortsatt ha personbunden kunskap vilket i sig skapar sårbarhet	Bengtsfors	-
	Färgelanda	6
	Mellerud	-
	Ämål	-

## Analys av identifierade risker

Dalslandskommunerna står inför flera utmaningar som kan hanteras mer effektivt genom en fördjupad it-samverkan. Genom att arbeta tillsammans har kommunerna bättre möjlighet att möta de behov och krav som den moderna digitala miljön ställer på den kommunala verksamheten och på samhällsservicen till Dalslands invånare.

En av de största utmaningarna för många kommuner är bristen på resurser och kompetens inom it-sektorn, vilket gör det svårt att attrahera och behålla kvalificerad personal. Att utveckla och upprätthålla kompetensen internt kan dessutom bli både dyrare och mer utmanande utan ett bredare nätverk att dela resurser med. Genom att samverka kan kommunerna dela på både resurser och kompetenser, vilket inte bara minskar behovet av externa konsulter utan också främjar intern kompetensutveckling. Detta samarbete kan dessutom skapa en mer attraktiv arbetsmiljö i större och mer dynamisk organisation, vilket underlättar rekrytering och bidrar till att behålla kvalificerad personal.

Effektiviteten i den dagliga verksamheten kan också förbättras genom att standardisera arbetsprocesser, vilket frigör tid för kärnverksamheten. Dessutom blir det enklare att samarbeta över kommungränserna när arbetssätten och processerna är mer enhetliga. Genom att använda gemensamma resurser kan kommunerna även effektivisera samarbetet med andra myndigheter, som t.ex. Västra Götalandsregionen (VGR). Samverkan över kommungränserna ses som nödvändigt av samtliga för att t.ex. kunna driva projekt kring, och slutligen implementera, Millennium. Om kommunerna väljer att inte ingå i ett it-samverkan, finns det en betydande risk att de på sikt kommer att stå inför ökade kostnader. Det kan bli kostsamt att ensam försöka möta de allt högre krav som digitaliseringen ställer på samhällsservice och invånarnas förväntningar. Detta innebär att de ekonomiska resurserna som kunde använts för andra verksamheter istället måste allokeras till att täcka de ökade kostnaderna för digitalisering och it-säkerhet.

Inom områden som digital utveckling och it-strategi kan gemensam planering och utveckling skapa bättre förutsättningar för att utnyttja befintliga it-system fullt ut. Samtidigt förbereder man för framtida innovationer och förbättringar. Detta är viktigt för att kommunerna ska kunna anpassa sig till digitaliseringens ständigt föränderliga landskap och dra nytta av nya möjligheter.

När det gäller it-säkerhet och teknisk infrastruktur kan ett samarbete göra stor skillnad och leda till gemensamma investeringar i säkrare och mer hållbara lösningar. Detta stärker skyddet av kritiska system och samtidigt gör kommunerna till mer attraktiva kunder för it-leverantörer vid upphandling.

Sammanfattningsvis finns en konsensus bland medverkande förvaltningspersoner om att en utökad it-samverkan kan erbjuda Dalslandskommunerna stora fördelar. Det skulle inte bara hjälpa kommunerna att möta dagens utmaningar, utan också skapa en stabil grund för framtida utveckling och innovation.

## 16 Bilaga 6: Utkast till programdirektiv

# Programdirektiv för inrättande av gemensam it-organisation

Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmåls kommun

Version	Datum	Kommentar
0,1	2024-09-10	Utkastversion

### Bakgrund och sammanhang

Dalslandskommunerna har sedan 2023 inlett ett fördjupat samverkansarbete, med syfte att bibehålla en god service och hög kvalitet i leveransen av välfärdstjänster till alla invånare i Dalsland. Genom avsiktsförklaringen skapades nya förutsättningar för ett fördjupat samarbete inom flera områden. Ett sådant område som tidigt identifierats som värdefullt att samverka inom är it- och digitaliseringsfunktioner. Under april-september 2024 har därför en förstudie genomförts där ekonomiska, organisatoriska och tekniska förutsättningar för en gemensam it- och digitaliseringsfunktion mellan kommunerna utretts.

Förstudien har nu avslutats och dess resultat har mottagits positivt av samtliga kommunledningarna. Med stöd av förstudien har det fastställts att ett fördjupat samarbete inom it- och digitalisering kan bidra till ökad effektivitet, bättre resursutnyttjande och en mer robust it-infrastruktur hos Dalslandskommunerna. Dessutom möjliggör en sådan organisation för kommunerna att höja sin förmåga att både bistå kärnverksamheten i sitt digitaliseringsarbete, och att göra det snabbare och mer effektivt. Detta är avgörande för att klara framtidens välfärdsleverans när allt färre medarbetare ska göra allt mer för flera välfärdsbrukare.

Mot denna bakgrund har kommunledningarna enats om att påbörja arbetet med att integrera Bengtsfors, Färgelandas, Melleruds och Åmåls it-organisationer till en gemensam sådan. Ett särskilt program har därför tillsatts med uppdrag att leda och samordna övergången till denna. Programdirektivet är det styrande dokumentet för programmet och redogör för vad som ska genomföras inom ramen för arbetet.

### Programbeskrivning

Övergripande har programmet som målsättning att:

- Etablera en gemensam it-organisation som levererar grundläggande it-tjänster till deltagande kommuner och erbjuder digitaliseringsstöd till kommunernas verksamheter.
  - I det ingår att samla och optimera kommunernas it-resurser för att möjliggöra storskaliga, kostnadseffektiva investeringar och förbättrad servicekvalitet till både verksamheter och invånare.
- Avveckling av tidigare program- och system som ersätts av gemensamma lösningar i den nya organisationen, t.ex. inom it-support, enhetsmanagering och nätverksövervakning.
- Säkerställa en hållbar och stabil personalstyrka genom att erbjuda bättre utvecklingsmöjligheter och karriärvägar inom den nya organisationen.

## Aktiviteter och omfattning

- **Projektledning och styrning:** Etablering av en programstyrgrupp och tillsättning av projektledare samt arbetsgrupper inom varje relevant område.
- **Resursfördelning:** Omfördelning av personal, teknik och budgetar för att stödja den nya organisationen.
- **Kommunikation och utbildning:** Informationsinsatser och utbildningsprogram för att säkerställa att all personal och berörda parter är förberedda och engagerade i övergången. Etablering av en dialogmodell som säkerställer återkommande forum för dialog på olika nivåer inom samverkansarbetet.
- **Riskhantering:** Identifiering och hantering av potentiella risker, med särskilt fokus på att upprätthålla tjänstekvalitet och säkerhet under hela övergångsprocessen.

## Avgränsningar

För att säkerställa ett effektivt programgenomförande inom bestämda tidsramar, har följande avgränsningar fastställts:

- **Geografisk avgränsning:** Programmet kommer endast att omfatta de fyra kommunerna Bengtsfors, Färgelanda, Mellerud och Åmål. Eventuella samarbetsmöjligheter med andra kommuner eller externa aktörer kommer inte att inkluderas i detta projekt, utan hanteras separat i framtida initiativ.
- **Tidsmässig avgränsning:** Programmet är planerat att genomföras under en period av två år, med start Q4 2024 och avslut Q4 2026. Eventuella förlängningar av projektet utöver denna period måste godkännas av styrgruppen.
- **Teknisk avgränsning:** Implementeringen av gemensamma it-system kommer att fokusera på system som är centrala för att upprätta och driva en gemensam it-funktion mellan kommunerna. I det ingår system för hantering av enheter, ärendesupport, nätövervakning och incidenthantering, e-tjänster och andra centrala funktioner som idag förvaltas och drifas av it-enheterna. Verksamhets specifika system ingår inte i detta projekt, men kan adresseras i framtida faser.
- **Budgetmässig avgränsning:** Programmets budget är fastställd och godkänd av styrgruppen, och omfattar endast kostnader för de direkt relaterade aktiviteterna, såsom systemintegration, utbildning och förändringsledning. Eventuella ytterligare investeringar eller kostnader utanför ramen för denna budget kommer att kräva separat finansiering och godkännande.
- **Personalmässig avgränsning:** Programmet kommer att involvera it-personal från de fyra kommunerna, men det kommer inte att omfatta andra personalgrupper, förutom när dessa specifikt behöver utbildning eller tillgång till nya it-system. Rekrytering av ny personal utanför it-roller till den nya organisationen ingår inte i projektet.
- **Funktionell avgränsning:** Fokus ligger på att skapa en gemensam it-infrastruktur och stödsystem. Programmet omfattar inte utveckling av nya funktioner eller applikationer utöver de som är nödvändiga för att stödja den gemensamma driften. Funktioner och anpassningar som är specifika för enskilda kommuner kommer inte att utvecklas inom ramen för detta projekt.

## Förutsättningar

För att programmet ska bli framgångsrikt är flera avgörande förutsättningar nödvändiga.

För det första krävs ett starkt politiskt stöd och engagemang från samtliga involverade kommuner, där varje kommunledning aktivt stödjer och prioriterar arbetet. Den politiska ledningen i alla deltagande kommuner har redan visat starkt stöd för initiativet, men för att implementeringen av den nya organisationen ska bli framgångsrik krävs fortsatt engagemang från beslutsfattare i samtliga deltagande kommuner. Tydliga beslut och mandat för projektgruppen är avgörande för att säkerställa smidiga beslutsgångar och för att undvika förseningar. Att beslutsfattare därför deltar i styrgrupps- och projektledarroller kommer vara kritiskt för att arbetet ska kunna bedrivas enligt föreslagen tidplan och med förväntat slutresultat.

Vidare är samordning och tillgång till nödvändiga resurser, inklusive teknisk expertis, tid och budget, kritiska faktorer. Det krävs också att berörda medarbetare har en god förståelse för förändringsprocessen, vilket möjliggörs genom regelbunden kommunikation och utbildningsinsatser. Teknisk infrastruktur och system som ska integreras måste vara kompatibla och väl anpassade för en centraliserad drift.

Slutligen är det viktigt att projektet bedrivs med en gemensam förståelse för målen och att det finns en öppen dialog mellan kommunerna. Detta inkluderar att identifiera och hantera potentiella risker i ett tidigt skede och att säkerställa att de nödvändiga juridiska och avtalsmässiga aspekterna är tydliga och överenskomna mellan alla parter.

## Programmål

Nedan beskrivna mål är leverabler som ska uppfyllas som en del i programmet.

### En gemensamt integrerad it-infrastruktur

- **Beskrivning:** Fysisk och logisk sammanslagning av it-infrastruktur (nätverk, servrar, datacenter) för alla fyra kommuner.
- **Mätbarhet:** 100 % av den nödvändiga infrastrukturen ska vara sammanlänkad och operativ senast Q4 2025.
- **Uppföljning:** Återkommande statusrapporter och tekniska tester för att verifiera integrationens fullständighet och funktionalitet.

### Gemensamt driftcenter

- **Beskrivning:** Inrättande av ett gemensamt it-driftcenter som hanterar support, drift och underhåll för samtliga kommuner.
- **Mätbarhet:** Driftcentret ska vara i full drift med bemannad support och definierade processer senast Q2 2026.
- **Uppföljning:** Kontrollera att driftcentret är bemannat, att processerna är dokumenterade och att supporttjänsterna fungerar effektivt.

### Implementering av gemensamma it-system för den gemensamma it-organisationen

- **Beskrivning:** Implementering av gemensamma system för support, nätövervakning, enhetshantering, intranät, e-tjänster etc.
- **Mätbarhet:** Minst 80 % av de gemensamma it-systemen ska vara implementerade och i bruk senast Q3 2026.

- **Uppföljning:** Genomför användarutvärderingar och systemtester för att säkerställa att systemen är fullt fungerande och används.

## Personalövergång och omställning

- **Beskrivning:** Genomförande av personalövergång från dagens it-enheter till den nya gemensamma organisationen, inklusive nödvändig vidareutbildning och omställningsstöd för nya roller.
- **Mätbarhet:** 100 % av relevant it-personal ska ha genomgått övergången och nödvändig utbildning senast Q1 2026.
- **Uppföljning:** Följ upp genom HR-rapporter, deltagarlistor för utbildningar och utvärderingar av personalnöjdhet efter omställningen.

## Kostnadsbesparingar och effektiviseringar

- **Beskrivning:** Identifiera och genomföra åtgärder för kostnadsbesparingar och effektiviseringar inom it-verksamheten.
- **Mätbarhet:** Uppföljning av kostnadsbesparingar och öknings som infallit som ett direkt resultat av övergången den gemensamma it-organisationen, med start under 2026. Utgå ifrån summerad kostnad som förstudien för arbetet har tagit fram.
- **Uppföljning:** Årlig ekonomisk rapport med jämförelse mot tidigare kostnader.

## Slutrapport och utvärdering

- **Beskrivning:** Sammanställning och presentation av en slutrapport som utvärderar programmets genomförande, resultat, och lärdomar.
- **Mätbarhet:** Slutrapporten ska vara färdigställd och presenterad för styrgruppen och kommunledningarna senast Q1 2027.
- **Uppföljning:** Kontrollera om rapporten är slutförd, om den har granskats av styrgruppen och om eventuella rekommendationer har följts upp.

## Användartillfredsställelse

- **Beskrivning:** Genomförande av en enkätundersökning för att mäta kommunanställdas tillfredsställelse med den nya it-organisationens tjänster.
- **Mätbarhet:** Uppnå en användartillfredsställelse på minst 80 % i enkäter genomförda efter att den nya organisationen varit operativ i minst 6 månader.
- **Uppföljning:** Analysera enkätresultaten och identifiera eventuella förbättringsområden.

Dessa leverabler ger en tydlig riktning för programmets genomförande och säkerställer att framsteg kan mätas och utvärderas under hela programperioden.

## Programorganisation och intressenter

Programmet för införandet av den gemensamma it-organisationen omfattar en projektorganisation i tre led med korresponderande styrgrupper.

### Strategisk styrgrupp (Samverkansrådet)

För att nyttja befintliga samverkansstrukturer föreslås att den befintliga Dalslandssamverkan som finns inom Dalsland (5D) nyttjas som strategisk styrgrupp. Den har övergripande ansvar för programmets styrning och beslut, godkännande av strategiska riktlinjer och mål, samt uppföljning av projektets framsteg och budget. I styrgruppen deltar också:

- Politiska beslutsfattare:
  - Kommunstyrelsens ordförande och oppositionsrådet i Bengtsfors
  - Kommunstyrelsens ordförande och oppositionsrådet i Färgelanda
  - Kommunstyrelsens ordförande och oppositionsrådet i Mellerud
  - Kommunstyrelsens ordförande och oppositionsrådet i Åmål
- Projektägare:
  - Åmåls kommundirektör och it- och digitaliseringschef, som fungerar som huvudansvarig för projektet

### Strategisk projektgrupp

Ansvarar för utveckling och övervakning av strategiska planer, vägledning i viktiga beslut, samt koordinering mellan kommunernas tjänstemannaorganisationer och projektledningen. Gruppen säkerställer att projektet följer de övergripande målen och uppfyller den strategiska styrgruppens krav på programmet. I projektgruppen deltar kommundirektören och HR-chefen i värdkommunen, Åmål. Dessa ansvarar i sin tur för att informera och involvera sina motparter i övriga kommuner vid behov. Förvaltningschefer som deltar i den strategiska projektgruppen är:

- it- och digitaliseringschefen för den gemensamma it-organisationen när denne rekryterats, innan dess t.f. it- och digitaliseringschef
- Ekonomichef från respektive kommun

### Taktisk projektgrupp

Ansvar: Hantering av det dagliga projektarbetet, inklusive genomförande av strategiska planer, teknisk integration och operationell samordning. Gruppen ska också identifiera och lösa eventuella problem som uppstår under projektets gång.

Deltagare:

- Projektledare (konsultteam) - Huvudprojektledare från konsultteamet som ansvarar för integrationen.
- it-representanter - it-specialister från respektive kommun, som arbetar med den tekniska samordningen och integrationen av it-system.
- HR-representanter - HR-specialister från respektive kommun, som ansvarar för personalomställning och förändringsledning.
- Ekonomirepresentanter - Ekonomispecialister från respektive kommun, som hanterar budget, finansiering och kostnadsuppföljning.

### Projektgruppen



Ansvarar för det löpande arbetet med integrationen av de fyra it-enheterna till en gemensam organisation. Konsultteamet arbetar nära den operativa projektgruppen och rapporterar regelbundet till den strategiska projektgruppen och styrgruppen. I gruppen deltar:

- Projektledare: Ansvarar för att driva projektet framåt enligt tidsplan och budget
- It-specialister: Arbetar med teknisk integration, systemutveckling och implementering
- Förändringsledare: Stödjer HR-representanter med förändringsprocesser och kommunikation
- Ekonomikonsult: Arbetar med kostnadseffektiviseringar, budgetuppföljning och ekonomisk planering

## Referensgrupp

Programmet har även en referensgrupp som löpande ger synpunkter på arbetet och säkerställer att projektet uppfyller behoven hos slutanvändarna, som inkluderar både invånare och kommunanställda. Gruppen ger feedback och råd till projektet för att säkerställa användarvänlighet och tillfredsställelse. I referensgruppen deltar:

- Representanter från olika kommunala verksamheter (skola, vård, omsorg, etc.)
- Representanter från fackliga organisationer
- Invånarrepresentanter

## Tidsram

Fas	Start	Slut	Aktivitet	Beskrivning
<b>Programinitiering</b>	Q4 2024	Q1 2025	Etablera styrgrupper, projektteam, och arbetsgrupper	Under initieringen skapas en formell projektstruktur med styrgrupp och arbetsgrupper. Fokus är att fastställa ansvar och roller inom organisationen, något som nämns som kritiskt för samverkan. Upphandling av konsultstöd.
<b>Kommunikation och utbildning</b>	Q4 2024	Q1 2025	Informations- och utbildningsinsatser för berörd personal	Eftersom det är viktigt att säkerställa samsyn och förankring hos alla berörda, genomförs informations- och utbildningsinsatser. Det inkluderar presentation av samverkansavtalet, chefsträningar och introduktion av nya rutiner.
<b>Teknisk integration (del 1)</b>	Q1 2025	Q4 2025	Teknisk integration och sammanlänkning av it-infrastruktur	Teknisk integration omfattar införandet av en gemensam infrastruktur, vilket innefattar nätverksintegration, gemensamma datasystem och säkerhet. Den tekniska workshopen identifierade denna fas som avgörande för stabil drift.

<b>Gemensamt driftcenter (etablering)</b>	Q2 2025	Q2 2026	Inrättande och driftstart av gemensamt it-driftcenter	Ett nytt gemensamt driftcenter inrättas som bas för all it-drift i de samverkande kommunerna. Driftcentret ska säkerställa effektiv och säker hantering av it-tjänster och resurser för alla deltagande kommuner.
<b>Personalövergång och omställning</b>	Q4 2025	Q1 2026	Övergång till ny gemensam it-organisation	Denna fas inkluderar flytt av personal till den nya organisationen, där nya roller och ansvar skapas för att bättre möta behoven av digitalisering och it-drift.
<b>Implementering av it-system</b>	Q1 2025	Q3 2026	Implementering av gemensamma it-system	Gemensamma system för it-support, drift och övervakning införs. Dessa system ska standardisera och effektivisera it-hanteringen, vilket möjliggör bättre samordning mellan kommunerna.
<b>Kostnadsbesparingar och effektiviseringar</b>	Q2 2026	Q4 2026	Uppföljning och genomförande av kostnadsbesparingar	Denna fas inkluderar att följa upp besparingspotentialen genom att konsolidera it-tjänster, minska behovet av konsulter och optimera resurser, som rapporten lyfter som viktig del i samverkansvinsterna.
<b>Slutrapport och utvärdering</b>	Q1 2027	Q1 2027	Slutförande av slutrapport och utvärdering av programmet	En utvärdering av genomförandet, resultat och lärdomar sammanställs. Fokus är att säkerställa att programmålen har uppnåtts och att det finns en plan för framtida utveckling.

## Budget och resurser

Dokumentet behöver kompletteras med en beskrivning av resurser som kommer att behövas, inklusive personal, teknik och andra nödvändigheter.

## Riskhantering

Risk	Beskrivning	Åtgärder
Budgetöverskridanden	Projektet kan överskrida den tilldelade budgeten på grund av oförutsedda kostnader eller ineffektiv resursanvändning.	Implementera strikta budgetkontroller och regelbunden uppföljning av kostnader. Använd och följ projektplanen, notera tidigt eventuella avvikelers effekt på budgeten.
Resursbrist	Otillräcklig tillgång till nödvändiga resurser, inklusive personal och teknik, kan fördröja projektet.	Säkerställ att alla nödvändiga resurser är tillgängliga innan projektstart. Utveckla en resursplan med backup vid behov.
Tekniska problem	Tekniska problem, som kompatibilitetsfrågor eller systemfel, kan uppstå vid implementeringen av nya it-system.	Genomför omfattande tester av alla system innan de tas i bruk. Använd pilotprojekt för tidig identifiering av fel eller andra hinder.
Motstånd mot förändring	Personal och andra intressenter kan visa motstånd mot förändringarna, vilket kan påverka projektets framgång.	Implementera den framtagna kommunikationsplanen. Inkludera personalen i förändringsprocessen genom workshops och informationsmöten.
Kommunikationsbrist	Bristande kommunikation mellan projektgrupper och intressenter kan leda till missförstånd och förseningar.	Nyttja den kommunikationsplan som finns, och specificerar tid, aktivitet, målgrupp, syfte, kanal och frekvens ytterligare vid behov.
Säkerhetsrisker	Övergången till nya it-system kan medföra säkerhetsrisker, såsom dataförluster eller säkerhetsintrång.	Implementera robusta säkerhetsåtgärder, inklusive regelbundna säkerhetsgranskningar och backupplaner.

## Kommunikationsplan

Tid	Aktivitet	Målgrupp	Syfte	Kanal	Frekvens
Q4 2024	Kickoff-möte	Politiska beslutsfattare, tjänstemän, förvaltning, konsultteam	Officiell start av programmet, etablera mål och förväntningar	Fysiskt möte/Hybridmöte	Engångshändelse
Q4 2024	Intern nyhetsbrev - startinformation	Alla kommunanställda	Informera om programmet, dess mål och påverkan	E-post, intranät	Engångshändelse
Q4 2024	Pressmeddelande	Offentligheten, media	Informera om programmets start och syfte	Kommunernas hemsidor, lokala medier	Engångshändelse
Q1 2025	Månadsrapportering	Strategiska lednings- och	Rapportera projektstatus,	Månadsrapport via e-post och möte	Månatligen

		styrgruppen och operativa lednings- och styrgruppen	framsteg och eventuella utmaningar		
Q1 2025	Medarbetarforum (Q&A)	Alla kommunanställda	Ge möjlighet att ställa frågor och få mer information	Digitalt forum/Intranät	Kvartalsvis
Q1 2025	Statusuppdatering i nyhetsbrev	Alla kommunanställda	Uppdatera om framsteg, viktiga beslut och nästa steg	E-post, intranät	Månatligen
Q2 2025	Workshops med it-personal	It-enheterna	Dela detaljer om teknisk integration, samla in feedback	Fysiskt möte/Hybridmöte	Varje månad under integrationen
Q4 2024	Infomöte med fackliga organisationer	Fackliga representanter	Diskutera personalpåverkan och förändringsledning	Fysiskt möte/Hybridmöte	Kvartalsvis
Q3 2025	Interaktiv medborgardialog	Medborgare	Informera om projektets påverkan på kommunal service	Kommunernas hemsidor, sociala medier	Två gånger under projektet (Q3 2025, Q1 2026)
Q4 2025	Årsrapportering och utvärdering	Politiska beslutsfattare, tjänstemän, förvaltning	Sammanfatta årets arbete, reflektera över lärdomar och planera framåt	Fysiskt möte/Hybridmöte, skriftlig rapport	Årlig
Q1 2026	Färdigställande och lanseringsevent	Alla kommunanställda, politiker, offentligheten	Markera lanseringen av den gemensamma it-organisationen	Fysiskt möte/Hybridmöte, pressmeddelande	Engångshändelse
Q2 2026	Slutrapportering	Politiska beslutsfattare, tjänstemän, förvaltning	Formell avslutning och slutrapportering av programmet	Fysiskt möte/Hybridmöte, skriftlig rapport	Engångshändelse

## Styrning och uppföljning

Formerna för rapportering inom projektet har ännu ej bestämts, och kommer att behöva bifogas programdirektivet inför godkännande av slutversion av detta.

## Godkännanden

Dokumentation av vilka som godkänner programdirektivet behöver uppdateras inför slutversion.



Sektor samhällsutveckling  
Samhällsutvecklings- och näringslivschef  
David Tengberg

Tjänsteskrivelse  
2024-09-24  
2024/258

Kommunstyrelsen

## **Beslut avseende utredning om rivning - Höjdens förskola**

### **Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen beslutar att ge sektor Samhällsutveckling i uppdrag att utreda kostnader för rivning, markåterställning och omhändertagande av material för Höjdens förskola.

### **Sammanfattning av ärendet**

Höjdens förskola kommer under 2024 tas ur bruk på grund av att det inte är en funktionsduglig lokal att bedriva förskoleverksamhet i. Uppskattade renoveringskostnader av Höjdens förskola bedöms vara så pass höga att det inte anses rimligt. Det bedöms därför vara nödvändigt att utreda kostnaden för att kunna besluta om finansiering av rivning, markåterställning och omhändertagande av material.

### **Ärendebeskrivning**

Under hösten 2024 kommer Höjdens förskola tas ur bruk då ingående vatten har frusit vintertid under många år. Det har även varit bristfälliga temperaturer i lokalen vintertid.

Utifrån det underlag som finns tillgängligt så uppskattas renoveringskostnaden av förskolan till ca 30 000 tkr utifrån storlek på byggnad.

Rivningskostnaden uppskattas till 1 500 tkr utifrån storlek på byggnad.

### **Beslutsunderlag:**

Tjänsteskrivelse, daterad 2024-09-24

### **Sändlista:**

Sektor Samhällsutveckling

David Tengberg, Samhällsutvecklings- och näringslivschef

Jenny Clasborn, Teknisk chef



Kansliavdelningen  
Kommundirektör  
Katrín Siverby

Tjänsteskrivelse  
2024-09-24  
2024/255

Kommunstyrelsen

## **Beslut avseende inrättande av arbetsutskott under kommunstyrelsen**

### **Beslutsförslag**

Kommunstyrelsen avslår initiativärendet rörande inrättande av ett arbetsutskott under kommunstyrelsen.

### **Ärendets beredning**

Ärendet har beretts av kommunstyrelsens presidium.

### **Sammanfattning av ärendet**

Kommunstyrelsen beslöt den 15 maj 2024 (§ 76) att ge kommundirektören i uppdrag att utreda frågan om inrättande av ett arbetsutskott och samhällsutvecklingsutskott. Vidare inkom Linda Jansson (M) den 11 september 2024 med ett initiativärende med yrkande om att omgående införa ett arbetsutskott med samtliga gruppleddare för kommunstyrelsen. Beredningen har visat att införande av utskott fordrar icke oansenliga resurstillskott samtidigt som informationsbehovet skulle kunna tillgodoses på andra mindre resurskrävande sätt, varför initiativärendet avslås.

### **Ärendebeskrivning**

Kommunstyrelsen beslöt den 15 maj 2024 (§ 76) att ge kommundirektören i uppdrag att utreda frågan om inrättande av ett arbetsutskott och samhällsutvecklingsutskott under kommunstyrelsen och redovisa detta för kommunstyrelsen i september.

Uppdraget specificerades senare genom en uppdragshandling där det tydliggjordes att utredningen skulle:

- Titta på förutsättningar att inrätta arbetsutskott tillika samhällsutvecklingsutskott både vad det gäller ekonomi och verksamhetsmässiga konsekvenser.
- Utskottet skall bestå av tre ledamöter och tre ersättare med eller utan närvarorätt. Ekonomiska konsekvenser skall beräknas på båda alternativen.



- Beräknas även alternativet att bjuda in gruppledarna i kommunstyrelsen till informationsmöte inför varje kommunstyrelse. Skall betraktas som ett informellt möte utan protokoll.

Vid kommunstyrelsens sammanträde den 11 september 2024 redogjorde kommundirektören för utredningen som visade att ett utskott med 3 ledamöter och 3 ersättare (med eller utan närvarorätt), med en mötesfrekvens om 8–10 ggr/år och sammanträdestid om ca 3,5 timmar/sammanträde skulle resursåtgången vara enligt nedan:

- **Arvodeskostnad/sammanträde:** ca 9 200 kronor (närvarande ersättare) eller 2 300 kronor (enbart tjänstgörande ledamöter)
- **Sammanlagd arvodeskostnad/år:** ca 73 600 – 92 000 kr (närvarande ersättare) eller 18 400 – 23 000 kr (enbart tjänstgörande ledamöter)
- **Tjänstepersoner:** Kommunsekreterare, kommundirektör, samhällsutvecklings- och näringslivschef, ekonomichef och kanslichef samt eventuella föredragande
- **Arbetstid/sammanträde:** ca 18 timmar (kommunsekreterare) och ca 9 timmar (övriga tjänstepersoner)
- **Sammanlagd arbetstid/år:** ca 144-180 timmar (kommunsekreterare) + 288-360 timmar (övriga tjänstepersoner) = ca 302-540 timmar + tid för föredragande

Utredningen visade också att med ett informationsmöte med 6 gruppledare, med en mötesfrekvens om 8–10 ggr/år och sammanträdestid om ca 3,5 timmar/sammanträde skulle resursåtgången vara enligt nedan:

- **Arvodeskostnad/sammanträde:** ca 9 200 kronor
- **Sammanlagd arvodeskostnad/år:** ca 73 600 – 92 000 kr
- **Tjänstepersoner:** Kommunsekreterare, kommundirektör, samhällsutvecklings- och näringslivschef, ekonomichef och kanslichef samt eventuella föredragande
- **Arbetstid/sammanträde:** ca 9 timmar/tjänsteperson
- **Sammanlagd arbetstid/år:** ca 360-450 timmar (+ tid för föredragande)

I anslutning till ovan nämnda sammanträde lämnade Linda Jansson (M) in ett initiativärende med yrkande om att omgående införa ett arbetsutskott med samtliga gruppledare för kommunstyrelsen och att beslut skulle fattas vid det aktuella sammanträdet. Kommunstyrelsen beslöt vid sammanträdet (§ 104) att kommunstyrelsens ordförande kallar till ett gruppleadmöte inför nästkommande sammanträde för att diskutera ärendet.

Vid avstämning med kommunstyrelsens presidium konstateras att resursåtgången är stor vid ett inrättade av ett arbetsutskott och att det skulle tarva resursförstärkningar inom organisationen samtidigt som informationsbehovet skulle kunna tillgodoses på annat sätt, t.ex. genom att ha mer informat-



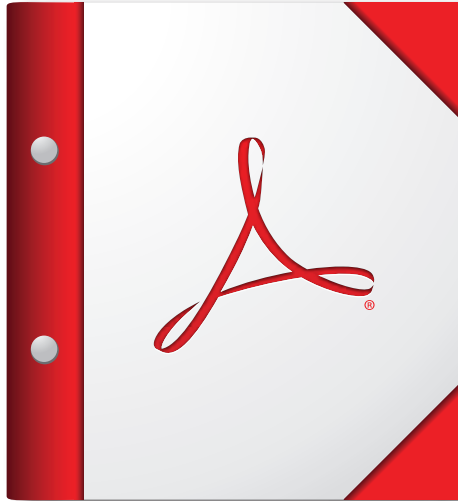
ion om pågående respektive kommande ärenden och uppdrag på befintliga kommunstyrelsesammanträden.

**Beslutsunderlag:**

- Kommunstyrelsens beslut den 15 maj 2024 (§ 76)
- Uppdragshandling rörande utskott
- Presentation KS 2024-09-11
- Initiativärende från Linda Jansson (M), 2024-09-11
- Kommunstyrelsens beslut 11 september 2024 (§ 104)

Katrin Siverby  
Kommundirektör





**Bästa resultat får du om du öppnar den här PDF-portföljen i Acrobat X eller Adobe Reader X eller senare.**

Hämta Adobe Reader nu!



**KS § 104 Dnr 2024/255**  
**Initiativärende från Linda Jansson (M) avseende införande av  
arbetsutskott under kommunstyrelsen**

**Kommunstyrelsens beslut**

Kommunstyrelsen beslutar att kommunstyrelsens ordförande kallar till ett gruppleddarmöte inför nästkommande sammanträde för att diskutera ärendet.

**Ärendebeskrivning**

Linda Jansson (M) lämnar in ett initiativärende gällande inrättandet av ett arbetsutskott under kommunstyrelsen. Initiativärendet innehåller ett yrkande som lyder:

- Att omgående införa ett arbetsutskott med samtliga gruppleddare för kommunstyrelsen.
- Att beslut fattas vid dagens sammanträde.

**Beslutsunderlag**

Initiativärende