



Beslutsinstans: Kommunfullmäktige
Datum och tid: onsdag 14 oktober 2020 Kl. 18:30
Plats: Furåsen, Stigsvägen 2 Färgelanda

- 1 Upprop
- 2 Val av personer att justera dagens protokoll
- 3 Godkännande av kungörelsen
- 4 Allmänhetens frågestund
- 5 Nya enkla frågor
- 6 Nya interpellationer
- 7 Nya motioner
- 8 Information från kommunchefen
- 9 Ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och godkännande av förbundets årsredovisning 2019 2020/173 3 - 53
- 10 Svar på Motion gällande fritidsgård/fritidsgårdar; Ywonne Jansson (V) och Inger Bäcker (V) 2019/178 54 - 60
- 11 Svar på Motion avseende Trafikverket (tidigare Vägverket) upprätta lämpliga rastplatser i Färgelanda kommun; Kerstin Fredriksson (S) 2019/272 61 - 63
- 12 Beslut om Valbohem AB:s, Gatersbyn 120 Fastighets AB:s och Färgelanda Vatten AB:s verksamhet varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna - bolagsuppsikt avseende förhållandena 2020/81 64 - 67
- 13 Delårsrapport januari-juli 2020 inklusive årsprognos 2020/5 68 - 141
- 14 Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag avseende alternativ fritidsgård respektive fullvärdig Familjecentral 2020/29 142 - 147
- 15 Verksamhetsförändring i form av stängning av öppna förskolan 2020/210 148 - 161
- 16 Policy och Riktlinjer avseende Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier 2020/169 162 - 180
- 17 Revidering av förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund 2020/176 181 - 191
- 18 Avsägelse av uppdrag i som ledamot i kommunfullmäktige, ersättare i kommunstyrelsen, ledamot i val- och

- arvodesberedningen samt ersättare i
valnämnden, Inger Bäcker (V)
- 19 Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i
kommunfullmäktige efter Inger Bäcker
(V)
- 20 Fyllnadsval till uppdraget som ersättare i
kommunstyrelsen efter Inger Bäcker (V)
- 21 Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i
val- och arvodesberedningen efter Inger
Bäcker (V)
- 22 Fyllnadsval till uppdraget som ersättare i
valnämnden efter Inger Bäcker (V)
- 23 Anmälan av ny gruppledare (Liberalerna)
- 24 Övriga valärenden

Thor-Björn Jakobsson
Ordförande

Oskar Engdahl
Sekreterare



Kommunstyrelsen

KS § 120

Dnr KS 2020/173

**Ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i
direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och godkännande
av förbundets årsredovisning 2019**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att för Färgelanda kommuns del bevilja
direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och enskilda
förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Kommunfullmäktige beslutar vidare att godkänna förbundets årsredovisning
för 2019 och lägga den till handlingarna.

Jäv

Tobias Bernhardsson (C), Linda Jansson (M), Ulla Börjesson (S) och Urban
Henriksson (S) anmäler jäv och deltar inte i handläggningen. Bo Ljung (L)
ersätter Tobias Bernhardsson (C) och Bengt Melin (M) ersätter Linda
Jansson (M). Några ersättare för Ulla Börjesson (S) och Urban Henriksson
(S) finns inte.

Ärendebeskrivning

Förbundet lämnar en redogörelse för resultatet av de konkretiserade mål
som visar på måluppfyllelse för de övergripande verksamhetsmålen som
direktionen fastställt.

Förbundet redovisar ett resultat för 2019 på 418 000 kr, avvikelser är
+643 000 kr mot budgeterat resultat.

Miljö- och energikontoret uppvisar en budgetavvikelse på +725 000 kr för
2019. Den positiva budgetavvikelsen beror på följande faktorer:

- Svårigheter att fullt ut kompensera personalbortfall under året.
- Intäkterna blev något högre än budgeterat, framförallt avseende tillsyns-
/prövningsavgifter samt övriga intäkter (bl.a. vattenprovtagning,
sekreterarfunktion i vattenråd/vattenvårdsförbund)
- Ej fullt utnyttjande av extra budgeterade medel för utveckling av det
miljö- och energistrategiska arbetet.

Det slutgiltiga ekonomiska resultatet avseende Hållbar Utveckling Västs
övergång till nya huvudmannen Innovatum AB 1 januari 2019, kunde på
grund av ej avslutade/ej slutredovisade projekt inte färdigställas i
helårsbokslutet 2018. Nu föreligger slutgiltigt resultat med undantag av

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

projektet Sol i Väst. Detta innebär en budgetavvikelse för Hållbar Utveckling Väst på –82 000 kr för 2019.

Det finansiella målet som direktionen fastställt för 2019 uppnås i och med årets resultat.

När det gäller förbundets årsredovisning kan revisorerna inte uttala sig om den i allt väsentligt är upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag med anledning av det datahaveri som skett i ekonomisystemet under året och vilket medför att den ekonomiska redovisningen inte är fullständig.

Revisorerna kan av samma anledning inte tillstyrka att förbundets årsredovisning godkänns.

Revisorerna riktar anmärkning mot direktionen för brister i intern kontroll vilket medfört att säkerheten i driften av ekonomisystemet inte har kunnat garanteras.

Revisorerna tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 19 augusti 2020 § 117.

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 4 augusti 2020.

Anhållande av ansvarsfrihet 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund daterat 3 juli 2020.

Bokslut/Årsredovisning 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund, DMEF.

Revisionsrapport 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Revisionsberättelse för Dalslands Miljö- och Energiförbund daterad 11 juni 2020.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Ekonomienheten
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528-567107
kristina.olsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

**Ställningstagande till ansvarsfrihet för ledamöter och ersättare i
direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och godkännande
av förbundets årsredovisning 2019**

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att för Färgelanda kommuns del bevilja
direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund och enskilda
förtroendevalda ansvarsfrihet för aktuella verksamhetsåret.

Kommunfullmäktige beslutar vidare att godkänna förbundets årsredovisning
för 2019 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Förbundet lämnar en redogörelse för resultatet av de konkretiserade mål
som visar på måluppfyllelse för de övergripande verksamhetsmålen som
direktionen fastställt.

Förbundet redovisar ett resultat för 2019 på 418 tkr, avvikelserna är +643 tkr
mot budgeterat resultat.

Miljö- och energikontoret uppvisar en budgetavvikelse på +725 tkr för
2019. Den positiva budgetavvikelsen beror på följande faktorer:

- Svårigheter att fullt ut kompensera personalbortfall under året.
- Intäkterna blev något högre än budgeterat, framförallt avseende tillsyns-
/prövningsavgifter samt övriga intäkter (bl.a. vattenprovtagning,
sekreterarfunktion i vattenråd/vattenvårdsförbund)
- Ej fullt utnyttjande av extra budgeterade medel för utveckling av det miljö-
och energistrategiska arbetet

Det slutgiltiga ekonomiska resultatet avseende Hållbar Utveckling Västs
övergång till nya huvudmannen Innovatum AB 2019-01-01, kunde på grund
av ej avslutade/ej slutredovisade projekt inte färdigställas i helårsboks slutet
2018. Nu föreligger slutgiltigt resultat med undantag av projektet Sol i Väst.



Detta innebär en budgetavvikelse för Hållbar Utveckling Väst på –82 tkr för 2019.

Det finansiella målet som direktionen fastställt för 2019 uppnås i och med årets resultat.

När det gäller förbundets årsredovisning kan revisorerna inte uttala sig om den i allt väsentligt är upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag med anledning av det datahaveri som skett i ekonomisystemet under året och vilket medför att den ekonomiska redovisningen inte är fullständig.

Revisorerna kan av samma anledning inte tillstyrka att förbundets årsredovisning godkänns.

Revisorerna riktar anmärkning mot direktionen för brister i intern kontroll vilket medfört att säkerheten i driften av ekonomisystemet inte har kunnat garanteras.

Revisorerna tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Beslutsunderlag

Anhållande av ansvarsfrihet 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund daterat 3 juli 2020.

Bokslut/Årsredovisning 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund, DMEF.

Revisionsrapport 2019 Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Revisionsberättelse för Dalslands Miljö- och Energiförbund daterad 11 juni 2020.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Till kommunfullmäktige i:

Bengtsfors kommun
Dals-Eds kommun
Färgelanda kommun
Melleruds kommun

Dalslands miljö- och energiförbunds årsredovisning och revisionsberättelse för 2019

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund överlämnar härmed årsredovisning och revisionsberättelse för förbundets verksamhet 2019. Direktionen anhåller om ansvarsfrihet för 2019 års verksamhet.

För Dalslands miljö- och energiförbund

Dan Gunnardo
Förbundschef

Bilagor: Årsredovisning 2019 med tillhörande revisionsberättelse



Dalarnas Miljö
& Energiförbund

org.nr. 222000-0877

Helårsbokslut 2019-12-31



Innehållsförteckning

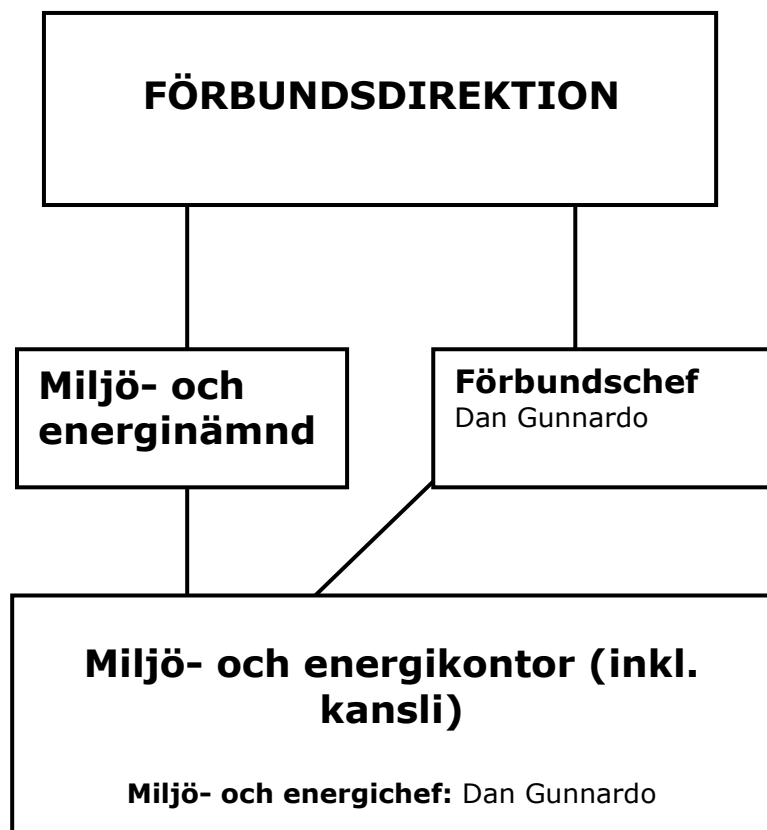
	Sida
INLEDNING	
Förutsättningar för bokslutet	2
Organisationsplan	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Översikt och måluppfyllelse	3
Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning	4
Ekonomisk översikt	4
Personalredovisning	4
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
Miljö- och energikontoret	5
HÅLLBAR UTVECKLING VÄSTS ÖVERGÅNG TILL INNOVATUM	
Ekonomisk redovisning	23
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	26
Balansräkning	27
Finansieringsanalys	28
Notförteckning	29
Redovisningsmodell och redovisningsprinciper	31
Bilagor	
Bilaga 1: skrivelse ekonomichef Mellerud	



Förutsättningar för bokslutet

I början av december 2019 slutade servern, där ekonomisystemet Agresso är installerat, att fungera. Som en konsekvens av detta försvann bokföringsdata från november 2018 och framåt för Bengtsfors, Färgelanda, Dals-Eds och Melleruds kommuner och dess bolag samt Dalsslands miljö- och energiförbund. Bokföringen har heller inte kunnat återläsas via back-up. Som följd härav har bokföringen rörande helårsbokslutet hanterats enligt bifogad tjänsteskrivelse från Melleruds ekonomichef Björn Lindqvist (bilaga 1)

Organisationsplan





Översikt och måluppfyllelse – det nya förbundet

Översikt

Föreliggande dokument utgör helårsbokslut för miljö- och energiförbundet. Förbundet har följande inriktning:

- Förbundets operativa samverkansområde är inriktat mot miljö- och energifrågor.
- Förbundet ska vara en juridisk plattform för gemensamma avtal m m.

Förbundet har två politiska nivåer enligt följande:

- Förbundsdirektionen: Direktionens roll regleras i förbundsordningen. Direktionen fastställer budgetram utifrån den ram som medlemmarna enats om. Direktionen fastställer också inriktningen av det miljö- och energistrategiska arbetet.
- Miljö- och energinämnden: Nämndens roll regleras i nämndens reglemente. Nämnden ansvarar för det lagreglerade arbetet inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt livsmedelskontroll. Nämnden är anställningsmyndighet för personalen inom miljö- och energikontoret och har med vissa undantag (faller då på direktionen) även personal- och arbetsmiljöansvar för verksamheten.

Förbundets tjänstemannaorganisation leds av förbundschefen och är utformad enligt följande (se även organisationschema ovan):

- Miljö- och energikontor: Här finns miljö-/energi- och klimatstrategier, samordnare, miljö- och hälsoskyddsinspektörer, livsmedelsinspektörer samt kansli. Personalen arbetar med såväl myndighetsfrågor, strategiska frågor och administration. Förbundschefen är tillika miljö- och energichef.

Löne- och ekonomiadministration (stöd vid bokslut, budget, ekonomiuppföljning, löneadministration), HR-stöd och IT-stöd köps externt av Melleruds kommun.

Måluppfyllelse

Uttalade mål finns för förbundets operativa verksamheter, dessa kommenteras under respektive verksamhetsbeskrivning.



Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning

Bakgrund

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer. För ekonomin och verksamheten ska anges mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Avstämning av god ekonomisk hushållning

Förbundets verksamheter skall bedrivas med god ekonomisk hushållning. För oss betyder det att vi ska ha en hög ekonomisk medvetenhet bland våra chefer och medarbetare samt att uppsatta mål för verksamheterna följs och ger de effekter som önskas från våra uppdragsgivare.

Ur ett finansiellt perspektiv betyder god ekonomisk hushållning att vi har att hålla oss till de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten.

Vi kan konstatera att förbundet för delåret 2019 har budgetavvikelser inom verksamheterna;

- Miljö- och energikontoret (inkl. kansli) visar på en budgetavvikelse på 727tkr

Personalredovisning

Antal anställda (tabell 1)

	2019-12-31		2018-12-31	
	Antal	varav män	Antal	varav män
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	22	5	23	6
Hållbar Utveckling Väst*	-	-	16	12
Summa	22	5	40	18

* Hållbar Utveckling Väst har från och med 2019 övergått till ny huvudman (Innovatum)



Verksamhetsbeskrivning miljö- och energikontoret

Miljö och energikontoret

(tabell 2)

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	17 108	17 301	16 883	225
Intäkter kalkning	2 199	3 899	0	2 199
Finansiella intäkter	5	2	0	5
Summa intäkter	19 312	21 202	16 883	2 429
Kostnader				
Personalkostnader	13 730	13 907	14 252	-522
Övriga kostnader	2 883	3 149	2 856	27
Kostnader kalkning	2 185	4 008	0	2 185
Finansiella kostnader	12	17	0	12
Summa kostnader	18 810	21 081	17 108	1 702
Årets resultat	502	121	-225	727

Extra budgeterade medel för miljö- och energistrategiskt arbete (tabell 3)

Aktiv	Aktiv (T)	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse 2019*
2006	Hållbar markanvändning i Dalsland	6 658	50 000	43 342
2007	Åtgärdssamordning i Teåkersälven	25 000	25 000	0
2008	Hållbarhetsprogram Dalsland	59 769	40 000	-19 769
2009	Ekosystemtjänster	0	30 000	30 000
2010	Natur i Dalsland - bokförsäljning	-54 065	39 150	93 215
2011	Utveckling av miljö- och energistrategiskt arbete	0	41 650	41 650
		37 362	225 800	188 438

* Avvikelse visar på vad som är kvar av budgeten 2019

Kommentar tabell 3 ovan: Samtliga budgeterade medel har inte förbrukats. Aktiviteterna sträcker sig med undantag av aktiviteterna 2008 (endast 2019) resp. 2009 (2019-2020) över åren 2019-2021. Aktivitet 2007 har förbrukats. Aktivitet 2008 har medfört kostnader större än budget (processledning hållbarhetsprogram Dalsland). Aktivitet



2006, 2009 och 2011 har inte förbrukats 2019 då det bedöms finnas bättre förutsättningar att arbeta med dessa frågor 2020 och 2021. Aktivitet 2010 har inte förbrukats utan istället tillförts intäkter genom projektöverskott tidigare år samt bokförsäljningar. Översättning av boken Natur i Dalsland till ny utgåva samt översättning av digitalt material pågår och kommer innebära kostnader 2020 och 2021.

Ekonomi/finans (tabell 4)

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010

Belopp i tkr	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	8 903	4 418	1 226	7 677
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	8 903	4 418	1 226	7 677
Kostnader				
Personalkostnader	-145	-131	0	-145
Övriga kostnader	7 814	4 543	1 226	6 588
Finansiella kostnader	1 234	6	0	1 234
Summa kostnader	8 903	4 418	1 226	7 677
Årets resultat	0	0	0	0

Driftredovisning

Miljö- och energikontorets verksamhet bedrivs i samverkan med samtliga kommuner i Dalsland, förutom Åmål och omfattar ca 22 heltidstjänster. Dalslands miljö- och energiförbund är huvudman för verksamheten. Verksamheten ska genom en effektiv och riskbaserad tillsyn, samt miljö- och energistrategiskt arbete bidra till ett hållbart samhälle. Nationella och regionala miljömål ska implementeras i miljökontorets arbete och genomsyra både den operativa tillsynen, övrig tillsyn samt det miljö- och energistrategiska arbetet. Det energi- och klimatstrategiska arbetet samt energi- och klimatrådgivningen innefattar även Åmåls kommun.



Händelser av betydelse

Nedan följer i punktform händelser som på ett eller annat sätt påverkat verksamheten under året.

- Förbundet har under 2019 tillsammans med Innovatum slutfört projektet Sol i Väst.
- Under 2019 havererade ekonomisystemet Agresso.....
- En ny miljö- och energinämnd samt en ny förbundsledning tillträdde under 2019. Detta innebar ett flertal nya ledamöter vilket har krävt utbildnings- och informationsinsatser.
- Rekryteringsarbetet har varit omfattande då tre personer (två energi- och klimatstrateger samt en miljö- och hälsoskyddsinspektör) slutat samt på grund av tre föräldraledigheter. Samtliga tjänster har återbesatts.
- Förbundschefen har genomfört löneöversyn inkluderande löneförberedande samtal med samtliga medarbetare.
- Miljökontoret medverkar i arbetet med VA-planer i samtliga fyra kommuner (Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud).
- Miljö- och energikontoret medverkar i Melleruds kommuns och Dals-Eds kommuns arbete med nya översiktsplaner.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt tagit initiativ till att utveckla samverkan med kommunerna. Detta har resulterat i att flera samverkansforum upprättats. Miljö- och energikontoret arbetar för att utveckla detta vidare.
- Miljö- och energikontoret har tillsammans med andra aktörer sökt och erhållit medel till ett flertal projekt rörande vattenkvalitet, areella frågor, energi- och klimatfrågor samt kretsloppsfrågor.
- Miljö- och energikontoret har fått lägga betydande resurser för hantering av ärenden rörande bland annat farligt avfall, förorenad mark och nedskräpning.
- Miljö- och energikontoret arbetar med att utveckla systematiken kring arbetsmiljöfrågor.
- Miljö- och energikontoret har omarbetat sin hemsida så att den på ett bättre sätt anpassas till besökare.

Ekonomisk analys

Miljö- och energikontoret uppvisar en budgetavvikelse på +727 000 kr för 2019. Den positiva budgetavvikelsen beror på följande faktorer:

- Svårigheter att fullt ut kompensera personalbortfall under året.
- Intäkterna blev något högre än budgeterat, framförallt avseende tillsyns- /prövningsavgifter samt övriga intäkter (bl.a. vattenprovtagning, sekreterarfunktion i vattenråd/vattenvårdsförbund)
- Ej fullt utnyttjande av extra budgeterade medel för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet

Mål och målpåfyllelse – övergripande mål

Följande övergripande mål har varit vägledande för miljö- och energinämndens och miljö- och energikontorets beslut och verksamhet:



- 1.** Arbeta för ett miljömässigt, ekonomiskt och socialt hållbart samhälle. En hållbar utveckling innebär en utveckling som möter människors behov idag utan att begränsa möjligheterna att möta framtida generationers behov.
Måluppfyllelse: DMEK har tillsammans med kommuncheferna och kommunernas KS under året arbetat med processen för det förbunds-/kommungemensamma arbetet med att ta fram en hållbarhetskompass - en gemensam färdriktning för hållbarhet hos de fyra förbundskommunerna. Processen utgår från FN:s hållbarhetsmål.
- 2.** Verka för att de nationella och regionala miljömålen får genomslag i miljö- och energikontorets, förbundets och kommunernas verksamheter.
Måluppfyllelse: De nationella och regionala miljömålen används som en mycket viktig faktor i miljö- och energinämndens arbete med verksamhetsplanering och resursbehovsutredning. De utgör också en utgångspunkt i det miljö- och energistrategiska arbetet. FN:s hållbarhetsmål ingår också i detta arbete.
- 3.** Tillsynen ska vara effektiv, kvalitetssäkrad, riskbaserad och i ökande grad avgiftsfinansierad.
Måluppfyllelse: Miljö- och energikontoret arbetar ständigt för att förstärka dessa faktorer. Samtliga objekt där regelbunden tillsyn/kontroll bedrivs är riskklassade. Uppföljning av utförd tillsyn i relation till avgift. Under hösten har miljö- och energikontoret arbetat med att utveckla tidsuppföljningen för det myndighetsreglerade arbetet. Miljö- och energikontoret medverkar i SKL:s Insiktsundersökning tillsammans med Dals-Eds och Bengtsfors kommuner.
- 4.** God service ska ges till allmänheten och administrationen ska vara smidig inom Dalslands miljö- och energikontor.
Måluppfyllelse: Väl utvecklad information om resp. handläggares arbetsuppgifter har lämnats till kommunens växelfunktioner och har omarbetats för bättre anpassning till de som vill nå miljö- och energikontoret. Miljö- och energikontorets facebookside uppdateras regelbundet. Hemsidan har omarbetats med beaktande av kundperspektivet. Personalen är utbildad och utbildas i frågor rörande bl.a. service och bemötande. Ny personal har gått utbildning i service och bemötande i myndighetsrollen. Dialoger pågår med kommunerna kring hur samverkan mellan miljö- och energikontoret och kommunerna kan utvecklas
- 5.** Miljö- och energinämndens verksamhet ska ha hög trovärdighet och ses som en kunskapsresurs i samhället samt vara den naturliga parten när allmänheten eller verksamhetsutövaren söker information angående lokala miljö- och hälsoskyddsfrågor.
Måluppfyllelse: Miljö- och energikontorets medverkan i projektet Tillsyns Utveckling Väst har stärkt kontorets kompetens ytterligare. Hemsidan har omarbetats för bättre anpassning till besökare. Facebookside uppdateras regelbundet. Kontinuerlig kompetensutveckling är nödvändig då arbetsområdet är komplext. Behovet av kompetensutveckling klargörs bl.a. vid de regelbundna medarbetarsamtalen. Miljö- och energikontoret medverkar aktivt i Miljösamverkan Västra Götalands projekt.



Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

Verksamhetsplanen 2019 för det myndighetsreglerade arbetet har utformats efter SKL:s behovsanpassade tillsynsmodell. Tillsynen har därigenom delats in i följande delar:

- Styrd tillsyn: Tillsyn av tillstånds- och anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter, anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter samt planerad livsmedelskontroll. Verksamheter inom den styrda tillsynen har en fast årlig tillsyns-/kontrollavgift.
- Behovsprioriterad tillsyn: Här ingår tillsyn av miljöfarliga verksamheter och hälsoskyddsverksamheter utan fast årlig avgift. Andra tillsynsområden är exempelvis; tillsyn av enskilda avlopp, förorenade områden, radon, PCB och strandskydd. Tillsynen anpassas utifrån behov.
- Händelsestyrd tillsyn: Innefattar inkommande ärenden som exempelvis; ansökningar om tillstånd, anmälningsärenden, klagomål, dispenser. Uppföljande tillsyn/kontroll utifrån brister i den planerade tillsynen/kontrollen innefattas också.
- Skattefinansierad tillsyn: Obligatoriskt arbete som inte kan finansieras genom avgifter och innefattar t.ex.; remisser, sanktionsavgifter, åtalsanmälningar, ogrundade klagomål, inventeringar, utredningar inom t.ex. förorenade områden, information och rådgivning. Den skattefinansierade tillsynen innefattar också DMEK:s medverkan i kommunernas planarbete (ÖP, DP, VA-plan, avfallsplan etc.)

Styrd tillsyn

På grund av vakanser under året inom livsmedelskontrollen har vissa omprioriteringar gjorts under året. Resurser från övriga verksamheter fick tas för ökad prioritering av livsmedelskontrollen. Trots detta har livsmedelskontrollen inte kunnat utföras fullt ut enligt verksamhetsplanen. Detta har medfört en tillsynsskuld avseende livsmedelskontroll 2020. Denna tillsynsskuld behöver regleras under 2020. I övrigt har den styrda tillsynen i huvudsak följt verksamhetsplanen. Den styrda tillsynen avseende miljöfarlig verksamhet ägnade under året särskild uppmärksamhet mot särskilt farliga kemiska produkter.

Behovsprioriterad tillsyn

Den behovsprioriterade tillsynen har inte kunnat utföras i enlighet med verksamhetsplanen. Detta gäller framförallt tillsyn avseende mindre så kallade miljöfarliga verksamheter, hälsoskyddstillsyn och tillsyn av förorenade områden. Orsaken är framförallt vakanser under året vilket bl.a. medförde behov av omprioriteringar (livsmedelskontrollen prioriterades) samt större resurskrävande inkommande ärenden. Under året slutade en erfaren handläggare inom förorenade områden, vilket medförde behov av introduktion av ny handläggare. Tillsyn avseende enskilda avlopp, radon och PCB bedöms följa planen. Tillsyn av enskilda avlopp har samordnats med lantbrukstillsynen. Vissa fastighetsägare som hyr ut lägenheter till privatpersoner och där det finns återkommande klagomål har haft riktad tillsyn under året. Kartläggningen av hyresfastigheter avseende radon gjordes klar under året.

Händelsestyrd tillsyn

Inkommande ärenden har handlagts. Resursbehovet avseende den händelsestyrda tillsynen har dock varit större än förväntat. Detta beror bland annat på ett flertal



resurskrävande ärenden rörande nedskräpning, farligt avfall och förorenad mark. Under året 2019 har kontoret mottagit 94 st. anmälningar gällande klagomål. 41 st. av dessa bedömdes som befogade klagomål och krävde utökad handläggning. Dessa 41 st. fördelades inom följande områden; 14 st. inomhusmiljö, 10 st. livsmedel och 5 st. ärenden gällde nedskräpning. Övriga 12 ärenden fördelades mellan avlopp, lantbruk, buller och eldning.

Kontoret har under året uppdaterat rutiner mm i syfte att effektivisera handläggningen av inkommande ärenden (exempelvis klagomål).

Skattefinansierad tillsyn

Obligatoriska uppgifter inom den skattefinansierade tillsynen som t.ex. remissyttranden, sanktioner, åtalsanmälningar har utförts enligt plan. Resursbehovet avseende den skattefinansierade tillsynen har dock varit större än vad som beräknades i verksamhetsplanen. Orsakerna till detta är bland annat tunga remissärenden, omfattande utredningar/uppföljningar avseende förorenade områden, omfattande medverkan i kommunala planeringsfrågor (exempelvis ÖP, vattenskyddsområden, ny vattenverksamhet, VA-planering, klimatanpassning). För att möta det ökade behovet av resurser på detta området har en omfördelning av arbetsuppgifter skett under hösten mellan den myndighetsrelaterade tillsynen och strategifunktionerna.

Betydande resurser har också krävts avseende informations- och rådgivningsinsatser.

Övrigt

Kontorets medverkan i kommunala utvecklings- och samordningsfrågor, exempelvis avseende myndigheters service och bemötande, samordningsrutiner för ärendehandläggning etc. har krävt resurser under 2019. Länsstyrelsen har under 2019 genomfört en revision av kontorets livsmedelskontroll. Förberedelser inför denna har krävt resurser under perioden.

Miljö- och energikontoret har medverkat i den länsövergripande konferensen (inkl. Halland); "Mötesplatsen Goda exempel 2019". Konferensen syftar till att utveckla verksamheterna genom samverkan, goda exempel etc. DMEK deltog genom medverkan i så väl projektgrupp som deltagare och föreläsare.

Konkretiserade mål	Aktiviteter som skall bidra till mål-uppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 1: Anläggningar som är klassade med 4 kontrolltimmar eller fler ska inspekteras minst en gång/år	Kontinuerlig uppföljning av detaljplaneringen för livsmedelskontroll.	Målet är uppfyllt
Mål 2: Senast 2019-12-31 kontrolleras samtliga större kommunala anläggningar för produktion av dricksvatten (>1000m ³ /dygn) för att bedöma om säkerhetsbarriärerna vid anläggningarna är anpassade till mikrobiologiska faror (bakterier, virus och parasiter) i råvattnet.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Målet är uppfyllt.



Mål 3: Senast 2019-12-31 kontrolleras att samtliga restauranger som serverar rätter av malet/hackat kött hanterar faran Ehec så att faran elimineras eller risken att orsaka sjukdom reduceras till en acceptabel nivå.	Läggs in i tillsynsplaneringen	Målet är uppfyllt
Mål 4: Senast 2019-12-31 kontrolleras att samtliga anläggningar med tillverkning av tårter, bakelser, smörgåstårter, smörgåsar och sallader, hanterar faran norovirus så att faran elimineras eller reduceras till en acceptabel nivå. I målet avses norovirus som riskerar att överföras från personal vid hantering av livsmedel.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Målet är uppfyllt.
Mål 5: Senast 2019-12-31 kontrolleras samtliga detaljhandelsanläggningar (butiker) som utformar märkning samt märker/förpackar. Detta för att verifiera att de uppgifter som anges i ingrediensförteckningarna stämmer med tillsatta ingredienser (minst fyra produkter per anläggning granskas).	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Målet är uppfyllt.
Mål 6: Vid behov av extra offentlig kontroll är målsättningen att sådan kontroll ska ske senast 4 veckor efter föregående planerad kontroll	Genom uppföljande tillsyn.	13 extra offentliga kontroller gjordes 2019, samtliga inom 4 veckor
Mål 7: Kontroll av ny anläggning ska utföras senast inom 4 veckor efter att verksamheten startat.	Genom tillsyn efter registrering.	Målet är uppfyllt till 98 %
Mål 8: För verksamheter med årlig tillsynsavgift ska den genomsnittliga tillsynstiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade tillsynstiden för samma period.	Kontinuerlig uppföljning av detaljplaneringen.	Målet är uppfyllt.
Mål 9: Handläggningen av ärenden rörande enskilda avlopp (tillstånd/anmälan) ska vara färdigbehandlade inom sex veckor (tillstånd/beslut ska ha upprättats). (tiden räknas från då ansökningshandlingar bedöms vara kompletta).	Uppföljning av handläggningen genom slumpmässigt urval ur ärendesystemet Vision.	Av 15 st. slumpmässigt utvalda ärenden fick 13 st. fått sitt beslut inom 6 veckor (handläggningstiden var 1-2 veckor). För två ärenden tog beslutet längre tid. Detta berodde dock på att ansökningshandlingarna inte var kompletta.



<p>Mål 10: Bristfälliga enskilda avlopp ska åtgärdas. Tillsynen ska prioriteras inom följande områden:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Vattenförekomster som riskerar att inte uppnå god status avseende näringsämnen – Inom samlad bebyggelse – I anslutning till kommunala verksamhetsområden – Där tillsyn aldrig bedrivits av enskilda avlopp och där det bedöms finnas risk för påverkan på vattendrag/sjöar, grundvatten eller dricksvatten. 	<p>Planering av tillsynen. Uppföljning via ärendesystemet Vision</p>	<p>Tillsyn har bland annat skett kring Stenebyälven, Bengtsfors. Tillsynen bedöms ha prioriterats i enlighet med målsättningen.</p> <p>Tillsyn gjordes av 133 st. enskilda avlopp 2019.</p>
<p>Mål 11: Anläggningar med minireningsverk eller fosforfällor ska ha en fungerande egenkontroll. Tillsyn i intervall om 3–4 år.</p>	<p>Genom tillsyn.</p>	<p>Tillsyn gjordes 2016. Återkommer 2020.</p>
<p>Mål 12: Samtliga flytgödsel- och urinbrunnar ska ha täckning för att minska avgången av kväve.</p>	<p>Genom tillsyn.</p>	<p>15 brunnar kontrollerades avseende täckning. Av dessa hade 14 godtagbar täckning. Den brunn som saknade täckning kunde godkännas efter återbesök vilket utfördes 14 dagar senare.</p>
<p>Mål 13: Antal dispenser ska minska. Miljökontoret ska i samband med tillsyn verka för att lantbrukarna planera sin spridning av gödsel så att det ej förekommer spridning vid olämpliga tillfällen. Detta för att minska belastning av näringsämnen i våra vattendrag.</p>	<p>Uppföljning av behandlade dispensansökningar</p>	<p>Två dispenser inkom under hösten 2019, dessa beviljades. Orsak till ansökningarna var att man inte kunnat köra ut sin gödsel i tid p.g.a. av nederbörd, samt att man befarade att nederbörden fyllde upp brunnarna så att problem kunde uppstå inför våren 2020.</p>
<p>Mål 14: Sjöar och vattendrag ska ha goda och stabila förutsättningar i enlighet med målen för kalkningsverksamheten</p>	<p>Genom kalkningsuppföljning</p>	<p>Utifrån länsstyrelsens nyckeltal så bedömdes ca 85% av sjöar och vattendrag uppfylla målen. Detta är en lägre andel än både 2018 och 2017 (92 resp. 96 %). Den lägre andelen beror på att antalet provtagningar i många fall var för lågt för att kunna bedöma att förutsättningarna var goda och stabila. Det lägre antalet provtagningar beror på</p>



		sämre förutsättningar för provtagning, till följd av låga vattenflöden.
Mål 15: Radonhalten i samtliga flerbostadshus ska understiga 200 Bq senast 2020	Kartläggning av beståndet av flerbostadshus samt tillsyn med krav på mätningar och ev. åtgärder.	Kartläggning slutförd. Sammanställningen är dock inte klar ännu. Det finns fortfarande ett begränsat antal hyresfastigheter med värden över 200 Bq samt ett större antal som ännu inte inkommit med mätresultat. En sammanställning kommer att göras under första halvåret 2020.
Mål 16: Samtliga potentiellt förorenade områden inom riskklass 1–2 ska vara åtgärdsbedömda och vid behov åtgärdade senast 2050.	Miljökontorets tillsyn samt samverkan med länsstyrelse och kommuner.	Av 23 objekt är 4 åtgärdade, vilket medför 17 %. Arbete med prioriterade objekt har fortsatt och initierats under året.
Mål 17: samtliga 71 objekt som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2025.	Miljökontorets tillsyn samt samverkan med länsstyrelse och kommuner.	0 av 71. Av 71 objekt har arbete påbörjats med inventering av några stycken, arbetet fortsätter under 2020. Områden inom riskklass 1-2 har prioriterats (se ovan). En översyn av målet bör övervägas.

Projekt och särskilda insatser enligt tillsynsplanen 2019	Status
Tillsyn industriområden U-verksamheter	Ej utfört förutom tillsyn inom Stigens industriområde, se nedan.
Tillsyn förorenade områden i Stigen även tillsyn på U-verksamhet	En U-verksamhet kvar att besöka, annars är inventering av U-verksamheter i Stigen klart. Ansvarsutredning avseende förorenad mark är gjord
Tillsyn/inventering av föroreningar brandövningsplatser	Utfört, viss uppföljning kvarstår
Tillsyn kosmetisk tatuering	Delvis utfört, fortsätter 2020
Tillsyn frisörsalonger CLP-märkning	Delvis utfört, fortsätter 2020
Tillsyn gymnastiksal, idrottsanläggning (eget vatten)	Flyttas till våren 2020
Avloppstillsyn i vattenskyddsområden (grundvatten med flest användare),	Inspektioner genomförda för Lästviks VSO
Tillsyn avseende egenkontroll/kompetens avseende kommunala avloppsreningsverk	Utfört
Strandskyddstillsyn i området Sunnanå – Vita Sannar, samverkan med samhällsbyggnadsförvaltningen i Mellerud,	Uppstartsmöte och förberedelser gjorda under våren. Tillsyn gjord under sommaren.
Projekt "Tillsyn små lantbruk" ca 40 objekt. Jan-Maj	Utfört, 41 objekt var med i projektet.
Tillsyn lantbruk avseende bl.a. Skyddszoner genom fältbesök och kartstudier samt täckning av gödselbrunnar.	Delvis utfört, fortsätter 2020.



Ledning, kansli och administration

Arbetsgruppen hanterar följande arbetsområden; ledning/styrning, budgetfrågor, personalfrågor/personaladministration, förbunds- och nämndadministration, diarieföring/registrering, arkivering, fakturering, systemadministration, administration av hemsida, inköp, ekonomiuppföljning, delgivning och överklagandehantering.

Kansliet har fr.o.m. 2017 ansvar för att administrera hela det nya förbundet inklusive direktionens sammanträden. Detta innebär ett merarbete för kansliet gentemot tidigare. Arbetssätt och rutiner utvecklas för att möta detta behov. Samordnartjänster har inrättats för att avlasta förbundschefen. Rutiner och riktlinjer har upprättats och uppdaterats, bl.a. med anledning av GDPR. Under året har arbete genomförts för en övergång till digital arkivering av handlingar samt digital underskrift av beslut fr.o.m. 2020. Betydande insatser avseende kvalitetssäkring av uppgifter/handlingar (bl.a. i ärendesystemet Vision) har gjorts. Det finns dock fortfarande stora behov avseende kvalitetssäkring i Vision och äldre handlingar. Effektivisering av Vision har gjorts genom uppdatering/genomgång av dokumentmallar och ärendemeningar/rubriker. Arbetet pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning av ärenden. Den utökade samverkan mellan nämnd och direktion har också krävt extra insatser. Implementering av nytt ekonomisystem, med start 1 januari 2020, har under året tagit betydande tid i anspråk med utbildning, uppsättning, avstämningsmöten m.m. Haveriet av ekonomisystemet Agresso under hösten har medfört ett betydande merarbete.

Ett omfattande rekryteringsarbete har genomförts under året till följd av att tre personer slutat samt tre föräldraledigheter. Samtliga tjänster har återbesatts. Rekryteringsarbetet var dock krävande och det uppstod betydande perioder med vakanser under året. HUV:s verksamhetsövergång till Innovatum vid årsskiftet 2018/2019 har krävt betydande resurser för att färdigställa vissa ekonomifrågor. En utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet har skett under året och fortsätter. Löneöversyn har hanterats enligt plan. Arbetet har i huvudsak följt upprättad plan. På grund av rekryteringsarbete, implementering av nytt ekonomisystem samt haveriet avseende Agresso har det exempelvis inte funnits resurser för att uppdatera dokumenthanteringsplanen, färdigställa arbetsmiljöhandboken och erforderlig kvalitetssäkring av äldre handlingar.



Konkretiserade mål	Aktiviteter som skall bidra till mål-uppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 18. Miljönämndens beslut ska vara rättssäkra (gäller hela förvaltningen) Nyckeltal: Andel överklagade beslut där miljönämndens beslut står fast	Uppföljning av nämndbeslut som överklagats.	10 ärenden har avgjorts under 2019. I 7 av dessa har nämndens beslut stått fast.
Mål 19. Miljönämndens ärendebalans ska vara god (gäller hela förvaltningen) Nyckeltal: Antal nya ärenden i relation till avslutade ärenden	Uppföljning av nya resp. avslutade ärenden i Vision	Nya ärenden: 1762 st. Avslutade ärenden: 2351 st. Ärendebalansen bedöms som god.
Mål 20. Finansieringen av miljönämndens myndighetsutövning ska till minst 50 % vara avgiftsfinansierad. Nyckeltal: Procent avgiftsintäkter i relation till miljönämndens kostnader för myndighets- utövning.	Uppföljning via ekonomisystem.	Kan ej redovisas på ett tillförlitligt sätt på grund av det havererade ekonomisystemet.
Mål 21. Miljönämnden ska alltid tillse att de anställda har rätt kompetens genom att dessa ges möjlighet att delta i relevanta utbildningar och/eller ta del av handböcker, vägledningar och annat stödjande material inom identifierade och prioriterade områden.	Uppföljning genom översyn av kompetens och utbildningsbehov.	Kompetensutveckling sker regelbundet.

Projekt och särskilda insatser enligt TP 2018	Status
Översyn av styrdokument, rutiner och riktlinjer i förbundet	Styrdokument är fastställda. Flertalet rutiner/riktlinjer har uppdaterats och nya har tagits fram (bl.a. på grund av GDPR). Finns behov av fortsatt arbete med att uppdatera/utveckla rutiner och riktlinjer.
Ärendesystemet Vision; Kvalitetssäkring av äldre uppgifter i systemet. Utveckling av handläggarsstöd, stöd för uppföljning m.m.	Handläggarsstödet har utvecklats, men det finns fortfarande behov av fortsatt utveckling. Kvalitetssäkring av äldre uppgifter i systemet pågår, det finns dock fortfarande ett stort behov av att kvalitetssäkra vissa uppgifter i Vision, framförallt avseende enskilda avlopp.
Kvalitetssäkring av vissa äldre handlingar	Pågår. Har ej kunnat utföras enligt plan.
Färdigställande av dokumenthanteringsplan	Ej utfört
Översyn av förbundets hemsida	Omarbetning av hemsidan har skett. Fortsatt översyn sker regelbundet.
Utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet	Pågår. Arbetsmiljöpolicy samt utkast till arbetsmiljöhandbok framtagen. Arbetsgrupp finns för arbetet.
Överföring av uppgifter från kommunernas arkiv till miljö- och energikontoret	Vissa uppgifter har förts över. Omfattande arbete återstår.



Miljö- och energistrategiskt arbete

Dalsslands miljö- och energikontor har i uppdrag av kommunerna att initiera och samordna det miljö och energistrategiska arbetet i medlemskommunerna och i förbundet. I dialog tillsammans med andra aktörer i samhället bidrar vi till en hållbar utveckling. Prioriterade insatsområden är vatten, miljöledning och energi/klimatfrågor (tonvikt på transporter). Följande miljömål ligger enligt verksamhetsplanen till grund för arbetet 2019.

Miljömål 1: Begränsad klimatpåverkan

Miljömål 2: Giftfri miljö

Miljömål 3: Levande sjöar och vattendrag samt grundvatten av god kvalitet

Miljömål 4: Ett rikt skogs- och odlingslandskap med myllrande våtmarker

Miljömål 5: Hållbar planering, konsumtion och närproducerad mat

Miljömål 6: Slutna rena kretslopp och minskade avfallsmängder

Kommun- och förbundsgemensam inriktning av det miljö- och energistrategiska arbetet

DMEK har tillsammans med kommuncheferna och kommunernas KS arbetat med processen för det förbundsgemensamma arbetet med att ta fram en hållbarhetskompass - en gemensam färdriktning för hållbarhet hos de fyra förbundskommunerna. Anlitad processledare är Magnus Ljung, statskonsulent vid SLU. DMEK har hållit informations-/utbildningsmöten kring FN:s hållbarhetsmål hos KS i samtliga kommuner. En gemensam workshop för KS, kommunchefer och utvalda tjänstemän i respektive kommun anordnades 13 september vid Dalsslands folkhögskola, där vi fastställde resurser för vårt gemensamma hållbarhetsarbete samt utstakade insatsområden vi kommer att fokusera på framgent. Därefter har kommunspecifika workshops hållits hos respektive KS. Här har vi filat på insatsområden samt lyft det som är specifika resurser och utmaningar för vardera kommun. Vi har också försökt fokusera på hur kompassen ska komma att bli så konkret och användbar som möjligt.

I slutet av året ansökte samtliga kommuner om medlemskap i Lokala Sverige - en satsning från FN-förbundet med medel av SIDA - för att få igång arbetet med de globala målen i kommuner och regioner. Besked nåddes strax före årsskiftet att samtliga våra fyra kommuner blivit antagna att delta under 2020.

Kommunerna och förbundet har även gjort åtaganden inom det regionala åtgärdsprogrammet för miljömålen i Västra Götaland. Åtagandena innebär att tillsammans med andra kommuner, länsstyrelsen och andra aktörer, göra insatser som bidrar till att nå miljömålen.

Miljöledning och miljöutbildning i kommunerna och i förbundet

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1-6

Miljöledning

Miljöledningssystemet ska säkerställa att ett systematiskt miljöarbete integreras i kommunernas och förbundets verksamhet så att miljöfrågorna beaktas vid genomförandet av uppdrag. Syftet är att minska verksamhetens negativa miljöpåverkan och öka dess positiva miljöpåverkan. Målet med kommunernas och förbundets miljöledningssystem är att skapa ett systematiskt miljöarbete för att fortlöpande förbättra sin miljöprestanda.



Dialog angående hur miljöledningsarbetet kan implementeras i Stratsys har genomförts med kommunledningen och ansvariga för ledningssystemet i respektive kommun.

I Dals-Eds kommun användes den nya styrmodellen skarpt under 2019 av alla verksamheter. DMEK har tagit fram indikatorer och mätmetoder för antagna miljömål i Dals-Eds kommun. Arbetet med att integrera miljöledningen i den nya styrmodellen kommer att fortsätta under 2020.

Även i Bengtsfors kommun arbetade verksamheterna i Stratsys för första gången under år 2019 för att följa upp nyckeltal. DMEK har haft dialog med ansvariga för ledningssystemet Stratsys för att diskutera hur de framtagna miljömålen kan arbetas in i det befintliga ledningssystemet för Bengtsfors kommun. Dialog och uppföljning kommer att fortsätta under 2020.

I kommunerna Mellerud och Färgelanda har arbetet med att ta fram mål och indikatorer legat vilande under året. Dessa kommuner vill avvakta tills Hållbarhetsvisionen är klar.

Revision

Som ett led i miljöledningsarbetet har en internrevision utförts på sektorn för vård och omsorg i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed och Färgelanda, för att följa upp att verksamhetens arbetssätt följer miljörutiner för området avfall och resor. Revisionen har avslutats och ska redovisas för sektorn i början av 2020. Ingen revision utfördes i Mellerud kommun då kommunen inte kunde avsätta resurser för detta.

Miljörutiner, kommunikation samt utbildning för nyanställda

DMEK har reviderat och uppgraderat miljörutinerna för respektive kommun. Även en kortfattad information om miljöledningsarbetet har skrivits. Dessa har lagts ut på kommunernas intranät där de nyanställda uppmanas att läsa igenom texterna.

IT-enheten i Mellerud ska skapa en digital guidning angående miljöarbetet och DMEK kommer att samarbeta med IT-enheten för att hitta rätt informationsnivå.

Kommunledningen i Bengtsfors kommun, önskar digital information till befintlig personal och till nyanställda, men även andra kommuner har uttryckt en önskan att skapa digitala utbildningar. Samtliga medlemskommuner har licens för en digital utbildningsplattform, nanolearning, via företaget Junglemap som bland annat använts för att utbilda de anställda i GDPR.

IT-chef på Bengtsfors kommun, tillsammans med miljöstrateg, har under hösten påbörjat ett arbete om hur denna plattform kan användas för att utbilda samt kommunicera ut miljömålsarbetet till både befintlig personal samt till nyanställda i kommunen. Arbetet är inriktat på att utforma kortfattade utbildningar (nano utbildningar) om kommunernas miljöarbete.

Gifrfri förskola

Under våren har DMEK inventerat och skrivit åtgärdsförslag för två förskolor i Bengtsfors kommun (Långevi och Björkåsens förskola).



Miljöstrategier från DMEK har närvarat på Dals-Eds öppna förskola i april 2019 för att informera föräldrar om kemikalier i vardagsmiljön för barn. Under hösten har det även hållits utbildningar på två olika förskole distrikt (Billingsfors och Bäcke-fors).

Övrigt

DMEK har i samarbete med Sensus hållit i en föreläsning för allmänheten i Bengtsfors kommun, samt bidragit med material till en föreläsning för allmänheten i Dals-Ed. Föreläsningen handlade om hur våra samhällen påverkar klimatet och hur man som privatperson kan minska sin påverkan på klimatet.

Energi- och klimatstrategiskt arbete

Arbetet har framförallt en inriktning till miljömål nr. 1 i verksamhetsplanen, "Begränsad klimatpåverkan"

Energi- och klimatstrategiskt arbete har genomförts utifrån två inriktningar. Kommunalt energistrategiskt arbete samordnar medlemskommunernas (inkl. Åmål) energi- och klimatarbete. Energi- och klimatråd-givningen (EKR) finansieras av Energimyndigheten och tillhandahåller opartisk energiråd-givning till allmänhet, små och medelstora företag samt organisationer. Nedan redovisas en kort sammanställning för aktiviteter som är genomförda och pågående för de båda inriktningarna.

- *Löpande åtgärdsplanering i medlemskommunernas energigrupper.* Grupperna är fokuserade på åtgärder i den kommunala verksamheten. Under 2019 genomfördes 13 möten i medlemskommunerna. Exempel på ämnen och åtgärder som behandlats under mötena är: biogastankning och/eller laddinfrastruktur för elbilar, nyttja solceller för elproduktion i kommunala byggnader, möjligheter till stöd för energiåtgärder, lokalisering av kommunala byggnader med hög energianvändning, uppdatering/uppföljning av energi- och klimatstrategi, mjuka/beteendeåtgärder.
- *Uppföljning och kommunikering av kommunernas energi- och klimatpåverkan.* Uppföljningar för Bengtsfors, Dals-Ed, Mellerud, Färgelanda och Åmål är genomförda och presenterade i kommunernas KSAU/KS.
- *Ansöka om externa medel för energi- och klimatrelaterade åtgärder och utredningar.* Under våren har ansökan om bidrag från "klimatklivet" genomförts för laddstolpar vid Sunnanå och Rådahallen i Mellerud, samt för laddstolpe vid Stenebyskolan i Bengtsfors och installation av luft/vattenvärmepump på Kulturskolan i Dals-Ed. Utredning och prioritering av lämpliga kommunala byggnader för solceller har genomförts och redovisats i Bengtsfors, Dals-Ed, Mellerud och Åmål. I Färgelanda har inte någon utredning av lämpliga byggnader för solceller genomförts på grund av personalomsättning. Utredningsarbetet förväntas dock kunna återupptas under 2020. Ansökningar för solcellsstöd har lämnats in för fem anläggningar i Åmål samt Ängenäs äldreboende i Mellerud. En anläggning, Fågelvägens förskola i Dals Ed, har slutredovisats avseende solcellstödet.



- *Projektet; Tur och Retur – Hållbara resor mellan land och stad.* DMEK medverkar i arbetsgrupp och styrgrupp för detta pilotprojekt som undersöker nya möjligheter till en hållbar mobilitet på landsbygder. Fyrbodals kommunalförbund driver projektet med finansiering från energimyndigheten. Projektet kommer att kartlägga verktyg för mobilitetslösningar, utveckla och testa olika lösningar i Dals Långed och på Orust. En workshop med "mobilitetsexperter" från Götaland hölls den 13 juni i Göteborg.
- *Projektet; Fossilfri gränsregion 2030.* Projektet innehåller flera arbetsområden (workpackages). DMEK är delaktiga i flera arbetsområden så som Laddinfrastruktur, Biogas, Kommunal samordnad varudistribution, Kommunal fordonsflotta och Fossilfria arbetsmaskiner.

WP3 (Workpackage 3) Kommunala fordonsflottor och upphandling av transporttjänster

- 3.1 *Kartläggning och stöd till fordonsansvariga*

DMEK har påbörjat kartläggning och redovisning av biogasanvändningen i kommunernas biogasbilar.

- 3.2 *Upphandling av fossilfria fordon*

DEMK bidrar med stöd vid upphandling av fossilfria fordon

Under WP3 ingår även vår delaktighet i förstudien om samordnade varutransporter som pågår. Syftet med förstudien är att fastställa om en samordnad varudistribution för Dalslandskommuner är den rätta vägen att ta för att minska på transportererna vid varuleveranser och därmed även minska koldioxidutsläppen.

WP4 (Workpackage 4) Fossilfri infrastruktur

- 4.1 *Laddinfrastruktur*

DMEK hjälper kommunerna och de kommunala bolagen att söka bidrag från Klimatklivet för att utöka antalet laddpunkter.

- 4.2 *Biogas/vätgas*

- 4.3 *Stödjande arbete och vägledning*

- 4.4 *Affärsmässiga samarbeten för biogas*

Inom dessa arbetspaket arbetar DEMK med infrastruktur för fossilfria drivmedel (i synnerhet biogas). Där DMEK även varit initiativtagare till ett möte mellan Färgelanda kommun, Grönt Bränsle och Trollhättan Energi, som ägde rum under hösten 2019. Syftet med mötet var att diskutera hur intresset ser ut för de olika aktörerna gällande etablering av en biogastankstation i Färgelanda. Dialogerna resulterade i att Grönt Bränsle skickade in en ansökan om extern finansiering via klimatklivet från Naturvårdsverket för att kunna etablera en biogastankstation i Färgelanda.

WP5 (Workpackage 5) Arbetsmaskiner

- 5.1 *Kunskapsinhämtning*



DEMK har tillsammans med Fyrbodals kommunalförbund påbörjat en kartläggning genom att begära in uppgifter om alla arbetsmaskiner som används av kommunerna och de kommunala bolagen.

Energi- och klimatrådgivningen (EKR) finansieras av Energimyndigheten och tillhandahåller opartisk energirådgivning till allmänheten, små och medelstora företag samt organisationer. Energi- och klimatrådgivningen utförs genom riktade insatser och genom telefonrådgivning (EKR).

Telefonrådgivning erbjuds och pågår för alla målgrupper. Fyra företag har fått besök och kvalificerad hjälp att komma vidare i sitt energiarbete. Det finns ett påtagligt ökat intresse för solenergi hos privatpersoner och företag som ett flertal gånger lett till besök och i förlängningen även installationer.

EKR var inbjuden som föreläsare vid Färgelandas näringslivsmässa, med temat solceller. Dessutom har EKR genomfört två solcellskvällar en i Bengtsfors och en i Dals Ed. I Dals Ed var även en lokal solcellsfantast inbjuden att berätta om sina erfarenheter.

Det planerade insatsprojektet gällande solceller riktat till församlingarna i kommunerna fick avbrytas, då de inte fanns något intresse. I stället fokuserades det mer på privatpersoner och företag, genom bland annat solcellskvällarna i Bengtsfors och Dals Ed.

Miljöanpassad offentlig upphandling

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1, 2, 5, 6

En uppföljning av miljökraven för levererade IT-produkter har slutförts under våren 2019. Rapporten presenterades för direktionen i april och har skickats ut till kommunernas IT-chefer samt upphandlingsansvariga.

DMEK har under våren 2019 bistått upphandlingsgruppen med den gemensamma upphandlingen för kommunerna; Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda, Mellerud, Säffle och Åmål, av lokalvårdsprodukter, genom att ta fram relevanta miljökrav för kosmetiska och kemiska produkter som har använts i förfrågningsunderlaget.

Hållbar samhällsplanering

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 1-6

Dalsslands katalysatorgrupp skapades, som ett resultat av projektet HNV-Link, för att underlätta arbetet på gårdsnivå med frågor som rör hållbar markanvändning. Katalysatorgruppen består av flera olika aktörer som genom sina kanaler kan underlätta arbetet med hållbar markanvändning i Dalssland. Gruppen har under 2019 arbetat med att konkretisera syfte, roller och mål för att tillsammans bland annat kunna ansöka om medel för arbetstid och åtgärder gällande hållbar markanvändning i ett landskapsperspektiv. Gruppen har påbörjat förankringsarbete hos egna och viktiga medaktörer. Man har även börjat formulera ett erbjudande om ett arbetssätt som bidrar till alla övergripande samhällsmål genom att utgå ifrån ett platsperspektiv och personerna på platsen.



Arbete har pågått med att revidera texter till Melleruds kommuns översiktsplan efter samrådsremiss.

Arbetet med Dals-Eds nya översiktsplan pågår, miljöstrateg deltar i ÖP-arbetsgruppen. Flera personer på DMEK, både i strateggruppen och i tillsynsgruppen har bidragit med texter till ÖP. DMEK fäster särskilt stor vikt vid genomförandeplanen och att den blir förankrad både i kommunen och DMEK. En av åtgärderna är att göra en kartläggning av ekosystemtjänster i kommunen. Översiktsplanen ska gå ut på samrådsremiss i början av 2020. Översiktsplanen för Melleruds kommun har varit under bearbetning under 2019.

Den gemensamma avfallsplanen för våra fyra kommuner antogs i kommunerna 2018, under 2019 har DMEK medverkat vid möten, bl.a. om ny entreprenadupphandling.

DMEK har medverkat i VA-planeringen i Bengtsfors och Mellerud. Färgelanda och Dals-Ed har ännu ingen färdig VA-plan.

DMEK har i samverkan med kommunernas VA-enheter genomfört en förstudie/utredning, med LOVA-medel från Länsstyrelsen, om att anlägga en hygieniseringsanläggning för slam från slutna tankar för toalettavlopp, syftet är att denna kretsloppsfraktion ska spridas på åkermark. Utredningen presenteras i början av 2020.

Naturvårdsplanering

Boken "Vägledning till Naturen i Dalsland" utgavs i juni 2017 och hemsidan www.naturidalsland.se publicerades samtidigt. Arbetsgruppen hade möte i juni i år, och ser ett behov av en ny upplaga, samt en version på engelska, inför sommaren 2020. Avtal med översättare slöts strax innan jul 2019.

Färgelanda kommun har tagit beslut om att undersöka förutsättningarna för att bilda ett kommunalt naturreservat vid Sundsbroområdet. Dialog har inletts med länsstyrelsen.

Dals-Eds kommun önskar utreda förutsättningarna för att bilda ett kommunalt naturreservat i anslutning till Heråmadens naturreservat på Majlidhöjden (Töftedals-Högen 1:3). Dialog har inletts med länsstyrelsen.

Vattenplanering

Arbetet har framförallt en inriktning kopplat till följande miljömål i verksamhetsplanen för 2018; 3, 4, 5

LEVA-Projektet "Minskad övergödning i Lillån på Dalboslättan" startades 2019 av DMEK, i samverkan med Vänersborgs kommun, för att utveckla arbetet med att minska övergödningen av sjöar och vattendrag på Dalboslättan. LEVA står för Lokalt Engagemang för Vatten. Lillån på Dalboslättan är ett utav 20 LEVA- pilotområden som deltar inom Sverige och som finansieras genom bidrag från havs- och vattenmyndigheten. Projektledare är agronom Madeleine Svärd som har anställts för att leda arbetet. Syftet med projektet är att nå vatten av god kvalitet och samtidigt bibehålla en effektiv livsmedelsproduktion. Tre delavrinningsområden, i Gestad-Grinstadsområdet på Dalboslättan ingår, och området ligger i både Melleruds och Vänersborgs kommuner. Under året har en rad olika aktiviteter startats upp och många jordbrukare har kontaktats och åtgärdsförslag har börjat tas fram. Under hösten 2019 beviljades projektet ett LOVA-stöd från Länsstyrelsen på 5,8 miljoner kronor. Stödet resulterar i att projektområdet utökas till hela Dalboslättan och att projektet förlängs t.o.m. 2023. LEVA-projektet på Dalboslättan är ett av de få 20 nationella projekten som har fått



förlängd projekttid. Övriga nationella LEVA-projekt väntar på besked om ev. fortsättning av havs och vattenmyndigheten.

Inom Dalbergså/Holmsåns avrinningsområde pågår även olika insatser i Teåkersälven, enligt Åtgärdsplanen för Teåkersälven, som togs fram 2018 i bred samverkan. En åtgärd, som DMEK arbetar med är att skapa en fiskväg vid det gamla vattenkraftverket vid Kårud. Under 2019 har en projektering gjorts och LOVA-medel beviljades i slutet av året för ett genomförande.

DMEK medverkar i projektet "Lokalt åtgärdsarbete i Örekilsälvens övre del" som har startat under året, efter att ha fått LOVA-medel från Länsstyrelsen. Projektägare är Dals-Eds kommun och projektet ska pågå till och med 2023 och syftet är att genom åtgärdssamordning i bred samverkan främja och initiera åtgärder som förbättrar vattenkvalitet, biotoper (tex lekbottnar för lax och öring) och biologisk mångfald i Örekilsälven och dess biflöden. Projektområdet är Örekilsälvens avrinningsområde uppströms Töftedalsåns inlopp. Delar av projektområdet ligger i Färgelanda och Bengtsfors kommuner. Åtgärdssamordningen har fokus både på vattenmiljöerna och på markanvändningen. Stor vikt läggs på samverkan och dialog med markägare och andra intressenter.

DMEK deltar i vattenråden, vilka är samverkansforum för alla intressenter inom respektive avrinningsområde, med syfte att medverka till vattenvårdande insatser. Gullmarns vattenråd beviljades i slutet av året medel till att inventera vandringshinder för fisk i Örekilsälven och för extra insatser mot övergödningen i Valboåns avrinningsområde.

DMEK medverkar i Dalslands kanals vattenvårdsförbund/vattenråd genom en sekreterarfunktion. För närvarande utreds frågan om ett utvidgat kontrollprogram längs vattendraget och en förbättring av samarbetet med vattenmyndigheterna. Skolprojektet som pågår i flera år ska fortsätta och websidan kommer att förnyas under. Förbundet har genomfört en vattenvandring för allmänheten vid Tisslan (Tisselskogtrakten) i maj och planerar ytterligare en i september.

Samverkan och nätverk

DMEK har deltagit i kompetensutveckling och samverkan med andra aktörer till exempel Fyrbodals kommunalförbund, Länsstyrelsen, Hållbar Utveckling Väst och Fossilfritt Dalsland.

Sammanfattande status i relation till verksamhetsplan 2019

Det miljö- och energistrategiska arbetet följer upprättad plan förutom en omprioritering av insatser gällande kommunernas miljöledningsarbete där en översyn och utvecklingsdialog har inletts. Det energi- och klimatstrategiska arbetet gentemot de fyra värdkommunerna har i viss omfattning påverkats av att två energi- och klimatstrategier slutade under året och att två nya strategier introducerades.

Framtiden på kort och lång sikt

- Med miljö- och energikontoret samlat på en ort har förutsättningarna för att utveckla förbundets verksamhet ökat. Då förbundet fortfarande får ses som en relativt ny organisation finns ett behov att fortsätta utveckla förbundets lednings- och styrfunktioner, kvalitet och effektivitet, kompetens samt



arbetsmiljö. Förbundet lägger stor vikt vid detta på både kort och lång sikt. För en fortsatt effektiv utveckling av förbundets verksamhet är det angeläget att personalen så snart som möjligt får en gemensam arbetsplats (idag sitter personalen "under två tak")

- Fortsatta verksamhets- och tillsynsplaner samt behovsutredningar bör präglas av att kontorets resurser används med syftet att åstadkomma största möjliga miljönytta för Dalsland. Ett sådant arbete sker fortlöpande. Viktiga faktorer i detta arbete utgörs av FN:s hållbarhetsmål, nationella/regionala miljömål, lagstiftning, lokala mål samt ekonomiska ramar. Samtliga medarbetare är involverade i detta arbete.
- Det är viktigt att fortsätta utveckla samsynen mellan kommunerna avseende förbundets roll, uppdrag samt de ekonomiska förutsättningarna för förbundets arbete.
- Det är angeläget att utveckla de gemensamma rutinerna och riktlinjerna inom miljö- och energikontoret i syfte att skapa enhetlighet och tydlighet. Detta är ett arbete som pågår och som sker på både kort och lång sikt.
- En fortsatt utveckling av samverkan mellan förbundet och kommunerna är angelägen. Förbundet arbetar aktivt med denna fråga. Miljö- och energikontoret har under början av 2018 föreslagit kommunerna specifika återkommande samverkansforum på både politisk nivå och tjänstemannanivå. Flera av dessa har startats, men det finns fortfarande behov av att utveckla detta. Förbundets ambition är att, utifrån tillgängliga resurser, fortsätta att utveckla denna process.

Hållbar utveckling västs övergång till Innovatum

Hållbar utveckling väst (tabell 5)

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 3020

Belopp i tkr	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	859	11 701	0	859
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	859	11 701	0	859
Kostnader				
Personalkostnader	372	7 794	0	372
Övriga kostnader	569	3 478	0	569
Finansiella kostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	941	11 272	0	941
Årets resultat	-82	429	0	-82



Bakgrund

Verksamheten Hållbar utveckling Väst övergick 1 januari 2019 till Innovatum. Till följd av att flera projekt i samband med verksamhetsövergången inte var slutförda alternativt inte slutredovisade var det ekonomiska utfallet i projekten inte känt vid detta tillfälle. Härigenom kunde inte heller ekonomiska frågor mellan förbundet och Innovatum slutgiltigt regleras vid detta tillfälle.

Hållbar utveckling väst – resultat per projekt/aktivitet (tabell 6)

Projekt	Projekt	2019	2018	Totalt
3406	Energirådgivarsamordn RUL	-189	-2 136	-2 324
3416	Kommunnätverket för hållbar utv	0	160 810	160 810
3478	Rådgivning Väst	0	-312	-312
3495	Vindkraftgrup smart energi	0	-74 040	-74 040
3521	Företagsnätverk för energieff.	-213 305	99 733	-113 572
3523	Green Building	-24 012	-20 463	-44 475
3524	Hållbart resande väst	0	-58 577	-58 577
3528	Sol i väst (nya)*	0	0	0
3532	Nationell samordnare förnybar energi	0	29 905	29 905
3534	Regionala Noder fas 2	0	0	0
3535	Sol i väst - privata fast. Ägare	90 342	40 173	130 515
3536	Insatsprojekt solel 2018-2020	0	285	285
3537	Biogas väst	7 867	53 738	61 605
3538	Fixa laddplats	-1 445	-6 294	-7 739
3539	Operativ kommunikator	0	0	0
3540	Interstellar	-685	-985	-1 670
3541	Kanslichef samordningsprojekt	0	-2 007	-2 007
	Påverkande saldo från avslutade projekt	-141 427	219 830	78 403
Aktivitet	Basverksamhet	Res 2019	Res 2018	Totalt
3002	Aktivitet Ways2Taste	59 224	-59 224	0
	Basverksamhet i övrigt	0	267 705	267 705
	Resultat från basverksamhet i övrigt	59 224	208 480	267 705
	Resultat	-82 202	428 310	346 107

(-) = underskott

* Projektet Sol i väst redovisas separat, se nedan



Ekonomisk analys

Det slutgiltiga ekonomiska resultatet avseende HUV:s övergång till nya huvudmannen Innovatum AB 2019-01-01, kunde på grund av ej avslutade/ej slutredovisade projekt inte färdigställas i helårsbokslutet 2018. Nu föreligger slutgiltigt resultat med undantag av projektet Sol i Väst, vilket redovisas särskilt nedan. Resultatet visar ett överskott på ca 346 tkr. Överskottet innefattar flera olika typer av aktiviteter såsom; projekt, samordningsfunktioner i nätverk samt basverksamhet. Direktionen bör ta ställning till den slutgiltiga hanteringen av resultatet.

Sol i väst

Projektet Sol i väst har slutredovisats till finansierarna; energimyndigheten, VGR samt länsstyrelsen. Utifrån inlämnad slutredovisning beräknas projektet medföra ett totalt underskott motsvarande ca 30 tkr. Energimyndigheten har godkänt slutredovisningen men förbundet inväntar VGR:s och länsstyrelsens ställningstagande över slutredovisningen. Sådant ställningstagande förväntas inom kort. Med anledning av detta kan det slutgiltiga resultatet komma att ändras. Förbundet och Innovatum AB har via avtal förbundet sig att dela ett eventuellt underskott i projektet 50/50.



Resultaträkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Bokslut 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	Not 1	29 804	36 402	18 109	11 695
Verksamhetens kostnader	Not 2	-28 145	-34 133	-18 335	-9 810
Avskrivningar	Not 3	-1 226	-1 699	0	-1 226
Verksamhetens nettokostnader		433	570	-226	659
Finansiella intäkter	Not 4	5	3	0	5
Finansiella kostnader	Not 5	-20	-23	0	-20
Resultat efter finansiella poster		418	550	-226	644
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		418	550	-226	644

Nettoresultat

Belopp i tkr	Utfall 2019	Utfall 2018	Budget 2019	Avvikelse 2019
Ekonomi/finans (tidigare del av kansli)	0	0	0	0
Miljö- och energikontoret	500	122	-225	725
Hållbar utveckling väst	-82	429	0	-82
Summa	418	551	-225	643



Balansräkning

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	Not 6	0	1 831
Finansiella anläggningstillgångar		0	0
Summa anläggningstillgångar		0	1 831
Omsättningstillgångar			
Fordringar	Not 7	8 203	6 301
Kassa och bank	Not 8	5 777	3 961
Summa omsättningstillgångar		13 980	10 262
SUMMA TILLGÅNGAR		13 980	12 093
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
varav årets resultat	Not 9	3 686 419	3 267 550
Skulder			
Långfristiga skulder	Not 10	0	760
Kortfristiga skulder	Not 11	10 294	8 066
Summa skulder		10 294	8 826
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		13 980	12 093
Soliditet		26,4%	27,0%



Finansieringsanalys

Belopp i tkr		Bokslut 2019	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	418	550
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	1 226	1 699
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		1 644	2 249
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	-1 902	-1 380
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 8	2 228	-463
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 970	406
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar		0	0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Amortering av skuld	Not 10	-760	-1 225
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar	Not 6	606	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-154	-1 225
Periodens kassaflöde		1 816	-819
Likvida medel vid årets början		3 961	4 780
Likvida medel vid periodens slut		5 777	3 961



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	2 630	2 598
Tillsyns- och prövningsavgifter	2 236	1 994
Bidrag kalkning	2 107	3 865
Projektfinansiering HUV (Energimyndighet, VGR, Länsstyrelsen mfl.)	859	11 143
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	3 327	3 264
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 626	1 576
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	2 235	2 173
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	3 182	3 095
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	707	1 363
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	680	0
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	176	172
EU-bidrag (SGO)	0	83
Intäkter bibliotekssystem	481	597
Intäkter lönesystem HR+	2 164	2 105
Intäkter ekonomisystem Agresso	1 352	1 238
Intäkter VA-system	174	295
Intäkter plan/bygg-system	86	173
Intäkter fastighetsbolagen	2	572
Periodiserad ej fakturerat ekonomisystem Xledger	4 651	0
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	743	97
Övriga intäkter	386	0
S:a verksamhetens intäkter	29 804	36 402
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	14 148	21 571
Hyror	494	1 117
Material	268	390
Köpta tjänster	9 292	4 569
Kostnad för revision	50	0
Övriga kostnader	3 893	6 486
S:a verksamhetens kostnader	28 145	34 133
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivning ekonomisystem	621	621
Avskrivning Löne/PA-system	605	605
Avskrivning VA-system	0	278
Avskrivning plan/bygg-system	0	195
S:a avskrivningar	1 226	1 699

Avskrivning enligt plan grundas på inventariernas ursprungliga anskaffningsvärde och fördelas över den beräknade nyttjandeperioden, affärssystem 10 år och övriga inventarier 5 år
Avskrivningarna för VA system och plan/bygg system blev helt avskrivna under 2018



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteintäkter kundfordringar	5	2
Valutakursvinster	0	1
S:a finansiella intäkter	5	3
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalssands Sparbank Ekonomisystem	3	3
Dalssands Sparbank Löne/PA-system	5	3
Dalssands Sparbank bibliotekssystem	0	0
Övriga räntekostnader		8
Övriga finansiella kostnader	12	1
S:a finansiella kostnader	20	14
Not 6 Materiella anläggningstillgångar		
- varav maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	20 308	20 885
Årets investeringar	0	0
Årets försäljningar/utrangeringar	-97	-577
Årets omklassificering till övrig kortfristig fordran	-20 211	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	20 308
Ingående ackumulerad avskrivning	-18 476	-17 354
Försäljningar/utrangeringar	97	577
Avskrivning	-1 226	-1 699
Årets omklassificering till övrig kortfristig fordran	19 605	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-18 476
- specifikation maskiner och inventarier		
Ekonomisystem	0	621
Löne/PA system		1 210
VA-system	0	0
Bilar	0	0
Bibliotekssystem	0	0
Plan/ Bygg-system	0	0
S:a materiella anläggningstillgångar	0	1 831
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Övriga kortfristiga fordringar	606	0
Kundfordringar	210	1 824
Skattekonto	101	1 420
Moms	827	466
Lönefordran	-1	0
Förutbetalda hyror	99	89
Förutbetalda kostnader	615	815
Upplupna intäkter	5 746	1 019
Periodiseringsfordringar	0	667
S:a kortfristiga fordringar	8 203	6 301



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 8 Kassa och bank		
Bank	5 777	3 961
S:a kassa och bank	5 777	3 961
Not 9 Eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	3 267	2 717
Årets resultat	419	550
Utgående balans eget kapital	3 686	3 267
<i>- varav saldo Hållbar utveckling Väst</i>		
Ingående värde	445	17
Årets resultat	-82	428
Utgående värde	363	445
<i>- varav saldo Energisamverkan, Dalsland</i>		
Ingående värde	0	-1 190
Flyttat till Miljö- och energikontoret	0	1 190
Årets resultat	0	0
Utgående värde	0	0
<i>- varav saldo Miljönämnd</i>		
Ingående värde	2 822	2 972
Överfört från Kansli, Inköp och Energisamverkan	0	-271
Årets resultat	501	122
Utgående saldo	3 323	2 822
<i>- varav saldo Kansliet</i>		
Ingående värde	0	792
Överfört till Miljö- och energikontoret		-792
Årets resultat		0
Utgående saldo	0	0
<i>- varav saldo Inköp</i>		
Ingående värde	0	127
Överfört till Miljö- och energikontoret		-127
Årets resultat		0
Utgående saldo	0	0
Not 10 Långfristiga skulder		
Ingående skuld	760	1 985
Nya lån	0	0
Amortering inom 1 år, återföring	0	0
Amortering enligt plan	-760	-1 225
S:a långfristiga skulder	0	760
Kreditgivare		
DS Bibliotekssystem	0	0
DS Ekonomisystem	0	775
DS Löne/PA system	760	1 210
Amortering kommande år	-760	-1 225
S:a kreditgivare	0	760



Notförteckning

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Not 11 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 684	1 481
Kommande års amortering	760	1 225
Utgående moms	98	491
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	254	681
Preliminärskatt	225	360
Semesterlöneskuld	682	725
Pensionskostnader individuell del	426	712
Särskild löneskatt individuell del	568	782
Övriga kortfristiga skulder	160	187
Inkomstförskott	5 437	1 421
S:a kortfristiga skulder	10 294	8 066
<i>Beviljad checkkredit 6000 tkr.</i>		
Not 12 Överskottsfond, tjänstepensioner		
Överskottsmedel	18	4
S:a överskottsfond	18	4

Redovisningsmodell

Lagen om kommunal bokföring och redovisning reglerar den externa redovisningen. Årsredovisningen ska enligt lagen innehålla en förvaltningsberättelse, resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, driftredovisning och investeringsredovisning.

Modellens delar och samband

Resultaträkningen redovisar det ekonomiska resultatet på tre nivåer; verksamhetens nettokostnader, som redovisar resultatet av den egentliga verksamheten; resultat före extraordinära poster, som redovisar resultatet av den löpande verksamheten; samt årets resultat som även inkluderar extraordinära intäkter och kostnader. Årets resultat utvisar förändringen av det egna kapitalet. Årets resultat innefattar hela kommunalförbundets verksamhet.

Balansräkningen beskriver den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Balansräkningen visar värdet av kommunalförbundets tillgångar och hur dessa tillgångar har finansierats, externt med skulder och internt med eget kapital. Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Skulderna delas upp i långfristiga och kortfristiga skulder. Kortfristiga skulder är de som förfaller inom ett år. Skillnaden mellan tillgångar och summan av skulder utgör det egna kapitalet, kommunalförbundets förmögenhet.

Kassaflödesanalysen ger upplysning om kassaflöde från löpande verksamhet, investeringar och från finansiering. Ett positivt saldo på kassaflödet innebär en förstärkning av likviditeten. Kassaflödets saldo slutar med årets förändring av likvida medel.



Driftsredovisningen visar de enskilda verksamhetsområdenas redovisade intäkter och kostnader samt nettobudget.

Investeringsredovisningen är en beskrivning av kommunalförbundets investeringsverksamhet under året.

Övergripande redovisningsprinciper

I den löpande redovisningen och vid upprättande av årsredovisningen följs ett antal övergripande redovisningsprinciper, vilka skapar ett normverk som styr innehållet i redovisningsrapporterna. Principerna som tillämpas innebär att en återhållsam bild av kommunalförbundets ekonomi redovisas, i enlighet med god redovisningssed. Analysen av den finansiella utvecklingen och ställningen baseras på antagandet att dessa principer har följts.

Principen om pågående verksamhet – Denna princip har stor betydelse för redovisningen, främst vad gäller tillgångsvärderingen och det sätt på vilket tillgångar redovisningstekniskt anses förbrukas. Här kommer förväntningar på framtiden in.

Principen om öppenhet – Öppenhetsprincipen handlar dels om myndigheters offentlighetsprincip, dels om ett förhållningssätt där största möjliga öppenhet alltid eftersträvas.

Försiktighetsprincipen – Försiktighetsprincipen innebär att värdering av redovisningsposter ska göras på ett sådant sätt att resultatet under inga omständigheter överskattas utan hellre underskattas.

Kongruensprincipen – Kongruensprincipen innebär att konsekventa mätprinciper ska tillämpas över tid.

Matchningsprincipen – Matchningsprincipen innebär att värderingen av tillgångar och skulder sker på ett sådant sätt att intäkter och kostnader som hör samman redovisas under samma redovisningsperiod.

Väsentlighetsprincipen – Väsentlighetsprincipen kan medföra avsteg från matchningsprincipen i och med att endast väsentliga redovisningsposter behöver periodiseras.

Lagen om kommunal bokföring och redovisning

Kommunalförbundet ska enligt lag om kommunal bokföring och redovisning följa god redovisningssed. Lagen reglerar vilka delar som ska ingå i årsredovisningen. Förvaltningsberättelsen ska ge en översikt över utvecklingen. Den ska även redogöra för de förhållanden som är viktiga för bedömningen av ekonomin. Här ska förhållanden som är kända fram till dess årsredovisningen upprättats redovisas.

I 2019 bokföring och bokslut tillämpas i allt väsentligt lagen om kommunal bokföring och redovisnings bestämmelser samt gällande rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning.



Tillämpning av redovisningsprinciper i övrigt

- Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar.
- Avskrivning sker på tillgångens anskaffningsvärde. Avskrivningar av anläggningstillgångar görs med 3 år för datorer, 5 år för inventarier och bibliotekssystem och 10 år för ekonomisystem och löne-/PA-system. Avskrivning påbörjas under det år tillgången tas i bruk.
- Årets förändring av semesterlöneskulden, okompenserad övertid etc. redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som kortfristig skuld i balansräkningen.
- Timlöner, övertidsersättningar etc. som intjänats under 2019 och betalats ut 2019 belastar 2019 års resultat.
- Pensionsskuld och pensionskostnad beräknas av Kommunernas Pensionsanstalt (KPA). Pensionsrättigheter intjänade från och med 1998 har betalats in via försäkring hos KPA och är kostnadsförd i den mån de ej avser s.k. avgiftsbestämd ålderspension (individuell del). Den avgiftsbestämda delen avseende år 2015 är kostnadsförd och redovisas som en kortfristig skuld. Samtliga pensionskostnader har belastats med särskild löneskatt.

Granskning av årsredovisning 2019

Dalshands Miljö & Energiförbund

Projektledare

Lars Dahlin



Innehållsförteckning

Inledning	3
Iakttagelser och bedömningar	5
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	8

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer granskat förbundets årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2019.

Syftet med granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande revisionella bedömningar:

Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt innehåller upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans.

Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?

Vi bedömer att resultatet är förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2019.

Vi bedömer att verksamhetens utfall är förenligt med de av direktionen fastställda verksamhetsmålen i budget 2019.

Direktionen lämnar en sammanfattande bedömning avseende den samlade måluppfyllelsen avseende god ekonomisk hushållning för år 2019.

Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Med anledning av det datahaveri som skett i förbundets ekonomisystem och det faktum att fullständiga räkenskaper för 2019 saknas så kan vi inte uttala oss om räkenskaperna är rättvisande.

Inledning

Bakgrund

Revisorerna har enligt 12 kap. 1 § kommunallagen bland annat till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal bokföring och redovisning.

Vidare ska revisorerna enligt 12 kap. 2 § kommunallagen bedöma om resultaten i årsredovisningen är förenliga med de mål direktionen beslutat. Revisorernas bedömningar ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Revisionsobjekt är direktionen som är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om resultatet är förenligt med de mål direktionen beslutat.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?

Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendationer
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning

Avgränsning och metod

Avgränsning och inriktning har skett efter en bedömning av väsentlighet och risk. Till grund för bedömningen ligger bland annat resultatet av tidigare års granskning och förändringar i normgivningen avseende den kommunala redovisningen.

Fel i räkenskaperna betraktas som väsentliga om de är av sådan omfattning eller typ att de, om de varit kända för en välinformerad läsare av årsredovisningen med intressen i förbundet, hade påverkat dennes bedömning av förbundet. Detta kan inkludera såväl kvalitativa som kvantitativa fel och varierar mellan förbund och verksamheter.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed med utgångspunkt i utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting" från Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning och granskning av räkenskapsmaterial.

Vår granskning omfattar inte intern kontroll i system och rutiner som genererar underlag till den finansiella rapporteringen.

Den granskade årsredovisningen fastställdes av direktionen 2020-04-17.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonom och förbundschef.

Iakttagelser och bedömningar

Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Iakttagelser

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över utvecklingen av förbundets verksamhet.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om händelser av väsentlig betydelse för förbundet som inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysning om förbundets förväntade utveckling.

Förvaltningsberättelsen innehåller begränsade upplysningar om väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaron med anledning av att personalstyrkan inte är tillräckligt stor.

Förvaltningsberättelsen innehåller upplysningar om andra förhållanden som är av betydelse för styrningen och uppföljningen av den kommunala verksamheten.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av om målen och riktlinjerna för god ekonomisk hushållning har uppnåtts och följts. Resultatet av god ekonomisk hushållning bedöms under avsnittet *god ekonomisk hushållning* i denna rapport.

Förvaltningsberättelsen innehåller en utvärdering av ekonomiska ställning.

Driftredovisning

Årsredovisningen innehåller en driftredovisning i eget avsnitt. Det framgår hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställs för den löpande verksamheten.

Investeringsredovisning

Årsredovisningen innehåller inte en investeringsredovisning i eget avsnitt med anledning av att förbundet inte gjort några investeringar under 2019.

Bedömning

Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Förbundet lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans för år 2019.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt mål innehållande en vision med ett antal övergripande mål. Dessa inriktningsmål beskrivs och utvärderas i årsredovisningen.

lakttagelser

Finansiella mål

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget för 2019.

I årsredovisningen görs en överskådlig avstämning av verksamhetens uppfyllnad av den finansiella målsättningen att den ska "verksamheten skall bedrivas inom de ramar som våra medlemskommuner samt externa finansiärer beslutat om och samtidigt ha kontroll över kassalikviditeten".

Det finansiella målet utifrån att verksamheten ska bedrivas inom budgetramen bedöms som uppfyllt för 2019 i och med årets resultat.

Mål för verksamheten

I årsredovisningen görs en avstämning mot förbundets verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning som fastställts i budget 2019. Av den framgår att målen är uppfyllda.

Bedömning

Vi bedömer att utfallet är förenligt med direktionens mål för god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Vi bedömer, utifrån årsredovisningens återrapportering, att verksamhetens utfall är förenligt med direktionens övergripande mål för verksamheten.

Rättvisande räkenskaper

lakttagelser

Resultaträkning

Resultaträkningen är uppställd enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Balansräkning

Balansräkningen är i allt väsentligt upprättad enligt LKBR och omfattar erforderliga noter.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen är uppställd enligt gällande rekommendation. Den omfattar erforderliga noter. Kassaflödesanalysen överensstämmer med övriga delar av årsredovisningen.

Redovisningsprinciper

Upplysning om tillämpade redovisningsprinciper lämnas i årsredovisningen.

Bedömning

Med anledning av det datahaveri som skett i förbundets ekonomisystem och det faktum att fullständiga räkenskaper för 2019 saknas så kan vi inte uttala oss om räkenskaperna är rättvisande.

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar	
Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen?	Uppfyllt Vi bedömer att årsredovisningen i allt väsentligt ger upplysningar inom verksamhetens utfall, finansiering samt ekonomiska ställning.	
Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål direktionen beslutat avseende god ekonomisk hushållning?		
<i>Finansiella mål</i>	Uppfyllt	
<i>Verksamhetsmål</i>	Uppfyllt	
Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande?	Ej bedömningsbart Utifrån det faktum att fullständiga räkenskaper saknas med anledning av haveriet i förbundets ekonomisystem har vi inte möjlighet att bedöma om räkenskaperna är rättvisande.	

2020-04-22

Lars Dahlin

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av Dalslands Miljö och Energiförbunds revisorer enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.

**Dalslands Miljö och Energiförbund
Revisorerna**

Till kommunfullmäktige i
Dals-Eds, Bengtsfors,
Färgelandas och Melleruds
kommuner

Revisionsberättelse för år 2019

Vi har granskat verksamheten i Dalslands Miljö och Energiförbund under 2019. Granskningen har utförts i enlighet med kommunallagen och god revisionssed i kommunal verksamhet.

Förbundet lämnar en redogörelse för resultatet av de konkretiserade mål som visar på målpuppfyllelse för de övergripande verksamhetsmålen som direktionen fastställt.

Förbundet redovisar ett resultat för 2019 på 418 tkr, avvikelsen är 644 tkr mot budgeterat resultat. Det finansiella målet som direktionen fastställt för 2019 uppnås i och med årets resultat.

När det gäller förbundets årsredovisning kan vi inte uttala oss om den i allt väsentligt är upprättad i enlighet med kommunal redovisningslag med anledning av det datahaveriet som skett i ekonomisystemet under året och vilket medför att den ekonomiska redovisningen inte är fullständig.

Vi kan av samma anledning inte tillstyrka att förbundets årsredovisning godkänns.

Vi riktar anmärkning mot direktionen för brister i intern kontroll vilket medfört att säkerheten i driften av ekonomisystemet inte har kunnat garanteras.

Vi tillstyrker att direktionens ledamöter beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Mellerud 2020-06-11

[Redacted]
Evert Magnusson
Mellerud

[Redacted]
Johan Lorentzon
Mellerud

[Redacted]
Thomas Glue
Färgelanda

[Redacted]
Sven-Åke Gustavsson
Bengtsfors

[Redacted]
Torgny Arvidsson
Dals-Ed



Kommunstyrelsen

KS § 124 Dnr KS 2019/178
Svar på Motion gällande fritidsgård/fritidsgårdar; Ywonne Jansson (V)
och Inger Bäcker (V)

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 (att avveckla fritidsgården) avseende åtgärder för att skapa en ekonomi i balans vid ingången av 2021.

Ärendebeskrivning

Ywonne Jansson och Inger Bäcker (V) har i motion 8 maj 2019 föreslagit att:

- hitta lämplig lokal i Färgelanda där man driver verksamhet i lika stor utsträckning som i dagsläget och som ges möjlighet att utvecklas utifrån ungdomarnas behov,
- ge möjligheter till utökad fritidsgårdsverksamhet i närliggande områden i kommunen och se över möjligheterna till att använda befintliga samlingslokaler där barn och ungdomar kan träffas vid några tillfällen i veckan,
- ge utrymmen för dessa utökade kostnader i kommande budget.

Fritidsgårdsverksamheten har varit föremål för diskussioner och beslut i samband med åtgärder för att få kommunens ekonomi i balans vid ingången av 2021. Kommunfullmäktige beslutar 15 april 2020 § 36 att avveckla fritidsgården. Samtidigt ges Utbildningsnämnden i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en alternativ fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler.

I och med att verksamheten är socialnämndens ansvar har nämndens yttrande inhämtats. Socialnämnden beslutar 24 juni 2020 § 38 att föreslå kommunfullmäktige besluta att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 att avveckla fritidsgården.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 19 augusti 2020 § 121.
Kanslienhetens tjänsteskrivelse daterad 20 juli 2020.
Socialnämndens beslut 24 juni 2020 § 38 inklusive förvaltningens tjänsteskrivelse i ärendet.

Kommunchefen informerar.

Justering			Utdragsbestyrkande
-----------	--	--	--------------------



Kommunstyrelsen

—————
Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Kanslienheten
Nämndsekreterare
Barbro Isaksson
0528-567145
barbro.isaksson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Svar på Motion gällande fritidsgård/fritidsgårdar, Inger Bäcker och Ywonne Jansson (V)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 avseende åtgärder för att skapa en ekonomi i balans vid ingången av 2021.

Ärendebeskrivning

Ywonne Jansson och Inger Bäcker (V) har i motion 8 maj 2019 föreslagit att:

- hitta lämplig lokal i Färgelanda där man driver verksamhet i lika stor utsträckning som i dagsläget och som ges möjlighet att utvecklas utifrån ungdomarnas behov,
- ge möjligheter till utökad fritidsgårdsverksamhet i närliggande områden i kommunen och se över möjligheterna till att använda befintliga samlingslokaler där barn och ungdomar kan träffas vid några tillfällen i veckan,
- ge utrymmen för dessa utökade kostnader i kommande budget.

Fritidsgårdsverksamheten har varit föremål för diskussioner och beslut i samband med åtgärder för att få kommunens ekonomi i balans vid ingången av 2021. I och med att verksamheten är socialnämndens ansvar har nämndens yttrande inhämtats.

Socialnämnden beslutar 24 juni 2020 § 38 att föreslå kommunfullmäktige besluta att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 att avveckla fritidsgården.

Beslutsunderlag

Socialnämndens beslut 24 juni 2020 § 38 inklusive förvaltningens tjänsteskrivelse i ärendet.

Per Wahlén
Tillförordnad kommunchef



SN § 38 **Dnr 2019/108**
Motion gällande fritidsgård/fritidsgårdar

Socialnämndens förslag

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 att avveckla fritidsgården.

Ärendebeskrivning

Ywonne Jansson (V) föreslår i motion att

- Att hitta lämplig lokal i Färgelanda där man driver verksamhet i lika stor utsträckning som i dagsläget och som ges möjlighet att utvecklas utifrån ungdomarnas behov.
- Att ge möjligheter till utökad fritidsgårdsverksamhet i närliggande områden i kommunen och se över möjligheterna till att använda befintliga samlingslokaler där barn o ungdomar kan träffas vid några tillfällen i veckan.
- Att ge utrymme för dessa utökade kostnader i kommande budget.

I samband med kommunens åtgärder för att skapa en ekonomi i balans vid ingången av 2021 har socialnämnden 8 april 2020 § 14, beslutat föreslå kommunfullmäktige att avveckla fritidsgården, vilket kommunfullmäktige godkände den 15 april 2020 § 36. I samband med fullmäktiges beslut fick Utbildningsnämnden i uppdrag att till fullmäktige oktober månad redovisa hur en alternativ fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler.

Mot bakgrund av detta föreslår förvaltningen att motionen avslås.

Beslutsunderlag

Motion inkommen 2019-05-08
Tjänsteskrivelse daterad 2020-01-03



Socialnämnd

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Socialchefen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Omsorgskontoret
Socialchef
Johan Lundh
0528-567609
0766352602
johan.lundh@fargelanda.se

Socialnämnden

Svar på motion gällande fritidsgårdar [Inger Bäcker och Ywonne Jansson (V)]

Beslutsförslag

Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige besluta att avslå motionen med hänvisning till kommunfullmäktiges beslut 15 april 2020 § 36 att avveckla fritidsgården.

Ärendebeskrivning

Ywonne Jansson (V) föreslår i motion att

- Att hitta lämplig lokal i Färgelanda där man driver verksamhet i lika stor utsträckning som i dagsläget och som ges möjlighet att utvecklas utifrån ungdomarnas behov.
- Att ge möjligheter till utökad fritidsgårdsverksamhet i närliggande områden i kommunen och se över möjligheterna till att använda befintliga samlingslokaler där barn o ungdomar kan träffas vid några tillfällen i veckan.
- Att ge utrymme för dessa utökade kostnader i kommande budget.

I samband med kommunens åtgärder för att skapa en ekonomi i balans vid ingången av 2021 har socialnämnden 8 april 2020 § 14, beslutat föreslå kommunfullmäktige att avveckla fritidsgården, vilket kommunfullmäktige godkände den 15 april 2020 § 36. I samband med fullmäktiges beslut fick Utbildningsnämnden i uppdrag att till fullmäktige oktober månad redovisa hur en alternativ fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler.

Mot bakgrund av detta föreslår förvaltningen att motionen avslås.

Johan Lundh
Socialchef



Motion

gällande fritidsgård/fritidsgårdar

Med anledning av att det framkommit förslag om att **inte** ha en stationär fritidsgård i Färgelanda utan eventuellt en mobil variant, vill vi påminna om och lyfta fram vikten av att "fånga upp" barn o ungdomar tidigt i en meningsfull och inkluderande verksamhet.

Vi beslutstagare får inte vara naiva i denna fråga och tro att det är något som kommer att lösa sig med tiden. Vi vet att det förekommer olika typer av problem i vårt samhälle, i vår kommun och att det på fritiden finns flera som "driver omkring" utan tillsyn eller vuxenengagemang. Det är dessa som behöver få möjlighet till att gå till en "organiserad samlingsplats" som kan erbjuda både stöd, samtal och engagemang. Om vi blundar kommer dessa grupper utökas och ett destruktivt gängmönster bildas och vad kommer inte det att kosta vår kommun i förlängningen?

Att använda en s.k mobil fritidsgårdsverksamhet uppfyller inte de behov som finns och som kommer att behövas.

Vi i Vänsterpartiet vill lägga fram följande förslag:

- Att hitta lämplig lokal i Färgelanda där man driver verksamhet i lika stor utsträckning som i dagsläget och som ges möjlighet att utvecklas utifrån ungdomarnas behov.
- Att ge möjligheter till utökad fritidsgårdsverksamhet i närliggande områden i kommunen och se över möjligheterna till att använda befintliga samlingslokaler där barn o ungdomar kan träffas vid några tillfällen i veckan.
- Att ge utrymme för dessa utökade kostnader i kommande budget.

Ywonne Jansson



Inger Bäcker

Gruppledare Vänsterpartiet



Kommunstyrelsen

KS § 125 Dnr KS 2019/272
Svar på Motion avseende Trafikverket (tidigare Vägverket) upprätta lämpliga rastplatser i Färgelanda kommun; Kerstin Fredriksson (S)

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anse motionen besvarad med hänvisning till att ärendet är överlämnat till Trafikverket där svar inte har inkommit ännu.

Ärendebeskrivning

Kerstin Fredriksson (S) har till kommunfullmäktige inkommit med en motion där hon föreslår att ”kommunen påverka Vägverket att upprätta rastplatser i vår fina kommun”.

Förvaltningen bedömer att motionen faller inom ramen för kommunens näringslivsstrategi gällande fokusområdet attraktionskraft, insatsområde marknadsföring av näringsliv och kommun.

Näringslivsstrategen har varit i kontakt med Trafikverket (tidigare Vägverket) och lämnat in en önskemålsbegäran angående rastplatser i Färgelanda kommun. Trafikverket utreder ärendet och återkommer med besked när så är möjligt.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 19 augusti 2020 § 122.
Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 24 juli 2020.
Motion avseende Vägverket upprätta lämpliga rastplatser i Färgelanda kommun, inkommen 5 september 2019.

Ordföranden informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Kommunledningskontoret
Näringslivsstrateg
Jenny Christensen
0528-56 7142
jenny.christensen@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Svar på Motion avseende Vägverket upprätta lämpliga rastplatser i Färgelanda kommun; Kerstin Fredriksson (S)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att anse motionen besvarad med hänvisning till att ärendet är överlämnat till Trafikverket där svar inte har inkommit ännu.

Ärendebeskrivning

Kerstin Fredriksson (S) har till kommunfullmäktige inkommit med en motion där hon föreslår att ”kommunen påverka Trafikverket att upprätta rastplatser i vår fina kommun”.

Förvaltningen bedömer att motionen faller inom ramen för kommunens näringslivsstrategi gällande fokusområdet attraktionskraft, insatsområde marknadsföring av näringsliv och kommun.

Näringslivsstrategen har varit i kontakt med Trafikverket och lämnat in en önskemålsbegäran angående rastplatser i Färgelanda kommun. Trafikverket utreder ärendet och återkommer med besked när så är möjligt.

Beslutsunderlag:

Motion avseende Vägverket upprätta lämpliga rastplatser i Färgelanda kommun, inkommen 5 september 2019.

Per Wahlén
Tillförordnad kommunchef

Jenny Christensen
Näringslivsstrateg

Färgelanda kommun Kommunstyrelsen
2019 -09- 05
Dnr _____
Hid _____

MOTION

Denna sommar har vi haft många turistbesök i Stigen.

Dessa besökare har efterlyst en rastplats med toalett.

Vi har en rast plats i Ellenö dock utan toalett. I Högsäter finns en rastplats förutom detta kan vi inte skryta,

Vi vet att utefter länsvägarna är det Vägverket som ansvarar.

Vi yrkar på att;

Kommunen påverkar Vägverket att upprätta lämpliga rastplatser i vår fina kommun.

Kerstin Fredriksson



Kommunfullmäktige ledamot (s)



Kommunstyrelsen

**KS § 126 Dnr KS 2020/81
Beslut om Valbohem AB:s, Gatersbyn 120 Fastighets AB:s och
Färgelanda Vatten AB:s verksamhet varit förenlig med det fastställda
ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna -
bolagsuppsikt avseende förhållandena 2019**

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen gör bedömningen att den verksamhet som Valbohem AB, och Färgelanda Vatten AB har bedrivit under föregående kalenderår får anses vara förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beträffande Gatersbyn 120 Fastighets AB har kommunstyrelsen konstaterat att bolagets ändamål i bolagsordningen ”att äga och förvalta fastigheter för Färgelanda kommun” inte kan anses uppfyllt under 2019. Kommunstyrelsen har därför föreslagit kommunfullmäktige att bolaget ska träda i frivillig likvidation och kommunfullmäktige har 15 april 2020 § 35 fattat ett sådant beslut.

Kommunstyrelsen överlämnar beslutet om uppsiktsplikten till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ska i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i Kommunallagen, 6 kap. 9 §, pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet i bolagsordningen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att dessa villkor inte är uppfyllda, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Valbohem AB, Färgelanda Vatten AB och Gatersbyn 120 Fastighets AB ägs till 100% av Färgelanda kommun.

Uppsiktspliktens genomförande 2019

Under juni 2019 har kommunstyrelsen genomfört en ”bolagsdag” där kommunstyrelsen fått information och fört en dialog med företrädare för kommunens bolag.



Kommunstyrelsen

Valbohem AB

Förutom den formella styrningen av bolaget via ägardirektiv och bolagsordning har kommunstyrelsen genom sitt presidium haft överläggningar med Valbohems ledning vid ett flertal tillfällen. Överläggningarna har bland annat rört bolagets ekonomi, bokslut och delårsrapporter, så kallad informell styrning.

Bolagets VD ingår i kommunchefens ledningsgrupp.

Färgelanda Vatten AB

Kommunstyrelsen har via kommunstyrelsens presidium och förvaltningsledningen haft överläggningar med ledningen både för ägarbolaget Färgelanda Vatten AB och för driftbolaget Västvatten AB. I de senare överläggningarna har representanter för Västvatten AB:s övriga delägare, Munkedals, Sotenäs och Uddevalla kommuner, deltagit.

Gatersbyn 120 Fastighets AB

Bolaget har införskaffats för cirka sex år sedan som en förberedelse för försäljning av fastigheten Gatersbyn 1:120 med Livsmedelscenter i Väst (Björnhuset) för att snabbt kunna tillmötesgå en eventuell köparens önskemål att förvärva fastigheten ingående i ett bolag istället för en ren fastighetsaffär.

Kommunfullmäktige har under 2019 beslutat att sälja fastigheten. Köpet är genomfört under maj 2020 och det ursprungliga syftet med bolaget finns därför inte längre.

Inga kommunala fastigheter har överförts till bolaget. Förutsättningarna för att bedriva sådan verksamhet som anges i bolagsordningen saknas alltså. Under sådana förhållanden har kommunstyrelsens enligt Kommunallagen 6 kap, 9 § att lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunstyrelsen har fullföljt det uppdraget och föreslagit att företaget ska likvideras. Kommunfullmäktige har i april 2020 följt kommunstyrelsens förslag och beslutat att bolaget ska träda i frivillig likvidation.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 19 augusti 2020 § 123.

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 2 juni 2020.

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Respektive bolag

Diariet



Kommunledningskontoret
Marianne Martinsson
kommunsekreterare
0528-56 71 04
Marianne.martinsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Beslut om Valbohem AB:s, Gatersbyn 120 Fastighets AB:s och Färgelanda Vatten AB:s verksamhet varit förenlig med det fastställda ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna - bolagsuppsikt avseende förhållandena 2019

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen gör bedömningen att den verksamhet som Valbohem AB, och Färgelanda Vatten AB har bedrivit under föregående kalenderår får anses vara förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

Beträffande Gatersbyn 120 Fastighets AB har kommunstyrelsen konstaterat att bolagets ändamål i bolagsordningen ”att äga och förvalta fastigheter för Färgelanda kommun” inte kan anses uppfyllt under 2019. Kommunstyrelsen har därför föreslagit kommunfullmäktige att bolaget ska träda i frivillig likvidation och kommunfullmäktige har 2020-04-15, § 35 fattat ett sådant beslut.

Kommunstyrelsen överlämnar beslutet om uppsiktsplikten till kommunfullmäktige för kännedom.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen ska i årliga beslut för varje sådant aktiebolag som avses i Kommunallagen, 6 kap. 9 §, pröva om den verksamhet som bolaget har bedrivit under föregående kalenderår har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet i bolagsordningen och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Om styrelsen finner att dessa villkor inte är uppfyllda, ska den lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder.

Valbohem AB, Färgelanda vatten AB och Gatersbyn 120 fastighets AB ägs till 100% av Färgelanda kommun.

Uppsiktspliktens genomförande 2019

Under juni 2019 har kommunstyrelsen genomfört en ”bolagsdag” där kommunstyrelsen fått information och fört en dialog med företrädare för kommunens bolag.

Valbohem AB

Förutom den formella styrningen av bolaget via ägardirektiv och bolagsordning har kommunstyrelsen genom sitt presidium haft överläggningar med Valbohems ledning vid ett flertal tillfällen.

Överläggningarna har bland annat rört bolagets ekonomi, bokslut och delårsrapporter, s k informell styrning.
Bolagets VD ingår i kommunchefens ledningsgrupp.

Färgelanda vatten AB

Kommunstyrelsen har via kommunstyrelsens presidium och förvaltningsledningen haft överläggningar med ledningen både för ägarbolaget Färgelanda Vatten AB och för driftbolaget Västvatten AB. I de senare överläggningarna har representanter för Västvatten AB:s övriga delägare, Munkedals, Sotenäs och Uddevalla kommuner, deltagit.

Gatersbyn 120 fastighets AB

Bolaget har införskaffats för ca sex år sedan som en förberedelse för försäljning av fastigheten Gatersbyn1:120 med Livsmedelscenter i Väst (Björnhuset) för att snabbt kunna tillmötesgå en eventuell köparens önskemål att förvärva fastigheten ingående i ett bolag istället för en ren fastighetsaffär.

Kommunfullmäktige har under 2019 beslutat att sälja fastigheten. Köpet är genomfört under maj 2020 och det ursprungliga syftet med bolaget finns därför inte längre.

Inga kommunala fastigheter har överförts till bolaget. Förutsättningarna för att bedriva sådan verksamhet som anges i bolagsordningen saknas alltså. Under sådana förhållanden har kommunstyrelsens enligt Kommunallagen 6 kap, 9 § att lämna förslag till fullmäktige om nödvändiga åtgärder. Kommunstyrelsen har fullföljt det uppdraget och föreslagit att företaget ska likvideras. Kommunfullmäktige har i april 2020 följt kommunstyrelsens förslag och beslutat att bolaget ska träda i frivillig likvidation.

Per Wahlén
T.f. Kommunchef

Marianne Martinsson
Kommunsekreterare



Kommunstyrelsen

**KS § 139 Dnr KS 2020/5
Delårsrapport januari-juli 2020 inklusive årsprognos**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens och nämndernas delårsrapporter för perioden 2020-01-01—2020-07-31 och lägger dem till handlingarna.

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna Färgelanda kommuns delårsrapport för perioden 2020-01-01--2020-07-31 och överlämnar den till revisionen för granskning.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen redovisar delårsrapport till och med juli månad 2020. Resultatet uppgår till 2,2 mnkr, vilket är 9,6 mnkr bättre än motsvarande period föregående år. Prognosen visar ett årsresultat på -6,8 mnkr, vilket är 10,8 mnkr sämre än budget, och skulle innebära att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2020.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 22,8 mnkr för helåret. Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 12 mnkr för helåret. Detta beror på extra tillskott från staten på 12 mnkr som utbetalats för 2020. Trots detta tillskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 10,8 mnkr för kommunen som helhet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -10,2 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 1,0 mnkr. Socialnämnden behandlade sektor Omsorgs delårsrapport inklusive åtgärdsplan den 16 september 2020 § 48 (dnr SN 2020/5) och beslutar godkänna delårsrapporten i sektor Omsorg för perioden 2020-01-01-2020-07-31 enligt bilaga, att föreslå kommunfullmäktige att godkänna delårsrapporten för perioden 2020-01-01--2020-07-31 enligt bilaga. Vidare beslutar socialnämnden att uppdra åt förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för en budget i balans.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på



Kommunstyrelsen

-11,0 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 6,0 mnkr. Utbildningsnämnden beslutar den 17 september 2020 § 73 (dnr UN 2020/5) att godkänna upprättad delårsrapport för 2020-01-01--2020-07-31 och överlämnar den till kommunfullmäktige. Utbildningsnämnden uppdrar till förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för att nå ett nollresultat i förhållande till budget 2020. Utbildningsnämnden godkänner att öppethållandet vid öppna förskolan minskas under hösten 2020 i avvaktan på kommunfullmäktiges ställningstagande till nämndens förslag att stänga den tills vidare. Utbildningsnämndens föreslår även kommunfullmäktige besluta att uppdra till utbildningsnämnden att fortsätta arbetet med att effektivisera verksamheten i syfte att nå ett nollresultat 2020.

I samband med facklig samverkan i Fösam sektor Barn- och utbildning 10 september 2020 lämnas protokollsanteckning från Lärarförbundet, Lärarnas Riksförbund samt Sveriges Skolledarförbund.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -1,7 mnkr, varav avdelning Samhällsutveckling prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,6 mnkr. Det innebär en negativ avvikelse med -2,3 mnkr för kommunstyrelsens övriga verksamheter. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det totalt sett en förbättring med 1,9 mnkr för kommunstyrelsen, inklusive avdelning Samhällsutveckling.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en förbättring med 0,1 mnkr.

Facklig samverkan

I samband med facklig samverkan i Cesam 22 september lämnar Sveriges Skolledarförbund följande protokollsanteckning: *"Vi noterar att det finns betydande brister i budgetrutiner och ekonomisk uppföljning av budget. Detta tenderar till att medföra stress, frustration och överbelastning för arbetstagare samt betydande risker att det sker felslut i de anpassningar av verksamheter och organisation som kan krävas"*.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 23 september 2020 § 129.
Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 september 2020.
Delårsrapport januari-juli 2020 inklusive årsprognos.



Kommunstyrelsen

Protokollsanteckning från Sveriges Skolledarförbund lämnad vid Cesam den 22 september 2020.

Utbildningsnämndens beslut 17 september 2020 § 73 inklusive protokollsanteckningar från Lärarförbundet, Lärarnas Riksförbund samt Sveriges Skolledarförbund.

Socialnämndens beslut 16 september 2020 § 48.

Ekonomichefen, HR-/administrativ chef, avdelningschef Samhällsutveckling, tillförordnad barn- och utbildningschef samt socialchefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Revisionen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Ekonomienheten
Ekonomichef
Kristina Olsson
0528-567107
kristina.olsson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut juli 2020 inklusive årsprognos

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens och nämndernas delårsrapporter för perioden 2020-01-01—2020-07-31 och lägger dem till handlingarna.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna Färgelanda kommuns delårsrapport för perioden 2020-01-01--2020-07-31 och överlämna den till revisionen för granskning.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen har utarbetat en delårsrapport till och med juli månad 2020. Resultatet uppgår till 2,2 mnkr, vilket är 9,6 mnkr bättre än motsvarande period föregående år. Prognosen visar ett årsresultat på -6,8 mnkr, vilket är 10,8 mnkr sämre än budget, och skulle innebära att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2020.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 22,8 mnkr för helåret. Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 12 mnkr för helåret. Detta beror på extra tillskott från staten på 12 mnkr som utbetalats för 2020. Trots detta tillskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 10,8 mnkr för kommunen som helhet.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -10,2 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 1,0 mnkr. Socialnämnden behandlade sektor Omsorgs delårsrapport inklusive åtgärdsplan den 16 september 2020 § 48 (dnr SN 2020/5) och beslutar godkänna delårsrapporten i sektor omsorg för perioden 2020-01-01-2020-07-31 enligt bilaga, att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna delårsrapporten för perioden 2020-01-01-2020-07-31 enligt bilaga. Vidare beslutar socialnämnden att uppdra åt förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för en budget i balans.



Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -11,0 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 6,0 mnkr. Utbildningsnämnden beslutar den 17 september 2020 § 73 (dnr UN 2020/5) att godkänna upprättad delårsrapport för 2020-01-01 --2020-07-31 och överlämnar den till kommunfullmäktige. Utbildningsnämnden uppdrar till förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för att nå ett 0-resultat i förhållande till budget 2020. Utbildningsnämnden godkänner att öppethållandet vid öppna förskolan minskas under hösten 2020 i avvaktan på kommunfullmäktiges ställningstagande till nämndens förslag att stänga den tills vidare. Utbildningsnämndens föreslår kommunfullmäktige besluta att lägga delårsrapporten till handlingarna och uppdrar till utbildningsnämnden att fortsätta arbetet med att effektivisera verksamheten i syfte att nå ett nollresultat 2020.

I samband med att facklig samverkan sker 10 september 2020 lämnas protokollsanteckning från Lärarförbundet, Lärarnas Riksförbund samt Sveriges Skolledarförbund.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -1,7 mnkr, varav avdelning Samhällsutveckling prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,6 mnkr. Det innebär med andra ord en negativ avvikelse med -2,3 mnkr för kommunstyrelsens övriga verksamheter. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det totalt sett en förbättring med 1,9 mnkr för kommunstyrelsen, inkl. avdelning Samhällsutveckling.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en förbättring med 0,1 mnkr.

I den totala delårsrapporten för Färgelanda kommun ingår socialnämndens och utbildningsnämndens delårsrapport varför dessa inte bifogas som separat handling.

Facklig samverkan

Facklig samverkan sker i Cesam 22 september.

Beslutsunderlag

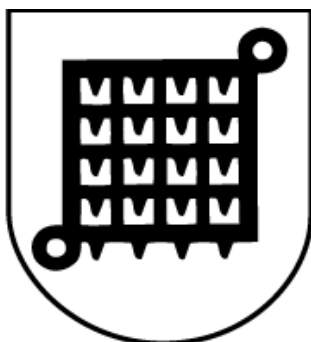
Delårsrapport januari-juli 2020 inklusive årsprognos.
Utbildningsnämndens beslut 17 september 2020 § 73 inklusive protokollsanteckningar från Lärarförbundet, Lärarnas Riksförbund samt Sveriges Skolledarförbund.
Socialnämndens beslut 16 september 2020 § 48.



Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomichefen
Diariet



Delårsrapport 2020

Färgelanda kommun

Behandlad av KS 2020-09-30 § 139

Dnr KS 2020/5

**Delår jan-
juli 2020**

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	4
<i>Inledning</i>	4
<i>Väsentliga händelser</i>	4
<i>God ekonomisk hushållning</i>	4
<i>Kompletterande ekonomisk redovisning</i>	8
Driftredovisning	10
Investeringsredovisning	12
Resultaträkning	13
Balansräkning delår	14
Notförteckning delår	15
Personalredovisning	20
<i>Anställda</i>	20
<i>Personalrörlighet</i>	21
<i>Sysselsättningsgrad</i>	22
<i>Löner</i>	23
<i>Sjukfrånvaro</i>	23
<i>Arbetsmiljö</i>	24
Kommunfullmäktige	25
<i>Väsentliga händelser</i>	25
<i>Resultaträkning</i>	25
<i>Ekonomiskt utfall</i>	25
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	25
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	25
<i>Investeringsredovisning</i>	26
Kommunstyrelsen	27
<i>Väsentliga händelser</i>	27
<i>Resultaträkning</i>	27
<i>Ekonomiskt utfall</i>	28
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	28
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	29
<i>Investeringsredovisning</i>	29
<i>Åtgärdsplan för budget i balans.</i>	29
Avdelning samhällsutveckling	30
<i>Väsentliga händelser</i>	30
<i>Resultaträkning</i>	31
<i>Ekonomiskt utfall</i>	31
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	32
<i>Volym- och nyckeltal</i>	32
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	32
<i>Investeringsredovisning</i>	33
Socialnämnden	34
<i>Väsentliga händelser</i>	34
<i>Resultaträkning</i>	35
<i>Ekonomiskt utfall</i>	35
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	35
<i>Volym- och nyckeltal</i>	36
<i>Investeringsredovisning</i>	37



<i>Åtgärdsplan för budget i balans</i>	37
Utbildningsnämnden	38
<i>Väsentliga händelser</i>	38
<i>Resultaträkning</i>	39
<i>Ekonomiskt utfall</i>	39
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	39
<i>Volym- och nyckeltal</i>	40
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	41
<i>Investeringsredovisning</i>	42
<i>Åtgärdsplan för budget i balans</i>	42
Valbohem AB	44
<i>Verksamhet Valbohem AB</i>	44
<i>Resultaträkning Valbohem AB</i>	44
<i>Balansräkning Valbohem AB</i>	44
Färgelanda Vatten AB	45
<i>Verksamhet Färgelanda Vatten AB</i>	45
<i>Resultaträkning Färgelanda Vatten AB</i>	45
<i>Balansräkning Färgelanda Vatten AB</i>	45
Gatersbyn 120 Fastighets AB	46
<i>Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB</i>	46
<i>Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB</i>	46
<i>Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB</i>	46
Redovisningsprinciper	47
Begreppsförklaringar	49



Förvaltningsberättelse

Inledning

Kommunens delårsrapport avlämnas av Kommunstyrelsen till Kommunfullmäktige och vänder sig i första hand till kommunfullmäktige och förtroendevalda i kommunen.

Syftet med delårsrapporten är att ge information om verksamhet och ekonomi för årets första sju månader samt att lämna en prognos för resten av året. Rapporten innehåller en förenklad förvaltningsberättelse med bland annat avstämning av finansiella mål och mål för verksamheterna, ekonomisk redovisning (innefattande kommunala bolag) samt respektive nämnds redovisning av sin verksamhet och ekonomi.

Förhoppningen är att delårsrapporten även ska vara av intresse för kommuninvånare och andra intressenter i omgivningen.

Kommunens vision är **Färgelanda – En trygg kommun med tillväxt och livskraft**

Kommunen leds av målstyrning. Det innebär att Kommunfullmäktige fastställer de prioriterade inriktningarna samt ger ekonomiska förutsättningar i form av ramar till nämnderna. De prioriterade inriktningarna bygger på kommunens vision.

Väsentliga händelser

Under delårsperioden har organisationen påverkats av konsekvenserna av det IT-haveri som inträffade i december 2019, samtidigt som mycket tid och resurser har lagts på det nya ekonomisystem som har implementerats. Vidare har under perioden ny kommunchef och ny samhällsutvecklingschef rekryterats och påbörjat sina respektive tjänster. I augusti fattade kommunstyrelsen beslut om en handlingsplan med anledning av förändringsarbete avseende styrnings-, lednings- och arbetsmiljöfrågor. Handlingsplanen kommer att mynna ut i ett antal aktiviteter och åtgärder under de kommande åren. Överskuggande allt annat är självklart påverkan av pågående pandemi, som sedan i början av mars påverkat kommunens arbete på alla nivåer och i all verksamhet

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Miniminivån i lagkravet är det så kallade balanskravet, vilket innebär att kostnaderna inte får överstiga intäkterna. För att leva upp till kravet på god ekonomisk hushållning krävs ett positivt resultat, för att också bidra till finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

I god ekonomisk hushållning inryms också att varje generation ska bära kostnaderna för den service den konsumerar samt att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att kommunen uppfyller 100% av de finansiella målen samt minst 75% av verksamhetsmålen som är antagna av kommunfullmäktige.

Av delårsrapporten framgår att kommunen för perioden uppfyller balanskravet men att det inte förväntas uppfyllas för helåret. Inget av de finansiella målen uppnås för perioden eller förväntas uppnås vid årets slut. Inte heller måluppfyllelsen för verksamhetsmålen är nådd. Sammantaget lever inte kommunen på något sätt upp till kraven på god ekonomisk hushållning.



Finansiella mål

För planperioden 2020-2022 har två finansiella mål fastställts av Kommunfullmäktige:

- Resultatet ska uppgå till minst 1-2 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.
- Soliditeten ska årligen öka för att på sikt uppgå till minst 35 procent.

Målen utgår från balanskravet och viljan att uppnå en långsiktigt sund ekonomi, samt att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster.

Årets finansiella mål	Utfall 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Resultat, %	0,9	1,0	-1,6
Resultat, mnkr	2,2	4,1	-6,8
Soliditet, %	25	35	23

Resultatet för perioden uppgår till 0,9 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Resultatmålet är således inte uppfyllt för perioden och förväntas inte heller bli det för helåret enligt lämnad prognos.

I samband med årsbokslut 2017 gjordes redovisningsmässiga förändringar. Långa hyreskontrakt med kommunen som hyresgäst ska redovisas i balansräkningen, såsom finansiell leasing enligt RKR 13:2. Överskott i verksamheterna slam och renhållning har tidigare redovisats som del av eget kapital. Enligt ny rekommendation från RKR ska dessa redovisas som kort skuld. Dessa båda redovisningsmässiga förändringar påverkade soliditeten negativt som därefter uppgick till 30,1 procent. Vid delårsbokslut 2018 var soliditeten 30,9 procent, per årsskiftet 2018 31,5 procent och vid delårsbokslut 2019 uppgick soliditeten till 31,7 procent.

Den försiktigt positiva trenden bröts dock under andra halvåret 2019. Soliditeten försämrades med 3,7 procentenheter under 2019 för att vid årsskiftet uppgå till 27,8 procent. Den fortsatta negativa resultatutvecklingen har kraftigt minskat egna kapitalet. Den negativa trenden har fortgått under 2020 och soliditeten uppgår per sista juli till 25 procent. Lämnad årsprognos påvisar en ytterligare försämring.

Likviditeten har till följd av den negativa resultatutvecklingen också kraftigt försämrats. Då kostnaderna är högre än intäkterna tar pengarna slut. Likviditetsförstärkning har krävts för att kommunen skulle kunna fullgöra sina betalningar. Under första kvartalet upptogs lån på 20 mnkr för att klara den akuta situationen. Kommunen lånar nu till driften vilket inte alls går i linje med god ekonomisk hushållning. Det som konsumeras idag, får kommande generationer betala. Den ökade belåningen påverkar också soliditeten negativt. Utifrån lämnad prognos med fortsatt negativ resultatutveckling prognostiseras en soliditet på ca 23 procent vid årets slut. Om ytterligare belåning kommer att krävas under hösten kommer det att innebära negativ påverkan på soliditeten, ökade räntekostnader samt ännu större risk i form av räntekänslighet. Soliditetsmålet är således inte uppfyllt för perioden och förväntas inte heller bli det för helåret.

Det är en mycket oroande och allvarlig utveckling som fortgår och som kräver beslut och åtgärder både på kort och lång sikt för Färgelanda kommuns framtid. Den ekonomiska situationen är oerhört bekymmersam och akut. Färgelanda kommun står fortsatt inför mycket stora utmaningar. Kommunen kommer att behöva fatta många omfattande och kännbara beslut. Den kortsiktiga betalningsförmågan är ett villkor för fortlevnad.

Målen utgår från balanskravet och viljan att uppnå en långsiktigt sund ekonomi, samt att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster. Den faktiska utvecklingen går åt rakt motsatt håll. Den långsiktiga betalningsförmågan håller även den på att urholkas.

Balanskravet

Balanskravsutredning, tkr	Prognos	2019	2018	2017	2016



	2020				
(=) Årets resultat enligt resultaträkningen	-6 777	-31 471	4 849	12 943	12 184
(-) Reducering av samtliga realisationsvinster					
(+) Just. för realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet					
(+) Just. för realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet		16 094			
(+) Orealiserade förluster i värdepapper					
(-) Just. av återföring av orealiserade förluster i värdepapper					
(=) Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-6 777	-15 377	4 849	12 943	12 184
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv	6 777				
(=) Balanskravsresultat	0	-15 377	4 849	12 943	12 184

Kommunallagens balanskrav definieras som att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller kommunen, inte koncernen. Balanskravsutredningen ovan visar att kommunen prognostiserar att inte klara balanskravet för innevarande år. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. Planen är att använda del av tidigare avsatta medel till resultatutjämningsfonden för att reglera det prognostiserade negativa resultatet för innevarande år.

I balanskravsutredningen för 2019 ovan gjordes justeringar för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet med 16 094 tkr. Kommunen har under året sålt ett antal fastigheter som del i omstrukturering i en svår ekonomisk situation och har inte för avsikt att återställa dessa nedskrivningar/realisationsförluster. Efter justeringar hade Färgelanda Kommun att återställa ett balanskravsresultat på - 15 377 tkr. Åtgärdsplan för hur reglering skulle ske skulle beslutas i samband med beslut om Mål- och Resursplan 2021-2023. *Kommunfullmäktige beslutade dock (KF § 49, Dnr 2020/126) att 15 377 tkr av underskottet i 2019 års resultat inte behöver regleras gentemot balanskravet utan åberopas som synnerliga skäl.*

Under 2013 beslutades om riktlinjer för att ge möjlighet att reservera och disponera medel i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). För åren 2010-2012 har 14 575 tkr avsatts till resultatutjämningsfonden. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade.

Enligt kommunallagen får medel från resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s nuvarande prognos skulle det vara möjligt åren 2020-2021. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 20:32)

Verksamhetsmål

Måluppfyllelse

Stärkta skolresultat i ändamålsenliga, trygga skolor

Andel godkända elever på nationella prov i Åk 3 och Åk 6 ska öka.

Några nationella prov genomfördes inte p.g.a. coronapandemin.



Andel elever med behörighet till gymnasiala yrkesprogram ska öka.

Andelen elever med behörighet till gymnasiala yrkesprogram har ökat från 73,3 % (2019) till 87 % (2020)

Ökad andel av eleverna känner sig trygga i skolan.

Sammanställningen av statistik kring trygghet i skolan finns ännu inte tillgänglig i år.

Ogiltig frånvaro ska minska.

Ogiltig frånvaro förekommer nästan inte. Skolan arbetar med giltig frånvaro, där förälder sjukskriver sina barn.

Utvecklad omsorg med individen i fokus

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, hälsotillstånd, öka

Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, hälsotillstånd öka – Ökar från 19 år 2018 till 30 år 2019

Andel av hushåll med ekonomiskt bistånd över 3 år, minska.

Mätning kommer att göras från och med 2021

Antal föreningsaktiviteter som får LOK-stöd ska öka.

Någon mätning är ännu inte gjord i år.

Byggnad & boende i hela kommunen

Öka invånarantalet.

Invånarantalet har ökat från 6 602 (2018) till 6 637 (2019)

Ökat bostadsbyggande, lägenheter*

Bostadsbyggande, lägenheter har minskat från 0,9 (2017) till 0 (2018)

Ökat bostadsbyggande, villor

Bostadsbyggande, villor har minskat från 0,6 (2017) till 0,3 (2018)

Underlätta för småföretagen att växa

Stärkt företagsklimat i Svenskt näringslivs ranking.

Kommunen ligger nu på plats 188 i rankingen vilket innebär en förbättring med 79 placeringar.

Ökat index, SKL Insikt

Kommunen har valt att inta vara med 2020

Bli en bättre arbetsgivare

Stärka medarbetarengagemanget (Förbättrat HME-totalindex)

Låg på 77 2019. Någon mätning görs inte 2020.



Minskad total sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaron ökar från 6,5 % (helår 2019) till 8 % (2020-08-31)

Minskad personalomsättning.

Personalomsättningen minskar från 14 % 2018 till 13 % 2019.

Agenda 2030

Minska energiförbrukningen i kommunens byggnader*

Någon mätning är ännu inte gjord i år.

Öka volym (kWh) producerad förnybar energi*

Någon mätning är ännu inte gjord i år.

Minskad användning av fossila bränslen i kommunens fordon*

Någon mätning är ännu inte gjord i år.

Minskat matsvinn

Någon mätning är ännu inte gjord i år.

Kompletterande ekonomisk redovisning

Konsekvenser av IT kraschen i december 2019 finns fortfarande i redovisningen. Balansräkningen per 2019-12-31 har, som tidigare beskrivits, byggts utifrån saldon per 2019-12-31. Förändringen mellan ingående och utgående balans för 2019 bokades mot eget kapital. I samband med årsbokslutet informerades om att det inte kommer att vara möjligt att reda ut allt då innehållet i ekonomisystemet var raderat bakåt i tiden till november 2018. I samråd med revisor bestämdes att det outhärdade skulle redovisas under eget kapital. Det som vid senare tillfälle upptäcks som en konsekvens av IT-kraschen skulle sedan bokas mot detta konto.

I samband med upprättande av delårsrapport har några felaktigheter uppdagats samt att vissa utredningar finns kvar att göra. Den övervägande delen av det som upptäckts är att härröra till att leverantörsskulden vid årsskiftet upptagits till för lågt belopp. Vi var tvungna att köra igång nya ekonomisystemet tidigare än planerat för att få in leverantörsfakturor i flödet och minimera manuella betalningar. I samband med upprättande av årsbokslut missades då att ta med de leverantörsskulder som hanterats i nya ekonomisystemet. Då kraschen innebar fördröjning av hantering och betalning av leverantörsfakturor innebar det också att leverantörsskulden var extremt höga vid årsskiftet. Vid upprättande av årsbokslutet, vilket skedde långt senare under våren 2020, rimlighetsbedömdes leverantörsskulden. Vid det tillfället bedömdes leverantörsskulden vara rimliga i förhållande till föregående årsskifte, och missades då att beakta att leverantörsskulden borde varit betydligt större än normalt.

Utifrån Färgelanda kommuns allvariga ekonomiska situation med en fortsatt accelererande kostnadsutveckling samt att kommunen idag lånar till driften, kompletteras den ekonomiska redovisningen med avsnitt gällande nettokostnadsandel och låneskuld.

Nettokostnadsandel (%)

	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Verksamheten	100,3	96,2	96,1	98,8
Avskrivningar	3,1	2,8	2,9	2,8
Finansnetto	-0,3	0,1	0	0



	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Resultat	-3,1	0,9	1,0	-1,6

Nettokostnadsandelen visar hur stor andel av skatteintäkterna som den löpande driftsverksamheten tar i anspråk. Det utrymme som finns kvar kan användas för amortering av lån, finansiering av investeringar och framtida pensionsåtaganden.

Tabellen visar att prognosen indikerar på en fortsatt hög och en kraftigt ökande nettokostnadsandel för helåret. Nettokostnaderna tillsammans med avskrivningarna är större än skatteintäkterna vilket resulterar i ett negativt resultat. Detta trots att tillskott från staten i form av generella bidrag på 12 mnkr utbetalats under året. Situationen ställer mycket stora krav på arbete kring verksamhetsanalyser och effektiviseringsåtgärder. Fortsatt mycket oroande och allvarlig utveckling.

Låneskuld

För att kommunen skulle klara att fullgöra sina betalningar har likviditetsförstärkning krävts. 20 000 tkr i nya lån har upptagits under första kvartalet för att klara den akuta situationen. Kommunen har för övrigt följt den planliga amorteringen, vilket innebär att 1 687 tkr amorterats. Belåningen har under 2020 ökat med ca 50 procent. Totalt uppgår kommunens låneskuld till 60 750 tkr.

Genomsnittsräntan på kommunens lån var vid periodens slut 0,44 procent. Vid föregående årsskifte var genomsnittsräntan på låneskulden 0,26 procent.

Driftredovisning

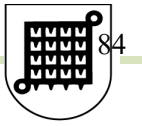
Tabell

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 202007	Budget 202007	Periodens Avvikelse	Budget helår	Prognos jämfört med budget
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet							
Kommunfullmäktige	-1 634	0	-1 634	-1 973	339	-2 919	100
Kommunstyrelse och Stab	-33 476	3 764	-29 712	-28 239	-1 473	-48 646	-2 300
Avdelning Samhällsutveckling	-49 208	34 566	-14 642	-15 437	795	-26 046	+570
Sektor Barn och utbildning	-122 044	11 576	-110 468	-101 625	-8 843	-173 056	-11 000
Sektor Omsorg	-112 247	24 707	-87 540	-80 826	-6 714	-138 558	-10 200
Summa verksamheten	-318 609	74 613	-243 996	-228 100	-15 896	-389 225	-22 830
Finansiering	-53 162	48 865	-4 297	-7 002	2 705	-12 000	0
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-36 047	0	-36 047	-36 362	315	-62 334	0
- Pensionskostnader	-14 162	0	-14 162	-14 404	242	-24 692	0
- Personalkostnadspåslag (PO)	0	44 586	44 586	45 427	-841	77 876	0
- Intern ränta	0	1 254	1 254	1 254	0	2 150	0
- Övrigt	-2 953	3 025	72	-2 917	2 989	-5 000	0
Summa efter finansiering	-371 771	123 478	-248 293	-235 102	-13 191	-401 225	-22 830
Skatteintäkter	0	167 055	167 055	165 675	1 380	284 014	0
Inkomst-/Kostnadsutjämningsbidrag	-5 913	64 429	58 516	57 373	1 143	98 354	0
Kommunal fastighetsavgift	0	7 995	7 995	7 768	227	13 316	0
Regleringsbidrag	0	3 963	3 963	4 332	-369	7 426	0
Generella bidrag från staten	0	13 316	13 316	1 265	12 051	2 168	12 000
Finansiella intäkter	0	30	30	0	30	0	0
Finansiella kostnader	-369	0	-369	0	-369	0	0
TOTALT	-378 053	380 266	2 213	1 311	902	4 053	-10 830

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget. I nämndernas redovisning ingår både externa kostnader och avskrivningar samt interna poster såsom interna debiteringar, personalkostnadspålägg och internränta. Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 22 830 tkr för helåret. Ansökan om statsbidrag för 2020 för att ekonomiskt stödja verksamheter inom hälso- och sjukvård respektive socialtjänst till följd av sjukdomen covid-19 på 627 tkr har skickats till Socialstyrelsen. Dessa presumtiva intäkter är inte uppbokade som intäkt och ej heller medräknade i prognosen av försiktighetsskäl. Nämndernas avvikelser samt prognoser kommenteras under respektive nämnds avsnitt.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 12 000 tkr för helåret. Detta beror på extra tillskott från staten på 12 000 tkr som utbetalats för 2020. Trots detta tillskott påvisar prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 10 830 tkr för kommunen som helhet.

En viktig förutsättning för en fungerande ekonomistyrning och därmed god ekonomisk hushållning är en god budgetföljsamhet i verksamheten. Budgetföljsamheten mäter hur väl den ekonomiska styrningen fungerar mot givna förutsättningar. Stora negativa budgetavvikelser innebär inte god



ekonomisk hushållning.

Investeringsredovisning

Projekt	Status	Utfall 202007	Ack utfall	Budget	Avvikelse
8201 - BAS-IT miljö 2020	pågår	129		2900	2 771
8301 - BoU, IKT-plan 2020	klar	240		240	0
8402 - Utemiljö Högsäters skola	klar	206		300	94
8460 - Brandstationen Högsäter	klar	125	3 200	3 200	0
Grundram Omsorg	pågår	140		880	740
Utfall projekt med igångsättningsbeslut		840		7 520	3 605

Tabellen visar avklarade samt pågående investeringsprojekt för perioden.

Resultaträkning

Belopp i Tkr	N o t	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse mot budget	Budget 2020	Prognos jämfört med budget
Verksamhetens intäkter	1	48 892	39 028	38 705	323	66 352	-4 600
Verksamhetens kostnader	2	-284 558	-280 322	-266 700	-13 622	-455 729	-18 230
Avskrivningar	3	-7 415	-6 936	-6 902	-34	-11 832	
Verksamhetens nettokostnader		-243 081	-248 230	-234 897	-13 333	-401 210	-22 830
Skatteintäkter	4	165 765	167 055	165 675	1 380	284 014	
Generella statsbidrag och utjämning	5	69 196	83 790	70 737	13 053	121 264	+12 000
Verksamhetens resultat		-8 120	2 615	1 515	1 100	4 068	-10 830
Finansiella intäkter	6	873	30	0	30	0	
Finansiella kostnader	7	-139	-432	-9	-423	15	
Resultat efter finansiella poster		-7 386	2 213	1 506	707	4 053	-10 830
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	
Periodens resultat		-7 386	2 213	1 506	707	4 053	-10 830

Balansräkning delår

Belopp i Tkr	Not	Kommunen	
		Bokslut 201912	Bokslut 202007
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	8 a, 8b, 9a, 9b, 10	359 246	346 937
Finansiella anläggningstillgångar	11	15 206	15 206
Summa anläggningstillgångar		374 452	362 143
Omsättningstillgångar			
Förråd, lager och exploateringsfastigheter		0	0
Fordringar	12	22 047	26 575
Kassa och bank	13	7 003	28 317
Summa omsättningstillgångar		29 050	54 892
SUMMA TILLGÅNGAR		403 502	417 035
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital			
därav periodens resultat	14	112 231	104 165
		-31 471	2 213
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	15	5 203	5 364
Avsättningar löneskatt		1 262	1 301
Övriga avsättningar	16	70	70
Summa avsättningar		6 535	6 735
Skulder			
Långfristiga skulder	17	212 726	224 504
Kortfristiga skulder	18	72 010	81 631
Summa skulder		284 736	306 135
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		403 502	417 035
Soliditet, %		27,8	25,0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelse	19	139 307	137 926
Borgensförbindelser	20	190 025	190 025



Notförteckning delår

Belopp i Tkr	Kommunen	
	201907	202007
Not 1 Intäkter		
Statsbidrag	23 251	16 997
Övriga bidrag	793	327
Konsumtionsavgifter	5 167	5 263
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	2 639	2 710
Kostersättning	0	
Avgifter från andra kommuner	0	
Övriga avgifter	1 892	1 833
Försäljning	6 894	5 256
Hysesintäkter	6 770	4 936
Övriga intäkter	1 486	1 706
Summa	48 892	39 028
Not 2 Kostnader		
Personalkostnader	170 889	168 063
Material	7 857	6 829
Köpta tjänster	28 793	26 568
Entreprenader	52 825	53 964
Övriga kostnader/Bidrag	24 194	24 898
Summa	284 558	280 322
Not 3 Avskrivningar		
Inventarier	5 417	5 108
Fastigheter	1 998	1 828
Summa	7 415	6 936
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	165 382	167 292
Slutavräkning skattemedel	-184	-238
Prognos skatteavräkning	567	
Summa	165 765	167 054
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	53 917	55 046
Kostnadsutjämning	8 134	9 383
Fastighetsavgift	7 745	7 995
Utjämningsavgift LSS	-5 662	-5 913
Strukturbidrag/Införandebidrag	0	0
Regleringsbidrag/avgift	2 702	3 963
Generella bidrag från staten	2 360	13 316
Summa	69 196	83 790
Not 6 Finansiella intäkter		



Utdelning	511	0
Ränteintäkter	277	15
Räntebidrag	0	0
Övriga finansiella intäkter	85	15
Summa	873	30
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnad lån	62	154
Räntekostnad pensionsskuld	0	0
Övriga finansiella kostnader	77	278
Summa	139	432
	201 912	202 007
Not 8a Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	392 362	412 688
Ackumulerad avskrivning	-214 932	-238 782
Årets investeringar	20 326	841
Utrangering		
Försäljning	1 401	
Reavinst	349	
Reaförlust	-1 321	
Nedskrivning	-14 774	
Avskrivning	-9 505	-5 108
Redovisat värde vid årets slut	173 906	169 639
<i>Avskrivningstider 10 - 50 år</i>		
Not 8b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Markreserv	13 197	13 197
Verksamhetsfastigheter	99 977	96 196
Fastigheter för affärsverksamhet	3 982	3 832
Publika fastigheter	11 259	10 884
Fastigheter för annan verksamhet	15 831	15 738
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	5 873	5 164
Pågående arbeten	23 787	24 628
Exploateringsmark		
Summa	173 906	169 639
Not 9a Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	64 228	69 528
Ackumulerad avskrivning	-51 395	-54 950
Årets investeringar	5 300	
Utrangering	-70	
Försäljning		
Reavinst		
Reaförlust		
Nedskrivning		



Avskrivning	-3 485	-1 828
Redovisat värde vid årets slut	14 578	12 750
Not 9b Specifikation maskiner och inventarier		
Maskiner	1 411	1 242
Inventarier	12 500	10 875
Bilar och andra transportmedel	17	14
Konst	0	
Övriga maskiner och inventarier	650	619
Summa	14 578	12 750
Not 10 Finansiell leasing		
Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år		
Avgifter inom ett år	10 653	10 653
Avgifter senare än ett år men inom fem år	42 610	42 611
Avgifter senare än fem år	117 499	111 284
Summa	170 762	164 548
<i>Fotnot:</i>		
<i>Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.</i>		
<i>År 2017 var första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpades.</i>		
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	359 246	346 937
Not 11 Finansiella tillgångar		
Inera AB	42	42
Valbohem AB	7 500	7 500
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500
Gatersbyn 120 Fastighets AB	50	50
Västvatten AB	0	0
Vindenergi Väst AB	15	15
Dalslands Turist AB	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	1 300	1 300
Ödeborg Folkets Hus	48	48
Kommuninvest Ekonomiska förening	3 498	3 498
Revers Färgelanda Vatten AB	0	0
HBV	0	0
Summa	15 206	15 206
Not 12 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 040	6 340
Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	16 878	14 746
Mervärdesskatt	2 572	6 876
Övriga fordringar hos staten	484	941
Övriga fordringar	73	-2 328
Kortfristiga placeringar	0	0
Summa	22 047	26 575



Not 13 Kassa och bank		
Handkassa	15	5
Kassa och bank	6 988	28 312
Summa	7 003	28 317
Not 14 Eget kapital		
Årets resultat	-31 471	2 213
Resultatutjämnings reserv	14 575	14 575
Övrigt eget kapital	129 127	87 377
Summa	112 231	104 165
Not 15 Avsatt till pensioner		
Pensioner och liknande förpl	1 072	1 184
Garantipensioner	4 131	4 180
Summa	5 203	5 364
Not 16 Övriga avsättningar		
Framtida underhåll av våtmarker	70	70
Övriga avsättningar	0	0
Summa	70	70
Not 17 Långfristiga skulder		
<i>Långfristiga lån</i>		
Ingående skuld	44 862	38 937
Nya lån	0	20 000
Amorteringar och lösen av lån	-5 925	-1 687
Utgående skuld	38 937	57 250
<i>Övriga långfristiga skulder</i>		
Norra Älvsborgs räddningsförbund	5 700	5 700
Leasingskuld långa hyreskontrakt	160 110	153 895
Skuld för statliga investeringsbidrag	7 979	7 659
Utgående skuld	173 789	167 254
Summa Långfristiga skulder	212 726	224 504
<i>Fotnot:</i>		
<i>År 2017 var första året som RKR 13.2 tillämpades på långa hyreskontrakt.</i>		
Not 18 kortfristiga skulder		
Kortfristig del av långfristiga lån	4 000	3 500
Kortfristig del av leasingskuld	10 653	10 653
Skuld till kollektiv slam och renhållning	993	993
Leverantörsskulder	9 970	5 128
Övriga skulder	1 308	9 234
VA kollektiv	0	0
Löneskatter	4 347	4 426
Mervärdesskatt	438	547
Upplupna löner	820	695
Upplupna semesterlöner	11 510	14 653



Upplupna sociala avgifter	9 860	11 126
Upplupna pensionskostnader	8 255	5 515
Upplupna räntekostnader	21	22
Övriga interimsskulder	9 834	15 139
Summa	72 009	81 631
Not 19 Pensionsförpliktelser		
Ansvarsförbindelse	115 312	114 201
Löneskatt	27 975	27 705
Avgår överskottsfond	-3 980	-3 980
Avgår avsättning	0	0
Summa	139 307	137 926
Not 20 Borgensförbindelser		
Egna Hem*	25	25
Kommuninvest	190 000	190 000
Summa	190 025	190 025

Personalredovisning

Anställda

Förklaring av statistik

Med anställda i detta avsnitt avses antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Timavlönade är exkluderade.

Antalet är beräknat på ett genomsnitt under perioden januari-juli och jämförs med samma period tidigare år. Orsaken till att vi redovisar ett genomsnitt är för att ge så rättvisande statistik som möjligt då antalet anställda kan skifta under året, speciellt under semesterperioden. Antalet anställda i delårsbokslutet kan därav inte jämföras med årsbokslutets statistik som visar ett genomsnitt under ett helt år.

Statistiken visar antalet anställda och särredovisar därför inte antalet tjänster och anställda. Detta medför att det vid ersättningsrekrytering redovisas två anställda på samma tjänst.

Antal anställda

Antalet anställda har en total minskning med 22 medarbetare i jämförelse med samma period föregående år. Dessa 22 anställda innefattar 6 tillsvidareanställda och 16 visstidsanställda. Detta är ett resultat av pågående neddragningar i kommunen men också personalavgångar som ännu inte ersatts.

Antal anställda

Antal	2020	2019	2018
Tillsvidare	436	442	439
Kvinnor	378	381	382
Män	58	61	57
Visstid	72	88	76
Kvinnor	47	55	49
Män	25	33	27
Total	508	530	515
Kvinnor	425	436	431
Män	83	94	84

Med anställda avses antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Timavlönade är exkluderade. Antalet är beräknat på ett genomsnitt under jan-juli. Viss dubbelbemanning kan förekomma.

Antal anställda per sektor

Sektor	Total	Tillsvidare	Visstid
Barn & Utbildning	215	174	41
Kvinnor	178	150	28
Män	37	24	13
Omsorg	189	175	14
Kvinnor	170	161	9
Män	19	14	5
Samhällsutveckling	61	59	2
Kvinnor	49	48	1



Sektor	Total	Tillsvidare	Visstid
Män	12	11	1
Stab	43	28	15
Kvinnor	28	19	9
Män	15	9	6
Total	508	436	72

Med anställda avses antalet tillsvidareanställda och visstidsanställda. Timavlönade är exkluderade. Antalet är beräknat på ett genomsnitt under perioden januari-juli 2020.

Personalrörlighet

Förklaring av statistik

Statistiken är beräknad på externa avslut av tillsvidareanställda under januari-juli 2020. Detta fördelas på genomsnittligt antal tillsvidareanställda under samma period. Med avslut menas de som har sin sista anställningsdag under beräkningsperioden. Även om statistik finns som visar anställningar som avslutas efter beräkningsperioden räknas dessa inte med. Orsaken till det är att det annars kan bli missvisande siffror då det i efterhand kan tillkomma fler avslut under kommande period.

Personalomsättning

Totalt i kommunen har 17 tillsvidareanställda valt att avsluta sin anställning på egen begäran under januari-juli 2020 och ytterligare fyra anställda har slutat av andra orsaker som till exempel ålderspension.

Inom administrativt arbete och inom vården är det flest anställda som valt att sluta sin anställning.

Detta innebär att kommunens personalomsättning ligger på 4,8 procent (antal avgångar/antal anställda) under mätperioden. Hur coronapandemin har påverkat personalomsättningen nationellt och hur statistiken ser ut i övriga kommuner finns ännu inte att redovisa.

Personalavgångar

Inom staben är det 2 stycken inom ekonomi och IT som valt att avsluta sin anställning på egen begäran vilket ger en personalomsättning på 7,1 procent.

Barn och Utbildnings 1,1 procent består av två förskollärare som valt att avsluta sin anställning.

I Omsorg är det 12 anställda som avslutat sin anställning varav 9 stycken på egen begäran. Dessa består främst av sjuksköterskor och undersköterskor.

Samhällsutveckling är den avdelning som har högst personalomsättning under perioden. Av dessa 8,4 procent är det 4 anställda som har valt att avsluta sin anställning och 1 på grund av ålderspension. Nästintill samtliga som har slutat har arbetat inom plan och bygg.

Sektor	Stab	Barn & utbildning	Omsorg	Samhällsutveckling
Total	7,1 %	1,1 %	6,8 %	8,4 %

Med personalavgångar menas det totala antalet tillsvidareanställningar som upphört under januari-juli 2020 ställt mot antalet tillsvidareanställda under samma period.

Sysselsättningsgrad

Förklaring av statistik

Statistiken är beräknad på ett genomsnitt under perioden och jämförs med tidigare år under samma period. Orsaken till att det beräknas på ett genomsnittligt antal är för att få en så rättvisande statistik som möjligt då antalet anställningar varierar under året.

Tabellerna visar antal anställda med respektive sysselsättningsgrad. Statistiken visar endast tillsvidare- och visstidsanställdas sysselsättningsgrad. Timanställningar är inte medräknade.

Heltid

Tabellen nedan visar att antal heltidsanställda har ökat med 5 procentenheter jämfört med samma period tidigare år. 3 procentandelar av dessa beror på ökningarna inom omsorg som tabellen längre ner visar. Orsaken till detta är troligen den rådande pandemin som krävt en högre personalstyrka av visstidsanställningar som i övrigt minskat i antal anställningar (se 8.1). Heltidsresan som varit ett pågående projekt är ingen anledning till ökad sysselsättningsgrad under 2020 då projektet för tillfället är avbrutet.

Sysselsättningsgrad

Antal	2020	2019	2018
Heltid	398	389	378
Kvinnor	325	312	305
Män	73	77	73
75 -99%	72	92	97
Kvinnor	66	83	91
Män	6	9	6
<75%	38	49	40
Kvinnor	34	47	35
Män	4	7	5
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	78	73	73

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under en 1-årsperiod.

Sysselsättningsgrad sektor Omsorg

Antal	2020	2019	2018
Heltid	123	118	91
Kvinnor	107	104	83
Män	16	14	8
75 - 99%	49	60	67
Kvinnor	47	59	65
Män	2	1	2
< 75%	17	13	15
Kvinnor	16	13	15



Antal	2020	2019	2018
<i>Män</i>	1	0	0
Andel (%) heltid av totalt antal anställda	65	62	52

Tabellen visar antal anställningar fördelat på sysselsättningsgrad. Beräkningen är baserad på tillsvidare- och visstidsanställda under en 1-årsperiod.

Löner

På grund av coronapandemin har avtalsrörelsen 2020 förskjutits till hösten. Därav sker ingen redovisning av löner.

Sjukfrånvaro

Förklaring statistik

Tabellen nedan visar hur sjuktalen ser ut i Färgelanda kommun under januari-juli 2020 och jämförs med samma period under tidigare år. Med sjuktal menas antal sjukfrånvarotimmar fördelat på antal budgeterade timmar. Timanställda är exkluderade i statistiken.

Sjuktalen mellan åldersgrupper och kön är inte jämförbara då det är en stor skillnad på antal anställda i de olika grupperna.

Sjuktal

Som tabellen nedan visar har en ökning av sjuktalen skett med 1,5 procentenheter vilket inte är särskilt anmärkningsvärt med rådande pandemi och restriktioner. Jämför vi med övriga kommuner i landet så ligger vi dock lite högre än genomsnittet som är knappt 7 procent.

Anmärkningsvärt är dock att korttidsfrånvaron som bör innefatta den största ökningen i rådande pandemi endast har ökat med 0,6 procentenheter. Detta innebär att även långtidsfrånvaro har ökat. Tendenser till ökad frånvaro urskiljdes dock i årsbokslutet 2019 då indikationer visade på hög sjuknärvaro. Ökad stress och oro med anledning av pandemin kan också vara en orsak till ökad långtidsfrånvaro.

Sjukfrånvaro i förhållande till ordinarie arbetad tid

%	2020	2019	2018
Sjukfrånvaro totalt	8,0	6,5	6,9
<i>Kvinnor</i>	8,3	6,7	7
<i>Män</i>	7,9	5,3	7
varav korttidsfrånvaro	3,9	3,3	3,1
<i>Kvinnor</i>	3,7	3,6	3,1
<i>Män</i>	4,7	3,0	3,3
Sjukfrånvaro			
<i>29 år och yngre</i>	6,2	6,5	7,1
<i>30 -49 år</i>	7,6	6,6	6,2
<i>50 år och äldre</i>	8,9	6,4	7,4
Total	8,0	6,5	6,9



Statistiken visar sjukfrånvarotimmar fördelat på budgeterad arbetstid. Statistiken är beräknat på tillsvidare- och visstidsanställda.

Arbetsmiljö

Nedanstående tabell visar hur vi har fördelat insatser från företagshälsovården under januari-juli 2020. De 19 procent rehabiliterande insatser som gjorts består främst av stödsamtal. Förebyggande insatser ligger högre än tidigare men består främst av utredningar kring kränkande särbehandling och arbetsmiljö. Främjande består främst av coaching och utveckling för chefer.

	Rehabilitera	Förebygga	Främja	Totalt
Organisation		6 %		6 %
Grupp		48 %		48 %
Individ	19 %	26 %	2 %	47 %
Totalt	19 %	79 %	2 %	100 %



Kommunfullmäktige

Väsentliga händelser

Ungdomsrådet

Ungdomsrådet uppvisar ett överskott för första halvåret 2020. Ungdomsrådet hade planerat tillsammans med fritidsgården att genomföra lovaktiviteter för barn och unga i kommunen under sommarlovet men detta fick ställas in på grund av kommunens köpstopp. Dessutom påverkar nedstängningen av fritidsgården ungdomsrådets arbete.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall 201907	Ackumulerat utfall 202007	Ackumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	175	0	0	0
Kommunbidrag	1 987	1 974	1 974	0
Summa intäkter	2 162	1 974	1 974	0
Personalkostnader	-970	-709	-759	50
Övriga kostnader	-780	-926	-1 215	289
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	-1 750	-1 635	-1 974	339
Periodens resultat	412	339	0	339

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Kommunfullmäktige	647	919	1 135	216	1 481	100
Kommunrevision	274	175	263	88	450	0
Överförmyndare	335	417	476	59	816	0
Nämnder, styrelser och Valberedning	319	123	99	-24	172	0
Totalt	1 575	1 634	1 973	339	2 919	100

Analys av utfall per verksamhetsområde

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007



Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, t kr	Budget, tkr
Totalt				

Kommunstyrelsen

Väsentliga händelser

Ekonomienheten

I början av december 2019 slutade servern, där ekonomisystemet Agresso är installerat, att fungera. Som en konsekvens av detta försvann bokföringsdata från november 2018 och framåt för Bengtsfors, Färgelanda, Dals-Eds och Melleruds kommuner och dess bolag. Som framgår av den händelserapport som upprättats av Färgelanda kommun har inte bokföringen kunnat återläsas via back-up. För att kunna upprätta bokslut och årsredovisning har ekonomienheten behövt återskapa bokföringen för hela 2019. Detta tillsammans med implementering och driftsättning av nytt ekonomisystem, Xledger, innebär att arbetssituation och arbetsbelastning har varit, och är fortfarande, extremt pressad för ekonomienhetens personal.

HR

Sedan slutet av förra året har HR varit utan sin HR strateg då denne varit chef för avdelningen och en långtidssjukskrivning successivt återkommit i tjänst under våren.

Folkhälsa

Pandemin har även satt sina spår i folkhälsoverksamheten. Flera projekt som drivs av omsorg och skola har inte blivit genomförda i den takt det var tänkt med tanke på deras ansträngda arbetssituation.

Näringslivsstrategi

I februari antog KF en ny Näringslivsstrategi för Färgelanda kommun som arbetats fram i bred förankring med det lokala näringslivet.

Aktiviteter såsom företagsbesök, kommunikation via webb och sociala medier har planerats och genomförts. COVID-19 pandemin har påverkat det lokala näringslivet starkt vilket medfört att åtgärder och information fått anpassats utifrån behov som uppstått under rådande omständigheter.

IT

Till följd av incident med ekonomisystem har IT-enheten haft ökade konsultkostnader avseende direkta och indirekta åtgärder. Ytterligare kostnader gällande incidenten gäller kravet från samverkanskommunerna om tredjepartsbedömning av händelsens orsak och framtagande av slutrapport.

IT-enheten berörs även av att majoriteten av kostnader för nätverk, kommunikationslänkar och infrastruktur ej är korrekt fördelade och ej heller i överensstämmande med verklig kostnad.

Även kostnader som är kopplade Covid-19 belastar IT tills dessa att dess godkänns som bidragsinvesteringar och/eller fördelas internt i kommunen.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall 201907	Akkumulerat utfall 202007	Akkumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	9 492	3 764	4 060	-296

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall 201907	Akkumulerat utfall 202007	Akkumulerad budget	Avvikelse mot budget
Kommunbidrag	28 054	28 239	28 239	0
Summa intäkter	37 546	32 003	32 299	-296
Personalkostnader	-19 204	-14 646	-14 885	239
Övriga kostnader	-19 291	-18 762	-17 370	-1 392
Kapitalkostnader	-1 424	-68	-44	-24
Summa kostnader	-39 919	-33 476	-32 299	-1 177
Periodens resultat	-2 373	-1 473	0	-1 473

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Kommunstyrelse	1 925	1 326	1 836	510	3 148	500
Kommunchef	6 959	5 757	5 964	207	10 224	400
Ekonomikontor	4 647	4 159	4 682	523	8 026	0
Personalkontor	5 951	6 387	6 220	-167	10 898	0
Folkhälsoenhet	298	152	275	123	471	0
IT & Kommunikation	4 591	5 557	3 594	-1 963	6 162	-2 300
Räddningstjänst	6 057	6 374	5 668	-706	9 717	-900
Totalt	30 428	29 712	28 239	-1 473	48 646	-2 300

Analys av utfall per verksamhetsområde

Ekonomienheten

Den positiva avvikelsen gentemot budget beror till största del på föräldraledighet och sjukskrivning samt att kostnaden för nya ekonomisystemet ej fakturerats. Bedömer en budget i balans för helåret, dock en osäkerhet kring systemkostnaden.

Personalkontoret

Personalkontoret gör ett litet underskott som härrör från bemannings enheten finns kvar utan budget fram tills årsskiftet, något kompenserat av att HR avdelningen inte haft någon strateg under hela våren.

Folkhälsorådet

Folkhälsorådet uppvisar ett överskott för första halvåret 2020. Det kan förklaras genom att många av de planerade projekt och insatser fick pausas under våren på grund av pandemin. Även det köpstopp som var i kommunen påverkade projektens möjlighet att genomföras som planerat.

Näringslivsstrateg

Från 20200601 till 20210531 köper Melleruds kommun 40% av näringslivstjänsten av Färgelanda kommun. Dessutom påverkas utfallet positivt då tänkta aktiviteter inte blir utförda då pandemin sätter stopp för dessa.

IT

Har ett underskott som kommer ur en brist på interndebitering och de externa konsultkostnader som uppstått i och med den slut utredning som skulle göras efter datorkrashen hösten 2019.

Enheten håller nu på att se över de faktiska kostnaderna och se om vi kan hitta en ny debiteringsmodell inför 2021. För 2020 kommer kostnaderna att belasta IT stället för befintliga verksamheten som då skulle gå med ett Ytterligare underskott.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten uppvisar ett underskott som kommer från ökade pensionskostnader som inte finns med i budgeten sedan flera år tillbaka. På års bas ca 900 tkr.

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 2020/2017

Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, tkr	Budget, tkr
Totalt				

Åtgärdsplan för budget i balans.

IT

För att göra kostnadsbilden transparent tas en ny debiteringsmodell fram där samtliga kostnadsposter finns specificerade och synliga. Detta kommer att göra prognostisering och uppföljning avsevärt precisare framöver, samt att fördelning av IT kostnader gentemot kostnadsställen blir rättvisande. Godkänns denna modell kan den införas vid årsskiftet 2020/2021 och således gagna verksamhetens kostnadsbilder gällande IT-kostnader och därtill även kunna påverka dessa.

HR

Lämnat tillbaka bemannings funktionen till linjen.

Avdelning samhällsutveckling

Väsentliga händelser

Samhällsutveckling:

Avdelningen har under den första delen av året fått många uppsägningar som gjort att avdelningen inte kunnat verka fullt ut. Samhällsutvecklingschefen sa upp sig i mars månad och lämnade omgående sin anställning på grund av rådande arbetsmiljöproblem. Sedan tidigare var Plan och Bygg underbemannade pga uppsägningar, men den siste bygglovsingenjören kom på plats i april. En månad efter säger bägge fastighetsförvaltarna upp sig, så starten av året har kännetecknats av rekryteringar.

Plan- och byggverksamheten

Året påbörjades med att enheten arbetade till fullo med att handlägga bygglov, anmälningsärenden samt strandskyddsdispenser på grund av personalomsättningar. En ny bygglovshandläggare tillsattes i april månad.

Ett fulltaligt tillsynsarbete påbörjas med en inventering av alla ärenden samt med en prioriteringsordning för just dem och detaljplaneringen påbörjas på nytt.

Ett lyckat och bra samarbete mellan vägföreningarna och kommunen inleds.

Mallar och rutiner görs om och förnyas. Förenklad delgivning fungerar som nytt arbetssätt och digitala ankomst- och besluts-stämplor införs.

Mark och exploateringsverksamheten

Försäljning av Gatersbyn 1:120, Björnhuset har genomförts under maj månad.

Försäljning av Ödeborgs idrottsplats har genomförts.

Flera avverkningar och skogsskötsel har utförts på bland annat Gatersbyn 1:77 och Dagsholm 1:1.

På andra skogsfastigheter har vindfällan tagits omhand för att minska/förhindra angrepp av granbarkborre.

Uppstädning och bortforsling av båtar har skett vid Sundsbron.

Kultur och fritid

I och med besparingar har tjänsten som var avsedd att arbeta med kultur försvunnit vilket innebär att kommunen inte längre arbetar aktivt med kulturfrågor. Vidare har bemanningen på biblioteket gått ner till tre personer vilket fick till följd att öppettiderna för biblioteket lördagar påverkas.

Teknik

Pandemi utbrottet har påverkat lokalvården mycket. Dels på grund av en ökad belastning på personalen och dels har det varit / kostsamt ur ett ekonomiskt perspektiv. Lokalvården har köpt in samt lagerfört handsprit och yt-sprit som vi har kört ut till olika verksamheter enligt önskemål.

Under Mars 2020 separerades AME verksamheten från Teknik avdelningen. I samband med detta gjordes även mindre personalförändringar. Omstruktureringen bedöms kunna innebära positiva effekter resultatmässigt.

I samband med att Livsmedelscenter fick ny ägare har fastighetsskötarna fått egna ansvarsområden.

Måltid

Första halvåret 2020 har präglats av utbrottet av Covid-19 och verksamheten har lagt både tid och resurser för att hantera de olika krav, råd och riktlinjer som uppkommit. Med gott samarbete över verksamhetsgränserna, så har de flesta förändringar varit möjliga att genomföra. Det har dock varit en ansträngande vår för många. Flera planerade aktiviteter, utbildningar och andra sammankomster har blivit inställda. Under våren sattes ett tält upp utanför matsalen i Valboskolan, för att minska trängsel. En hållbar lösning måste till vid fortsatt pandemi, vilket kan bli kostsamt.

För att ändå utveckla vår måltidsverksamhet och personal, så pågår ett arbete med att ta arbete fram ett slags mentorssystem för köken. Personalen får sätta sig in i flera kök än sitt eget för att trygga de kök som endast har en kock och för att sprida och ta lärdom av varandra. Detta är ett arbete som kommer att ta tid att genomföra, men som också kommer att läggas till i den individuella utvecklingen.

Verksamheten har varit mer stabil i år och vi har nu börjat jobba ihop oss och hittat stabila arbetsgrupper och rutiner. En viss ökning av korttidsfrånvaron har också noterats, vilket kan härledas till utbrottet av Corona och den extra försiktighetsåtgärd vid "minsta symtom" som har gjorts.

Köpstoppet har gett effekt och kostnader har hållits tillbaka. Detta innebär dock att verksamheten blir eftersatt inom flera områden, vilket behöver kompenseras så väl kortsiktigt som långsiktigt.

Då vissa kök är både tungarbetade och slitna, så behöver åtgärder vidtas för att hindra uppkomst av arbetsmiljöproblem. Personalen eftersträvar att hitta åtgärder som ändå innebär återhållsamhet av kostnaderna. Lillågårdens kök har fått en för köket bättre anpassad diskmaskin, som flyttades från annan verksamhet. Nästa steg blir att åtgärda och underlätta arbetet i Höjdenskolans kök, då det även här finns ett arbetsmiljöproblem. Denna förändring kommer att innebära kostnader som inte finns i vår budget.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall 201907	Akkumulerat utfall 202007	Akkumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	39 156	34 566	34 348	218
Kommunbidrag	17 449	15 436	15 436	0
Summa intäkter	56 605	50 002	49 784	218
Personalkostnader	-20 350	-16 770	-17 361	591
Övriga kostnader	-30 814	-26 515	-26 324	-191
Kapitalkostnader	-6 382	-5 923	-6 099	176
Summa kostnader	-57 546	-49 208	-49 784	576
Periodens resultat	-941	794	0	794

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Tekniska enheten	3 346	3 190	2 487	-703	3 837	-230
Mark och exploatering	13 291	10 019	10 868	847	18 639	500
Måltider	1 752	1 433	2 082	649	3 570	300
Totalt	18 389	14 643	15 437	794	26 046	570

Analys av utfall per verksamhetsområde

Måltider Förskola, skola

Viss återhållsamhet på dyrare maträtter och önskerätter, kan ha bidragit till att kostnaderna hålls nere. I början av utbrottet av Corona, så sjönk elevantalet drastiskt, vilket också kan bidra till att kostnaderna har hållits nere. Risk finns att åtgärder framåt behöver vidtas som kan bidra till att kostnaderna ökar.

Risk för flera kostnadsökningar kan komma i spåret av Corona. Svårigheter att hindra trängsel i vissa matsalar kan leda till ökade kostnader under så väl hösten som längre in i framtiden. Signaler om prisökningar har kommit inom olika områden.

Måltider Äldreomsorg

Då besöksförbud inom äldreomsorgen råder och matsalarna är stängda, har inte gäster i matsalen förekommit vilket i sin tur leder till ett visst inkomstbortfall.

Bibliotek

Biblioteksverksamheten har under våren sparat en del både på personalkostnader och på inköp av böcker.

Mark- och exploatering

Verksamheten har ett överskott beroende på att en av fastighetsförvaltarna varit sjukskriven större delen av våren samt samt inköpsstopp av material mm.

Teknik

Lokalvården kommer uppskattningsvis leverera ett minus på cirka 180 tkr vid årsskiftet till följd av pandemin. Dessutom har vi utfört gräsklippning för vägföreningarna som vi ej kan debitera. Då centralförrådet inte har några kommunbidrag för sin verksamhet påverkas detta beslut negativt för verksamheten.

Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007
Antal deltagare aktivitetsbidrag LOK	46 738	47 881	46 980	*
Andel ekologiska inköp				18,79 %
Andel närproducerat inom VGR				10,61 %
Antal kilo matsvinn (förskola, skola)				--

Antalet aktivitetsbidrag under 2020 kan inte redovisas pga Corona.

Andel ekologiska inköp och andel närproducerat inom VGR har inte mätts tidigare och antalet kilo matsvinn mättes vid ett tillfälle innan Corona slog till.

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007

Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, t kr	Budget, tkr
Utemiljö Högsäters skola	Fastighet	Klar	206	300
Ytterdörrar Höjden skolan	Fastighet	Pågår		200
Omläggning tak centralförråd	Fastighet	Pågår		890
Fastighetsunderhåll enl plan	Fastighet	Ej påbörjat		6 465
Totalt			206	7 855

Socialnämnden

Väsentliga händelser

Covid-19

Våren 2020 har präglats av Covid-19 och mycket kraft har gått åt till att ta oss igenom en svår tid med riktlinjer och rutiner som har ändrats hela tiden.

Ökade sjukersättningskostnader med ca 670 tkr inklusive sociala avgifter jämfört med budget.

Personalgrupperna har klarat av att hantera situationer som har uppkommit otroligt bra på alla sätt. Vissa personalgrupper har påverkats mera än andra av denna pandemi såsom exempelvis hemtjänsten och hemsjukvården. Sektorn har haft ett flertal personal med bekräftad Covid-19 samt hanterat en handfull Covid-19 positiva brukare i hemmet. Vid extrema situationer där flertal ordinarie men även vikarier har haft förkylningssymptom har man gått kort med personal. Detta i sin tur har lett till en ohållbar arbetsmiljö för resterade personal som medfört att insatser som har varit beslutade av biståndshandläggare inte har kunnat utföras. Prioriteringslistor över vilka arbetsuppgifter som kommer att prioriteras för andra i äldreomsorgen har upprättats Informationsbrev har gått ut för kännedom till de kommuninvånare som har beslutade insatser och som eventuellt kan komma att påverkas av rådande situation.

Enhet 5 har förberetts som Covid-19 enhet i händelse av pandemiutbrott. Enheten har ännu inte behövt tas i bruk.

Ett centralt lager med skyddsutrustning gällande Covid-19 har upprättats i en tom lägenhet på enhet 5.

En Covid-19 pärm har upprättats i samtliga verksamheter som kontinuerligt revideras med för Pandemin ny information.

Volymökningar på Individ- och familjeomsorgen inom försörjningsstöd och köpta placeringar.

Volymökningar i enheten för stöd och service inom köpta placeringar, minskad ersättning från Migrationsverket och ökat antal assistanstimmar.

Ökade personalkostnader som kopplas till arbetet med Heltidsresan. Håvestensgårdens särskilda boende är det boende som har påverkats mest med flest personal som har valt att gå upp och arbeta heltid. Håvestensgården har ca 3 årsarbetare mer än i budget.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Akkumulerat utfall 201907	Akkumulerat utfall 202007	Akkumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	23 966	24 707	22 305	2 402
Kommunbidrag	76 732	80 826	80 826	0
Summa intäkter	100 698	105 533	103 131	2 402
Personalkostnader	-65 409	-62 296	-63 863	1 567
Övriga kostnader	-40 704	-49 853	-39 247	-10 606
Kapitalkostnader	-350	-63	-21	-42
Summa kostnader	-106 463	-112 212	-103 131	-9 081
Periodens resultat	-5 765	-6 679	0	-6 679

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Socialnämnd	261	291	571	280	980	400
Omsorgskontor	4 717	6 318	7 327	1 009	12 560	1 000
Äldreomsorg	44 549	43 850	44 850	1 000	76 885	1 600
Individ- och familjeomsorg	19 880	24 684	17 483	-7 201	29 971	-7 300
Enheten för stöd och service	13 090	12 360	10 595	-1 765	18 162	-5 900
Totalt	82 496	87 504	80 826	-6 679	138 558	-10 200

Analys av utfall per verksamhetsområde

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett kraftigt underskott mot budget med -7 300 tkr

Underskottet är att härröra till en kraftig ökning av försörjningsstöd med motsvarande -4 900 tkr.

Stora familjekonstellationer bland de sökande bidrar till en ökning av kostnaderna. Det finns hinder och svårigheter att frigöra egna resurser hos den enskilde då det är brist på sysselsättning, praktikplatser att erbjuda de grupper som står långt ifrån arbetsmarknaden. Denna målgrupp riskerar att bli långvarigt beroende av försörjningsstöd. En del av de nya kommuninvånare som flyttar från närliggande kommuner till Färgelanda kommun är socioekonomiskt utsatta, några med missbruksproblematik. Individerna är beroende av försörjningsstöd och befinner sig långt ifrån arbetsmarknaden. Utöver detta så har Covid-19 medfört en ökning av försörjningsstöd under sommaren då många studerande ungdomar ej fått sommarjobb.

Placeringar av barn och unga som har utsatts för och eller bevittnat våld har ökat. Vid akuta omplaceringar har vi behövt använda oss av externa familjehem samt kortare perioder av institutionsvård. Verksamheten redovisar ett underskott mot budget med - 1 000 tkr.

En volymökning av dyra placeringar av vuxna enligt LVM (Lagen om vård av missbrukare) och skyddat boende gällande våld i nära relationer. Verksamheten redovisar ett underskott mot budget med - 2 900 tkr.

Enheten för stöd och service redovisar ett underskott mot budget - 1 756 tkr.

Största orsaken till underskottet är köp av boende till skolungdom samt vuxna och barn enligt både SOL och LSS. Flera av besluten har tillkommit under året. Utöver detta en minskning av ersättningen från Migrationsverket till de ungdomar som bor på Utslussen och utökning av antalet assistanstimmar.

Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 2020/2007
Äldreomsorg				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	72	70	70	72
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	72	68	70	65
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	100 %	97 %	100 %	90 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	519	548	569	523 ***
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	33 247	39 742	22 901	23 927
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	188	204	200	199
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	170	152	173	170
Individ och familjeomsorg				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	1 336	394	2 000	1 397
Familjehem, barn och unga*, tkr	1 955	1 522	1 759	2 989
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	1 533	1 180	552	3 496
Ekonomiskt bistånd, tkr	7 526	8 849	7 036	8 683
*) 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	12	13	14	17
Nettokostnad per plats, tkr/plats	501	485	456	339 ***
Antal placeringar externt**, genomsnitt	8	7	6	6
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats	537	685	350 ****	715 ***
**) Exkl korttidsverksamhet				
***) Årsprognos via extrapolering				
****) ändrad redovisning från 2020 gör att 1907 inte är direkt jämförbart med 2007.				

Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, tkr	Budget, 2020 tkr
Lifecare	Övergripande	Pågående	115	663
Totalt			115	663

Åtgärdsplan för budget i balans.

Följande beslut har fattats i arbetet med budget i balans 2021.

Sänka nyckeltalen på särskilda boenden - 900 tkr

Stänga familjecentralen - 900 tkr

Stänga fritidsgården - 620 tkr

Minska nattpatrullen (nattbemanningen) med motsvarande - 1 400 tkr

Minska hemtjänsten med - 450 tkr

Fortsätta samarbetet med (AMI) arbetsmarknad och integration i syfte att få kommuninvånare som går på försörjningsstöd och som står närmare arbetsmarknaden än andra att komma ut i någon form av praktik och eller sysselsättning vilket i sig inte genererar något minskat försörjningsstöd. För att minska försörjningsstödet krävs någon form av anställning alternativt att man studerar med studiemedel.

Utbildningsnämnden

Väsentliga händelser

Förskola inklusive pedagogisk omsorg Verksamhet för barn 1-5 år finns i tre förskolor i norr och söder, samt två förskolor i Färgelanda tätort. Verksamhet bedrivs också i två tillfälliga moduler i Ödeborg och Stigen, vars avtal går ut 220701.

Det finns också två fristående förskolor, Stigen och Järbo, och en fristående pedagogisk omsorg, Barnens lek och lär, i kommunen.

Fritidshem Verksamhet utanför skoltid för grundskoleelever 6-12 år. Samtliga F-6 skolor organiserar denna verksamhet. Det finns också fritidshem på de båda fristående F-6 skolorna.

Grundskola Kommunen är huvudman för tre F-6 skolor: Valboskolan inkl. Höjdenskolan, Bruksskolan och Högsätters skola samt en 7-9 skola på Valboskolan.

Det finns också två fristående F-6 skolor, Järbo och Stigen, i kommunen.

Grundsärskola På Valboskolan finns grundsärskola årskurs 1-9, både grundsär och träningskola.

Elevehälsa I kommunen har vi två centralt placerade specialpedagoger och en på Valboskolan 7-9, två kuratorer och två skolsköterskor (1,75 tjänst). Vi har 50% skolpsykolog och ca 10% skolläkare som föregående år. Tidigare hade vi en heltid socialpedagog med placering på Valbo 7-9 vars tjänst har upphört pga besparingsskäl.

Det finns en studie- och yrkesvalslärare på grundskolan och ytterligare en på vuxenutbildningen som har del av tjänst på Dalslands Folkhögskola.

Gymnasium inklusive gymnasiesär Merparten av kommunens gymnasieelever går genom Fyrbodals avtal på Uddevalla gymnasieskola, men ett antal går också på andra utbildningsorter.

Vuxenutbildningen Vuxenutbildningen organiserar i kommunen svenska för invandrare och gymnasieutbildning i vård och omsorg, samt vuxengymnasiekurser via distansutbildning. Man köper också in olika utbildningar inom grundläggande vuxenutbildning och yrkesvux. Under året har en ny yrkesutbildning för barnskötare startas upp. intresse har funnits från andra kommuner och vi säljer utbildningsplatser.

En viktigt händelse under delåret har varit **Corona-pandemin** som gjort att vi behövt ändra våra arbets sätt. Vi har behövt göra en del flexibla lösningar då det gäller personal för att kunna bedriva verksamheten som vanligt. En del ökade kostnader har det också genererat då det inneburit merarbete för personalen. Även kostnader för ett extra tält vid matsalen, extra handsprit mm har tillkommit.

Under året har det kommit stora krav på **effektiviseringar**. Vi har gjort neddragningar i vår kärnverksamhet motsvarande 5 miljoner. Befarade konsekvenser av detta är såväl lägre resultat när det gäller kunskaper som då det gäller trygghet och studiero. En annan oro finns kring personaldelen som sjuktal och personalnödighet. Ytterligare en neddragning på en miljon var planerad på kost och städ, vilken dessvärre inte kan genomföras i år.

Samtidigt har **barn och elevantal ökat**, just nu är vi 5 barn mer på förskolan och 31 elever mer i grundskolan än motsvarande period tidigare år.

Det finns också ett pågående ärende i **Förvaltningsrätten. Det gäller kommunbidrag till fristående enheter** som våra friskolor Stigen och Järbo samt pedagogisk omsorg Lek och lär inte känt sig nöjda i och gjort en överklagan av processen och storleken på bidraget 2017, 2018 och 2019. Vi avvaktar Förvaltningsrättens dom och behöver vara medvetna om att detta kan komma att innebära en kostnad framöver.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Ackumulerat utfall 201907	Ackumulerat utfall 202007	Ackumulerad budget	Avvikelse mot budget
Intäkter	13 514	11 576	15 456	-3 880
Kommunbidrag	98 478	101 626	101 626	0
Summa intäkter	111 992	113 202	117 082	-3 880
Personalkostnader	-59 911	-65 442	-63 654	-1 788
Övriga kostnader	-59 037	-56 140	-52 872	-3 268
Kapitalkostnader	-644	-704	-556	-148
Summa kostnader	-119 592	-122 286	-117 082	-5 204
Periodens resultat	-7 600	-9 084	0	-9 084

Ekonomiskt utfall

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007	Budget 202007	Avvikelse 202007	Budget 2020	Prognos 2020
Nämndverksamhet	147	142	175	33	300	0
Musikskola	910	995	992	-3	1 701	0
Barnomsorg	25 222	24 444	24 930	486	40 999	1 000
Grundskola inkl grundsär	37 509	44 494	37 312	-7 182	64 915	-7 000
Gymnasieskola inkl gymnasiesär	20 968	19 870	17 530	-2 340	30 052	-4 000
Ledningskontor	7 378	6 248	8 654	2 406	14 985	4 000
Vuxenutbildning	2 134	1 949	1 973	25	3 228	0
Utomkommunal verksamhet fsk - åk 9	12 703	12 567	10 059	-2 508	17 244	-5 000
Totalt	106 989	110 709	101 625	-9 083	173 056	-11 000

Analys av utfall per verksamhetsområde

Helhet:

Utfallet blev **-9084** tkr mot budget.

Tre delar sticker särskilt ut:

- 3800 på intäkter som till största delen beror på mindre statsbidrag än väntat. 1000 tkr har ännu inte blivit bokförda vilket betyder att det egentliga underskottet är på 2800.

-4900 beror på att köpt verksamhet kostar mer än budgeterat, detta gäller såväl interkommunala förskole och grundskoleplatser som platser på fristående enheter och gymnasieplatser.

Grundskolan visar också ett minus vilket till stor del beror på högre kostnader för personal än budgeterat samt ett ökat elevantal.

Verksamheter:

Barnomsorg +483 tkr

Resultatet beror på att personalbudgeten hållits. Stora restriktioner kring vikarier har genomförts. En faktor som möjliggjort detta är att en del barn har varit hemma i större utsträckning på grund

av den pågående Corona-pandemin. Köpstoppet har också påverkat kostnaden för inköp av material.

Grundskola inkl grundsärskola -7106 tkr

Vi hade budgeterat 3800 tkr mer i driftsbidrag i form av statsbidrag än vi fått. 1000 tkr av våra sökta statsbidrag har ännu inte blivit bokförda.

Den andra stora delen i underskottet berör på högre kostnader för personal än budgeterat. Det har genomförts effektiviseringar och personalstyrkan har minskats inför höstterminen.

Gymnasieskolan inkl gymnasiesär -2340 tkr

Ett antal elever från Färgelanda väljer dyra yrkesinriktade linjer på gymnasiet. Det är också tydligt att vi budgeterat för lågt här och behöver ta höjd för denna kostnad i kommande års detaljbudget.

Vuxenutbildningen +25 tkr

Vuxenutbildningen håller sin budget.

Ledning och utvecklingsenhet +2406 tkr

Det positiva resultatet beror på att en tjänst som utvecklingsledare/verksamhetsutvecklare är vakant vilket i sig påverkar utvecklings- och kvalitetsarbetet negativt. En buffert behöver finnas för oförutsedda utgifter som exempelvis tilläggsbelopp till friskolor eller av socialtjänsten placerade barn på institutioner där BoU måste stå för skolkostnaden.

Utomkommunal verksamhet fsk – åk 9 -2508 tkr

Vi köper verksamhet av andra huvudmän, såväl från friskolorna i Färgelanda som av andra kommuner. Lagstiftningen föreskriver att föräldrar kan välja var deras barn ska gå i skola mån av plats. Fler föräldrar har önskat att deras barn ska gå i verksamhet i exempelvis Uddevalla än vi budgeterat.

Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 2020/07
Verksamhet				
Antal barn				
Förskolor	312	275	283	294
Pedagogisk omsorg	18	10	14	8
Vårdnadsbidrag	0	0	0	0
Summa	330	285	297	302
Antal elever				
Grundskolor	775	717	727	754
Grundsärskola	15	9	8	12
Summa	790	726	735	766

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007
Verksamhet				
Antal elever				
Gymnasiet	282	259	250	248
Gymnasiesär	8	9	5	7
Summa	290	268	255	255
Antal kursdeltagare	142	239	105	105
Vuxenutbildning	142	239	105	105
<i>varav Sfi</i>	105	126	29	35

Barnantal i förskola och elevantal i grundskola har ökat vilket leder till ökade kostnader.

Ökningen beror på inflyttning främst i Ödeborg och Stigen.

Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2017	2018	2019	Utfall 202007
Grundskola:				
Meritvärde år 9	214,7	218,3	198,2	210,8
<i>Resultat i nationella prov år 9 (%):</i>				
Svenska	- -	89	88	89
Matematik	82,9	- -	58,6	ej genomf
Engelska	100	100	89,3	ej genomf
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	91,2	78	73,3	87
Andel som fullföljt utb. inom 4 år	75	79,7	76	ej tillg än
Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	78,5	79,7	76	ej tillg än
<i>Alla kommuner</i>	<i>78,5</i>	<i>78,6</i>	<i>76</i>	<i>ej tillg än</i>

Nationella prov genomfördes inte pga Corona-pandemin enligt Skolverkets riktlinjer.

Årets siffror för andel elever som fullföljt utbildningen inom 4 år är ännu inte tillgängliga

Vårt att notera: Ett starkt höjd meritvärde i åk 9 och höjda resultat för gymnasiebehörighet. Glädjande nog har även betygen i årskurs 6 höjts.

Godkända betyg åk 6	2019	2020
Svenska	81%	85%
Matematik	72%	81%
Engelska	75%	82%

Resultat åk 9	2019	2020
Meritvärde	198,2	210,8

Gymnasiebehörighet 73,3% 87%

Medvetna satsningar med fokus på elevernas resultat har gett resultat.

Investeringsredovisning

Storlek på grundram, tkr

800

Tabell över investeringar inom grundram

Investering	Verksamhetsområde	Status	Ack utfall, t kr	Budget, tkr
8 301 Grundram IKT	Grundskola	Aktiv	240	470
Totalt			240	470

Sektorn har 800 tkr i grundram. På grund av det rådande inköpsstoppet och likviditetsproblem har inget av detta använts under året. Detta medför att investeringar inte genomförts i planerad takt.

Utöver detta finns 470 tkr i en särskild satsning som ska användas till IKT i grundskolan. Av dessa har endast 240 tkr använts och vi har avvikit från utvecklingsplanen.

Åtgärdsplan för budget i balans.

Helhet:

Utfallet blev **-9084** tkr mot budget. Tre delar sticker särskilt ut.

-3800 på intäkter som till största delen beror på mindre statsbidrag än väntat. 1000 tkr har ännu inte blivit bokförda vilket betyder att det egentliga underskottet är på 2800.

-4900 beror på att köpt verksamhet kostat mer än budgeterat, detta gäller såväl interkommunala förskole- och grundskoleplatser som platser på fristående enheter och gymnasieskolor.

Grundskolan visar också ett minus vilket till stor del beror på större kostnader för personal än budgeterat samt ett ökat elevantal.

Åtgärdsplan:

För att nå en budet i balans har neddragningar genomförts främst på personal och lokaler vilket kommer ge halvårseffekt på ca 5000 tkr 2020 och drygt 8600 tkr på helåret (2021). Ytterligare besparingar på 1000 tkr var förväntade från kost och städ men dessa kommer inte att

genomföras under höstterminen utan startar 2021.

Trots dessa effektiviseringar räknar vi med en prognos på - 11000 tkr vid årets slut.

I rådande situation har en noggrann granskning gjorts av sektorns system för ekonomi, budget och uppföljning. Den har visat att det sedan tidigare funnits en del otydligheter i hur budget lagts och resursfördelningssystemets utformning. Budget har av tradition lagts med kostnader snarare än tillgängliga tillgångar i fokus. Ett genomgripande arbete för att komma tillrätta med detta har inletts och inför kommande budgetår kommer en ny resursfördelningsplan tas fram för att tydligare betona rektors ansvar för sin organisation och budget och möjliggöra tydligare kontroll i form av månadsuppföljningar.

Tydligt har också blivit att inför kommande års budget behöver en högre summa avsättas och budgeteras för köpt verksamhet både vad gäller gymnasiet och köpta platser i förskola och grundskola. Även när det gäller statsbidrag behöver förväntan på dessa tonas ned då förändringar kontinuerligt sker hos Skolverket i vilka bidrag som finns möjliga att söka.

Detta tillsammans kommer innebära ytterligare neddragningar i vår egen verksamhet i kommunala skolor och förskolor och kan komma att innebära ytterligare personaleffektiviseringar med lägre studieresultat, minskad trygghet och studiero, ökad sjukfrånvaro hos personal och minskad personalnöjdhet som följd.

Valbohem AB

Verksamhet Valbohem AB

Bolaget har till uppgift att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen inom kommunen.

Visionen är att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden.

Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007
Intäkter	23 985	24 351
Kostnader	-19 108	-21 086
Avskrivningar	-3 381	-3 450
Rörelseresultat	1 496	-185
Finansiella poster	-765	-421
Periodens resultat	731	-606

Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 202007
Anläggningstillgångar	162 334	161 601
Omsättningstillgångar	13 935	7 319
Summa Tillgångar	176 269	168 920
Eget kapital	16 998	16 654
Långfristiga skulder	151 495	151 000
Kortfristiga skulder	7 776	1 266
Summa eget kapital och skulder	176 269	168 920

Färgelanda Vatten AB

Verksamhet Färgelanda Vatten AB

Färgelanda Vatten AB är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen, vilket omfattar att ta hand om avloppsvatten och levererar dricksvatten hela vägen till kranen. Bolaget äger samtliga VA-anläggningar i Färgelanda kommun. Tillsammans med kommunen beslutar bolaget om utbyggnader, upprustningar och VA-taxor. Färgelanda Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB, som svarar för driften av VA- anläggningar i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun. Färgelanda kommuns ägarandel av Västvatten AB är 7 %.

Viktiga händelser under året

Inmätningar sker av ledningsnätet för att få en bättre och mer tillförlitlig karta.

Alla pumpstationer i kommunen har statusbedömts inför långsiktig renoveringsplanering.

Byten av vattenmätare sker fortlöpande.

Omläggning av vattenledning på Stigevivägen pågår.

Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007
Intäkter	7 925	8 359
Kostnader	-7 203	-7 684
Avskrivningar	0	0
Rörelseresultat	722	675
Finansiella poster	-70	-107
Periodens resultat	652	568

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 202007
Anläggningstillgångar	42 232	42 712
Omsättningstillgångar	6 871	3 278
Summa Tillgångar	49 103	45 990
Eget kapital	2 500	3 068
Långfristiga skulder	41 505	41 859
Kortfristiga skulder	5 098	1 063
Summa eget kapital och skulder	49 103	45 990

Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Bolaget är vilande och ingen verksamhet har bedrivits under året.

Ägaren, Kommunfullmäktige, beslutade 2019-09-11 att återställa aktiekapitalet genom ett villkorat aktieägartillskott i enlighet med aktiebolagslagens regler, så att aktiekapitalet efter kapitaltillskottet uppgick till 100 % av bolagets registrerade aktiekapital, det vill säga 50 tkr. Villkoret för ägartillskottet var att bolagsstyrelsen godkände en överenskommelse om att pengarna betalas tillbaka till ägaren om och när företagets bokslut visar att företagets egna fria kapital medger det.

Kommunfullmäktige beslutade även 2020-04-15, KF § 35 Dnr 2020/87, att Gatersbyn 120 Fastighets AB ska träda i frivillig likvidation och uppdrog till styrelsen och ägarombudet att vidta erforderliga åtgärder för att genomföra likvidationen. Ambitionen var att likvidationen ska vara avslutad senast 31 december 2020.

Resultaträkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 201907	Bokslut 202007
Intäkter	0	0
Kostnader	-20	-1
Avskrivningar	0	0
Rörelseresultat	-20	-1
Finansiella poster	0	0
Periodens resultat	-20	-1

Balansräkning Gatersbyn 120 Fastighets AB

Belopp i tkr	Bokslut 2019	Bokslut 202007
Anläggningstillgångar	0	0
Omsättningstillgångar	47	46
Summa Tillgångar	47	46
Eget kapital	44	43
Långfristiga skulder	0	0
Kortfristiga skulder	3	3
Summa eget kapital och skulder	47	46

Redovisningsprinciper

Allmänt

Årsredovisningens utformning följer god redovisningssed samt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. 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 kommunal koncernen består av kommunen och bolagen Valbohem AB (org.nr. 556527-9485), Färgelanda Vatten AB (556901-9630) och Gatersbyn 120 Fastighets AB (org.nr. 556975-3923) 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 årsbokslut, då olika delårsrapporteringstider tillämpas i koncernen.

Skatteintäkter

Prognosen för den kollektiva slutavräkningen av kommunalskatt för redovisningsåret följer RKR:s rekommendation 4.2.

Generella statsbidrag

En intäkt ska redovisas när intäktskriterierna är uppfyllda. För till exempel statsbidrag är detta i regel när beslut har tagits. Generella statsbidrag har intäktsförts när dessa utbetalats.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och nedskrivningar. Anskaffningsvärdet utgörs av anskaffningsutgiften minskad med eventuella investeringsinkomster. Avskrivningar enligt plan sker fr.o.m. efterföljande kvartal som investeringen tas i bruk. 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 Landsting (SKL).

Komponentavskrivning

RKR:s rekommendation 11.4 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 8.2 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.

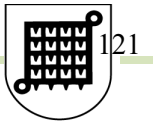
Fordringar

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 13:2 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.

Likviditet

Visar omsättningstillgångar (exkl. lager) samt beviljad kredit i räkning i förhållande till de kortfristiga skulderna.

Långfristiga fordringar och skulder

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

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.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Visar kommunens finansiella styrka.

Skuldsättningsgrad

Skuldernas andel av det totala kapitalet uttryckt i procent.

Soliditet

Egna kapitalets andel av det totala kapitalet uttryckt i procent. Visar långsiktig betalningsförmåga.

Utdebitering

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

Protokollsanteckning Cesam 22/9 2020 angående Delårsrapport

Vi noterar att det finns betydande brister i budgetrutiner och ekonomisk uppföljning av budget. Detta tenderar till att medföra stress, frustration och överbelastning för arbetstagare samt betydande risker att det sker felslut i de anpassningar av verksamheter och organisation som kan krävas.

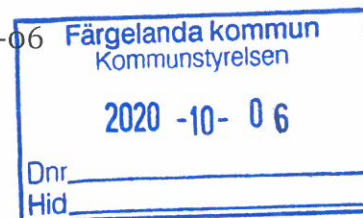
Pär Allvin

Sveriges Skolledarförbund, Färgelanda

Färgelanda kommun
Revisorerna

DATUM

2020-10-06



Till: Kommunfullmäktige

För kännedom: Kommunstyrelsen

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-07-31 är förenligt med de mål kommunfullmäktige beslutat.

Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Iakttagelser:

Kommunstyrelsen gör den samlade bedömningen att kommunen inte lever upp till kraven på en god ekonomisk hushållning med anledning av att inget av de finansiella målen uppnås för år 2020 tillsammans med ett prognostiserat negativt balanskravsresultat på -6,8 mnkr. En samlad bedömning över god ekonomisk hushållning görs inte.

Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2020.

Färgelanda kommun
Revisorerna

DATUM
2020-10-06

Bedömningar:

Utifrån rådande omständigheter kan vi inte med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida delårsrapporten för Färgelanda kommun, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Vi bedömer att kommunen utifrån lagstiftning inte har möjlighet att åberopa synnerliga skäl, detta då det inte finns några angivna skäl för sitt antagande att inte återställa det negativa balanskravsresultat som uppkom år 2019.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten är det prognostiserade resultatet inte förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Vår sammanfattande bedömning utifrån avrapporteringen i delårsrapporten är att vi *inte kan göra bedömningen om resultatet är förenligt eller inte med de mål som fullmäktige beslutat om för en god ekonomisk hushållning*. Detta med anledning av att en tydlig uppföljning av verksamhetsmålen, beslutade av fullmäktige, inte har gjorts.

- Revisorerna vill, liksom gjordes i delår 2019, betona vikten av att prognoser för helårsutfall avseende verksamhetsmässiga mål ska redovisas i delårsrapporten.
- Revisorerna vill också betona det *mycket allvariga* i att kommunen inte följer lagstiftning gällande möjlighet att åberopa synnerliga skäl kopplat till att inte återställa negativa balanskravsresultat.

Färgelanda, 6 oktober 2020



Ann-Britt Dahl



Thomas Glue



Eivor Johansson



Hugo Hultgren



Roger Martinsson

Granskning av delårsrapport per juli 2020

Färgelanda kommun

Rebecca Lindström

Malin Ringedal



Innehållsförteckning

Inledning	3
laktagelser och bedömningar	4

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-07-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning per revisionsfråga:

Revisionsfråga	Kommentar
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Kan ej bedömas
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	<p>Ej Uppfyllt</p> <p>Inget av de tre finansiella målen bedöms uppfyllas för år 2020.</p> <p>Vi kan utifrån delårsrapportens återrapportering konstatera att det saknas en prognos för måluppfyllelse för verksamhetsmålen.</p>



Inledning

Bakgrund

Fullmäktige ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med fullmäktiges behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till fullmäktige.

Delårsrapporten ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret och den ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är styrelsen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande. Vårt ansvar är att granska delårsrapporten utifrån god sed.

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Avgränsning och Metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-07-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur kommunen redovisar hur väl det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål).

Granskningen utgår från Vägledning 4, Granskning av delårsrapport, utgiven av Sveriges kommunala yrkesrevisorer (SKYREV). Granskningen sker genom analytisk granskning och intervjuer med nyckelpersoner som är ansvariga för delårsrapportens upprättande.

En översiktlig granskning har en annan inriktning och en betydligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt ISA och god redovisningssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2020-09-30 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2020-10-14.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Iakttagelser och bedömningar

Lagens krav och god redovisningssed

Serverkrasch i kommunen

I slutet av år 2019 kraschade en hårddisk på IT-avdelningen i Färgelanda kommun. Hårddisken innehöll finansiell data för bland annat fyra kommuner i Dalsland: Färgelanda, Bengtsfors, Mellerud och Dals-Ed. Dessa finansiella data har inte kunnat återskapas fullständigt och detta påverkade granskningen av respektive kommuns årsbokslut 2019 i hög grad men får även följeffekter på granskningarna av delårs- och årsbokslut år 2020. När det saknas verifikationer för de siffror som presenteras i respektive bokslut kan revisorerna inte med säkerhet bedöma dess riktighet och därmed inte heller uttala sig om den finansiella ställningen. Föreliggande granskningsrapport bör ses i ljuset av ovan nämnda bakgrundsbeskrivning.

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juli 2020. Resultatet för perioden uppgår till 2,2 mnkr. Styrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

Färgelanda kommun prognostiserar ett balanskravsresultat för år 2020 på – 6,8 mnkr, kommunen har sedan föregående år ett negativt balanskravsresultat att återställa, -15,4 mnkr. I årsredovisningen år 2019 upplystes att fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur det negativa balanskravsresultatet ska regleras i samband med beslut om mål- och resursplan 2021–2023. Dock beslutade kommunfullmäktige 2020-06-17 (KF § 49, Dnr 2020/126) att underskottet inte behöver regleras gentemot balanskravet utan åberopas som synnerliga skäl.

För Färgelanda kommun innebär god ekonomisk hushållning att använda befintliga resurser på bästa sätt för att nå fullmäktiges mål samt att hålla det egna kapitalet reallt oförändrat. Kommunfullmäktige har satt resultatmålet till minst 1,0 - 2,5 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag för att uppnå god ekonomisk hushållning. Sammantaget lever inte kommunen upp till kraven på god ekonomisk hushållning, enligt yttrande till beslutet ovan.

Det finns en möjlighet, enligt kommunallagen, att upprätta en budget i obalans om det föreligger synnerliga skäl. I regeringens proposition om God ekonomisk hushållning (prop.2003/04:105) anges möjligheten att åberopa synnerliga skäl om en kommun eller region med en stark finansiell ställning ges möjlighet att upprätta en budget som inte är i balans. En finansiell analys som uppfyller kravet på god ekonomisk hushållning ska ligga till grund för en sådan minskning av det egna kapitalet. För att ett uttag av det egna kapitalet inte ska bryta mot kravet på god ekonomisk hushållning skall det bland annat finnas eget kapital som täcker hela pensionsåtagandet, även den del som redovisas som en ansvarsförbindelse. Därutöver ska det finnas en buffert med realiserbara tillgångar som kan användas för delfinansiering av framtida investeringar.

När dessa delar är täckta måste kommunens eller regionens egna förutsättningar definieras utifrån skuldsättning, riske exponering och penningflöde.

Enligt kommunallagen får kommuner och regioner till en resultatutjämningsreserv reservera medel som får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När det är tillåtet att disponera medel från RUR är inte exakt definierat i lagstiftningen utan ska framgå av de egna riktlinjerna som beslutats av fullmäktige. Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med SKR:s senaste prognos år 2020 (se tabell nedan) skulle det vara möjligt för år 2020 och 2021, där effekterna av den bedömningen för år 2019 kommer att slå igenom i redovisningen för 2020. Disposition av RUR ska inte ske för att täcka underskott som uppkommit av andra skäl, till exempel att nämnderna inte hållit tilldelad budgetram. Disposition får inte heller ske för att täcka ett underskott som uppkommit till följd av underlåtenhet att anpassa verksamheten till förändringar av de långsiktiga skatteintäkterna eller förändringar i verksamhetens demografiska målgrupper. Åtgärder måste vidtas för att anpassa kostnader då förändringarna bedöms vara mer än ett år.

Tabell. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling. Förändring i procent per år från SKR:s publicerad 25 augusti 2020.

	2020	2021	2022	2023
Snitt 10 år	4,0	4,0	3,7	3,7
Årlig ökning	2,9	1,3	3,9	4,0
Differens	-1,2	-2,7	0,2	0,3

Övriga iakttagelser:

- Färgelanda kommun har inte bokat en fordran på staten för de kostnader som uppkommit i samband med Covid-19. Beloppet beräknas uppgå till ca 640 tkr.
- Vi kan inte på grund av, ovannämnd IT-krasch, med rimlig säkerhet uttala oss om de ingående balanserna eller eget kapital. En outredd post finns uppbokad inom eget kapital som vi inte kan verifiera.

Bedömning

Utifrån rådande omständigheter kan vi inte med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida delårsrapporten för Färgelanda kommun, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2020.

Vi bedömer att kommunen utifrån lagstiftning inte har möjlighet att åberopa synnerliga skäl, detta då det inte finns några angivna skäl för sitt antagande att inte återställa det negativa balanskravsresultat som uppkom år 2019.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har för planperioden 2020–2022 fastställt två finansiella mål och sex verksamhetsmål som ska bidra till en god ekonomisk hushållning i kommunen.

Iakttagelser

Mål

Finansiella mål	Uppföljning i delårsrapporten	Kommunstyrelsens prognos 2020
Resultatet ska uppgå till minst 1,0–2,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag.	0,9 %	-1,6 %
Soliditeten ska årligen öka för att på sikt uppgå till minst 35 procent.	Likviditet har försämrats med 2,8 % jämfört med årsbokslutet 2019.	Likviditet prognostiseras till 23 % vilket är en försämring mot föregående år på 4,8 %.

Av redovisningen framgår att inga av de finansiella målen prognostiseras att uppfyllas.

I delårsrapporten görs ingen avstämning mot årsprognosen avseende de verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget år 2020.

Vi kan konstatera att en tydlig uppföljning av fullmäktiges verksamhetsmässiga mål för en god ekonomisk hushållning inte har skett i delårsrapporten för år 2020.

Kommunstyrelsen gör den samlade bedömningen att kommunen inte lever upp till kraven på en god ekonomisk hushållning med anledning av att inget av de finansiella målen uppnås för år 2020 tillsammans med ett prognostiserat negativt balanskravsresultat på -6,8 mnkr. En samlad bedömning över god ekonomisk hushållning görs inte.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapporten är det prognostiserade resultatet inte förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2020.

Vår sammanfattande bedömning utifrån avrapporteringen i delårsrapporten är att vi inte kan göra bedömningen om resultatet är förenligt eller inte med de mål som fullmäktige beslutat om för en god ekonomisk hushållning. Detta med anledning av att en tydlig uppföljning av verksamhetsmålen, beslutade av fullmäktige, inte har gjorts.

2020-10-06

*Uppdragsledare
Johan Osbeck*

*Granskningsansvarig
Rebecca Lindström*

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Färgelanda kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



**UN § 73 Dnr 2020/5
Delårsrapport per 2020 07 31**

Utbildningsnämnd beslut

Utbildningsnämnden godkänner upprättad delårsrapport för 2020-01-01 -- 2020-07-31 och överlämnar den till kommunfullmäktige.

Utbildningsnämnden uppdrar till förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för att nå ett 0-resultat i förhållande till budget 2020.

Nämnden godkänner att öppethållandet vid öppna förskolan minskas under hösten 2020 i avvaktan på kommunfullmäktiges ställningstagande till nämndens förslag att stänga den tills vidare.

Utbildningsnämndens förslag till kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige lägger delårsrapporten till handlingarna och uppdrar till utbildningsnämnden att fortsätta arbetet med att effektivisera verksamheten i syfte att nå ett 0-resultat 2020.

Ärendebeskrivning

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 ca – 9 100 tkr jämfört med budget och prognosen för helårsutfallet uppgår till ca - 11000 tkr.

Trots åtgärder prognosticerar nämnden ett betydande underskott för 2020.

Tre delar i delårsrapporten sticker ut

- Statsbidragen - Lägre intäkter än budgeterat
- ”Köpt verksamhet” - ersättning till andra huvudmän, friskolor och gymnasieskolor) kostar mer än budgeterat
- Grundskolan – högre personalkostnader och ökat elevantal än budgeterat

Nämnden och förvaltningen har arbetat aktivt för att effektivisera verksamheten. Åtgärder har vidtagits för att nå ett 0-resultat 2020 och förbättra förutsättningarna för att hålla budgeten kommande år.



Utbildningsnämnd

- Personalminskningar och lokalförändringar har genomförts vilket beräknas ge ca 5000 tkr i lägre kostnader 2020 och drygt 8600 tkr på helåret (2021)

- Nämndens metoder för ekonomiarbetet, budget och uppföljning är föremål för översyn med syftet att förändrar systemet för resursfördelning och möjliggöra för både nämnden och förvaltningen (respektive rektor) att enklare och bättre följa den ekonomiska utvecklingen.

- Det har konstaterats att anslaget för ”köpt verksamhet” är för lågt budgeterat.

Elevresultaten från läsåret 2019/20 – en förbättring jämfört med året innan

Godkända betyg åk 6	2019	2020
Svenska	81%	85%
Matematik	72%	81%
Engelska	75%	82%

Åk 9	2019	2020
Meritvärde	198,2	210,8
Gymnasiebehörighet	73,3 %	87 %

Barn och utbildningschefen och sektorns ekonom informerar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-09-04

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Barn och utbildningschefen

Justering

Utdragsbestyrkande

Protokollsanteckning FÖSAM 10/9 2020

Läraryrket känner stor oro för sina medlemmar i allmänhet pga. hög arbetsbelastning, men för fritidshemspersonal i synnerhet. Från flera håll uttrycker medlemmar att de har en pressad arbetsbetsmiljö, som innefattar stor stress och psykisk påfrestning.

Då flera verksamheter har fått göra förändringar exempelvis neddragning av personal etc. vill Läraryrket skyndsamt ta del av de risk- och konsekvensanalyser som gjorts före förändringarna trädde i kraft. Då en förändring görs i en verksamhet skall alltid en risk- och konsekvensanalys göras.

”När ändringar i verksamheten planeras, skall arbetsgivaren bedöma om ändringarna medför risker för ohälsa eller olycksfall som kan behöva åtgärdas”. 8 §, andra stycket, AFS 2001:1, Systematiskt arbetsmiljöarbete. De ändringar som föreskrifterna avser är exempelvis personalförändringar, nya arbetstider och arbetsmetoder, andra organisationsförändringar, om- och nybyggnation samt ny maskinell utrustning.

Riskbedömning ska göras innan förändringen genomförs och avse tiden efter genomförd förändring. Observera att förändringsarbete i sig kan utgöra en risk för ohälsa. Det är arbetsgivarens ansvar att se till att alla faktorer i arbetsmiljön vägs in vid riskbedömningen.”

Vi vill även ta upp oroväckande KIA-rapporter där vi ser att personal farit väldigt illa. Vilka åtgärder görs för att förhindra att detta upprepas? Vi ser mycket allvarligt på dessa händelser. En plan för åtgärder för att förhindra att liknande incidenter uppstår efterfrågas.

Läraryrket, Färgelanda



LÄRARNAS RIKSFÖRBUND

Protokollsanteckning till FÖSAM 2020-09-10

1. §3 Lärarnas Riksförbund är oroliga för arbetsmiljön på våra enheter då det förekommer hot och våld. Uppföljning av redan inkommen information samt risk och konsekvensanalys önskas. Vi önskar även en risk och konsekvensanalys över omorganisationen som gjordes inför skolstart ht 2020 där resursgruppen för yngre åldrar lades ned.
2. § 6 Lärarnas Riksförbund fick en genomgång av det ekonomiska läget för sektor Barn och utbildning i Färgelanda kommun på FÖSAM den 10 september 2020. Lärarnas Riksförbund hyser stor oro för det ekonomiska läget inom sektor Barn och utbildning. Vi befarar att det kommer innebära stora konsekvenser i form av försämrad arbetsmiljö för Färgelanda kommuns elever och lärare i våra skolor. Vt 2020 var meritvärdena höga och det ligger hårt arbete bakom. För att behålla och förhoppningsvis även kommande år förbättra dessa meritvärden behöver våra elever bättre förutsättningar, inte sämre.
3. § 6 Nämndens gav skolchefen den 24 juni 2020 i uppdrag att ”upprätta tre alternativ till effektiviseringar – en kostnadsminskning på 3,8 mkr, med förbehållet att ingen av nuvarande verksamhet eller enhet avvecklas.” Lärarnas Riksförbund anser att i rådande ekonomiska kris kommer en besparing på 3,8 mkr ge negativa effekter för Färgelanda Kommun i framtiden. Lärarnas Riksförbund anser att ett betydande belopp behöver tillföras budgeten för att bibehålla kvaliteten i skolan.

Kristina Ström
Kommunombud

Lena Malm
Biträdande Kommunombud

Delårsrapport

I nuläget finns det positiva signaler om ett ökat kunskapsresultat i våra skolor. Ett resultat som byggs av många engagerade medarbetare, från förskola till högstadium. Det är detta vi borde bygga vidare på – men då åtgår det faktiskt mer resurser än vad som nu tilldelats till den viktiga basverksamheten inom Barn- och utbildning. Nämnden behöver ett kraftigt tillskott redan i budget 2021 om detta ska kunna genomföras och uppnådda framgångar ej ska raseras.

OM nämnden inte får ett markant tillskott i 2021 års budget behövs i första hand en strukturförändring genomföras i den skol/förskolestruktur som idag är rådande. I en sådan förändring bör man självfallet ta hänsyn till de framtida renoveringskostnader som finns på våra lokaler. Det behövs också att nämnden tar höjd för den prognos på minus 11 miljoner i sitt arbete.

Detaljerna i resursanvändningen ska avgöras av respektive renhets rektor, utifrån tilldelade medel, samt utgå från de lagkrav som finns i Skollagen.

Pär Allvin

Sveriges Skolledarförbund



Socialnämndens

**SN § 48 Dnr 2020/5
Ekonomiska Månadsrapporter/prognoser**

Socialnämndens beslut

1. Socialnämnden godkänner delårsrapporten i sektor omsorg för perioden 2020-01-01 - 2019-07-31 enligt bilaga
2. Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att godkänna delårsrapporten för perioden 2020-01-01- 2019-07-31 enligt bilaga.
3. Socialnämnden beslutar att uppdra åt förvaltningen att arbeta vidare med ytterligare åtgärder för en budget i balans.

Ärendebeskrivning

Socialnämnden ska upprätta delårsrapport för perioden 2019-01-01 - 2019-07-31.

Sektor omsorg redovisar ett negativt resultat mot budget med – 6 679 tkr.

Underskottet är att härröra till volymökningar på Individ- och familjeomsorgen och i enheten för stöd och service.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett kraftigt underskott mot budget med – 7 201 tkr.

Underskottet är att härröra till en kraftig ökning av försörjningsstödet med motsvarande – 4 900 tkr.

Placeringar av barn och unga som har utsatts för våld och eller bevittnat våld – 1 000 tkr.

En ökning av dyra placeringar av vuxna enligt LVM (Lagen om vård av missbrukare) – 2 900 tkr.

Enheten för stöd och service redovisar ett underskott mot budget med – 1 765 tkr.

Orsakerna till underskottet är köp av boende till skolungdom samt vuxna och barn enligt både SoL och LSS. Utöver detta en minskning av ersättningen från Migrationsverket till de ungdomar som bor på Utslussen och en ökning av assistanstimmar.

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämndens

Sektor omsorg prognostiserar ett underskott mot budget vid årsbokslutet med - 10 200 tkr.

Följande beslut har fattats i arbetet med budget i balans.

Sänkta nyckeltal på särskilda boenden - 900 tkr.

Stänga familjecentralen - 900 tkr.

Stänga fritidsgården – 620 tkr.

Minska nattpatrullen (nattbemanningen) med motsvarande – 1 400 tkr.

Minska hemtjänsten med – 450 tkr.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2020-09-08
Delårsrapport 2020
Föredragning av Johan Lundh, Socialchef

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Socialchef
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

KS § 142 Dnr KS 2020/29
Redovisning av kommunfullmäktiges uppdrag avseende alternativ fritidsgård respektive fullvärdig Familjecentral

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att återta sitt uppdrag till Utbildningsnämnden (KF 15 april 2020 § 74) med hänvisning till nämndens ekonomiska situation.

Kommunfullmäktige uppdrar till kommunstyrelsen att se över möjligheten att bedriva alternativ fritidsgård i framtiden (till exempel i annan lokal än skollokaler, samverkan med föreningsliv m m). Uppdraget redovisas under 2021.

Kommunfullmäktige beslutar att ge Socialnämnden längre tid att utreda hur en fullvärdig familjecentral ska kunna bedrivas. Redovisning sker till kommunfullmäktige i april 2021 för ställningstagande i budgetarbetet för 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutar 15 april 2020 § 74 bland annat:

- att avveckla fritidsgården. Utbildningsnämnden får i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en alternativ Fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler,
- att tillsvidare inte avveckla den öppna förskolan. Socialnämnden får i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en fullvärdig Familjecentral skulle kunna bedrivas från den 1 januari 2021.

Uppdragen har behandlats i respektive ansvarig nämnd.

Utbildningsnämnden har 20 maj 2020 § 54 beslutat uppdra till barn- och utbildningschefen att utreda hur en alternativ fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler och i arbetet ta hänsyn till:

- lokaliteter och tillgång till dessa
- personal och bemanning
- verksamheten ut ett säkerhetsperspektiv
- kostnader för bedrivande av verksamhet.

Under hand har framkommit att utbildningsnämnden inte kommer att få nya resurser för att bedriva en alternativ fritidsgård och vid presidiets beredning till nämndens sammanträde 24 juni beslutas att ta upp ärendet till nämnden

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

för att föra en ny diskussion kring uppdraget. Vid nämndens sammanträde utgår ärendet.

Socialnämnden har behandlat ärendet 17 september 2020 § 53. I dag är familjecentralen en familjecentralsliknande verksamhet. För att få kallas Familjecentral i ordets rätta mening så krävs det att personal från barnavårdscentralen (BVC) finns placerad och har sin verksamhet i familjecentralens lokaler. De lokaler som finns i dagsläget och de rum som har erbjudits har inte accepterats av Regionens säkerhetssamordnare.

Förvaltningen behöver tid för att göra en komplett utredning gällande såväl lokaliteter, bemanning, verksamhetsinnehåll och finansiering, och socialnämnden föreslår med anledning av detta att nämnden ges längre tid att utreda hur en fullvärdig familjecentral ska kunna bedrivas för ställningstagande i budgetarbetet 2022.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 23 september 2020 § 132.
Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 21 september 2020.
Socialnämndens beslut 17 september 2020 § 53.

Ordföranden informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Kommunledningskontoret
Kommunchef
Katrín Siverby
0528-56 7120
katrin.siverby@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

**Kommunfullmäktiges uppdrag avseende alternativ fritidsgård
respektive fullvärdig familjecentral, givet i samband med beslut om
besparingsförslag för en ekonomi i balans inför 2021**

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att återta sitt uppdrag till Utbildningsnämnden (KF 15 april 2020, § 74) med hänvisning till nämndens ekonomiska situation.

Kommunfullmäktige beslutar att ge Socialnämnden längre tid att utreda hur en fullvärdig familjecentral ska kunna bedrivas för ställningstagande i budgetarbetet 2022.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutar 15 april 2020 § 74 bland annat:

- att avveckla fritidsgården. Utbildningsnämnden får i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en alternativ Fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler,
- att tillsvidare inte avveckla den öppna förskolan. Socialnämnden får i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en fullvärdig Familjecentral skulle kunna bedrivas från den 1 januari 2021.

Uppdragen har behandlats i respektive ansvarig nämnd.

Utbildningsnämnden har 20 maj 2020 § 54 beslutat uppdra till barn och utbildningschefen att utreda hur en alternativ fritidsgård skulle kunna bedrivas inom Valboskolans lokaler och i arbetet ta hänsyn till:

- lokaliteter och tillgång till dessa
- personal och bemanning
- verksamheten ut ett säkerhetsperspektiv
- kostnader för bedrivande av verksamhet.

Under hand har framkommit att utbildningsnämnden inte kommer att få nya resurser för att bedriva en alternativ fritidsgård och vid presidietts beredning



till nämndens sammanträde 24 juni beslutat att ta upp ärendet till nämnden för att föra en ny diskussion kring uppdraget. Vid nämndens sammanträde sagda datum utgår ärendet.

Socialnämnden har behandlat ärendet (17 september 2020). I dag är familjecentralen en familjecentralsliknande verksamhet. För att få kallas Familjecentral i ordets rätta mening så krävs det att personal från BVC finns placerad och har sin verksamhet i familjecentralens lokaler. De lokaler som finns i dagsläget och de rum som har erbjudits har inte accepterats av Regionens säkerhetssamordnare.

Förvaltningen behöver tid för att göra en komplett utredning gällande såväl lokaliteter, bemanning, verksamhetsinnehåll och finansiering, och socialnämnden föreslår med anledning av detta att nämnden ges längre tid att utreda hur en fullvärdig familjecentral ska kunna bedrivas för ställningstagande i budgetarbetet 2022.

Beslutsunderlag

Socialnämndens beslut 17 september 2020.

Katrin Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ansvarig sektorchef
Diariet

SN § 53

Dnr 2020/71

Redovisning av möjlighet att bedriva en fullvärdig familjecentral från den 1 januari 2021

Socialnämndens förslag

Socialnämnden föreslår Kommunfullmäktige att besluta att ge Socialnämnden längre tid att utreda hur en fullvärdig familjecentral ska kunna bedrivas för ställningstagande i budgetarbetet 2022.

Socialnämnden beslutar för egen del, under förutsättning att Kommunfullmäktige fattar erforderliga beslut, uppdra åt förvaltningen att utreda frågan noggrannare under 2021 inför budgetberedningsarbetet budget 2022.

Jäv

Edgardo Varas (S) Anmäler jäv och deltar inte i ärendet.

Ärendebeskrivning

Socialnämnden har fått i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en fullfärdig Familjecentral skulle kunna bedrivas från den 1 januari 2021.

Sedan tidigare har socialnämnden fattat beslut om att föreslå kommunfullmäktige besluta att stänga nuvarande familjehemsliknande familjecentral from årsskiftet 2020/2021 med anledning av besparingsåtgärder för en budget i balans from årsskiftet. Detta beslut togs av Kommunfullmäktige 2020-04-15. I samband med detta gavs ovanstående uppdrag till socialnämnden.

I dag är familjecentralen en familjecentralliknande verksamhet. För att få kallas Familjecentral i ordets rätta mening så krävs det att personal från BVC finns placerad och har sin verksamhet i familjecentralens lokaler. De lokaler som finns i dagsläget och de rum som har erbjudits har inte accepterats av Regionens säkerhetssamordnare.

Förvaltningen behöver tid för att göra en komplett utredning gällande såväl lokaliteter, bemanning, verksamhetsinnehåll och finansiering .
Förvaltningen föreslår därför att frågan får utredas noggrannare under 2021 inför budgetarbetet 2022.



Socialnämnden

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-09-15

Föredragning av Johan Lundh, Socialchef

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Socialchef
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

KS § 143 Dnr KS 2020/210
Verksamhetsförändring i form av stängning av öppna förskolan

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att från och med 1 januari 2021 och tillsvidare inte erbjuda öppen förskola.

Protokollsanteckning

Ulla Börjesson (S), Kerstin Fredriksson (S) och Urban Henriksson (S) deltar inte i dagens beslut utan återkommer då ärendet behandlas i kommunfullmäktige.

Ärendebeskrivning

I syfte att minska nämndens kostnader föreslår utbildningsnämnden den 1 april 2020 (§ 36) fullmäktige besluta att avveckla den öppna förskolan. Kommunfullmäktige beslöt därefter den 15 april 2020 (§ 36) att tillsvidare inte avveckla den öppna förskolan. Sedan fullmäktiges beslut har utbildningsnämnden ekonomiska förutsättningar ytterligare försvagats.

Öppna förskolan har bedrivits i samverkan inom ramen för ”Familjecentralen”. Genom beslut i socialnämnden den 8 april 2020, har det samarbetsavtal som legat till grund för samverkan sagt upp. För utbildningsnämndens del är frågan därför om kommunen ska erbjuda en traditionell öppen förskola helt i egen regi. Kostnaden för att driva den öppna förskolan i egen regi utan de samordningsvinster som kunnat uppnås inom ramen för ”Familjecentralen” beräknas till cirka 1 200 000 kr (samma lokaler och personalstyrka).

Kommunen är inte ålagd att bedriva öppen förskola. Däremot har alla barn rätt till allmän förskola 15 timmar per vecka. I den allmänna förskolan erbjuds pedagogisk verksamhet inom den reguljära läroplansstyrda förskoleverksamheten.

Efterfrågan på den öppna förskoleverksamheten är för närvarande låg. Genom att stänga öppna förskolan minskar nämndens kostnad med cirka 600 000 kronor på årsbasis. Noteras bör att Svenska kyrkan från hösten 2020 erbjuder öppen förskola i Högsäter.



Kommunstyrelsen

Med anledning härav har utbildningsnämnden 17 september 2020 § 75 föreslagit kommunfullmäktige att från och med den 1 januari 2021 och tillsvidare inte erbjuda öppna förskolan.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 23 september 2020 § 145.
Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 22 september 2020.
Utbildningsnämndens beslut 17 september 2020 § 75 inklusive tjänsteskrivelse.

Kommunchefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Kommunledningskontoret
Kommunchef
Katrín Siverby
0528-56 71 20
katrin.siverby@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Verksamhetsförändring - stängning av öppna förskolan

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att från och med 2021-01-01 och tills vidare inte erbjuda öppen förskola.

Ärendebeskrivning

I syfte att minska nämndens kostnader föreslog utbildningsnämnden den 1 april 2020 (§ 36) att fullmäktige skulle besluta att avveckla den öppna förskolan. Kommunfullmäktige beslöt därefter den 15 april 2020 (§ 36) att tillsvidare inte avveckla den öppna förskolan. Sedan fullmäktiges beslut har utbildningsnämnden ekonomiska förutsättningar ytterligare försvagats.

Öppna förskolan har bedrivits i samverkan inom ramen för ”Familjecentralen”. Genom beslut i socialnämnden den 8 april 2020, har det samarbetsavtal som legat till grund för samverkan sagt upp. För utbildningsnämndens del är frågan därför huruvida kommunen ska erbjuda en traditionell öppen förskola helt i egen regi. Kostnaden för att driva den öppna förskolan i egen regi utan de samordningsvinster som kunnat uppnås inom ramen för ”Familjecentralen” beräknas till ca 1 200 000 (samma lokaler och personalstyrka)

Kommunen är inte ålagd att bedriva öppen förskola. Däremot har alla barn rätt till allmän förskola 15 timmar per vecka. I den allmänna förskolan erbjuds pedagogisk verksamhet inom den reguljära läroplansstyrda förskoleverksamheten.

Efterfrågan på den öppna förskoleverksamheten är för närvarande låg. Genom att stänga öppna förskolan minskar nämndens kostnad med ca 600 000 kronor på årsbasis. Noteras bör att Svenska kyrkan från hösten 2020 erbjuder öppen förskola i Högsäter.

Med anledning härav har utbildningsnämnden (2020-09-17, § 75) föreslagit kommunfullmäktige att från och med den 1 januari 2021 och tillsvidare inte erbjuda öppna förskolan.

Katrín Siverby
Kommunchef



Utbildningsnämnd

UN § 75 **Dnr 2020/29**
Verksamhetsförändring - stängning av öppna förskolan

Utbildningsnämnd förslag

Kommunfullmäktige beslutar att fr o m 2021-01-01 och tills vidare inte erbjuda öppen förskola.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2020-04-15, § 36 bland annat beslutat att tills vidare inte avveckla den öppna förskolan. (Utbildningsnämndens verksamhet)

Utbildningsnämndens ekonomiska förutsättningar har försvagats ytterligare sedan i april 2020.

Genom att stänga öppna förskolan minskar nämndens kostnad med ca 600 000 kronor på årsbasis.

Kostnaden för att driva den öppna förskolan i egen regi utan de samordningsvinster som kunnat uppnås inom ramen för familjecentralen beräknas till ca 1 200 000 (samma lokaler och personalstyrka)

Familjecentralen är en icke lagstadgad verksamhet där mödrahälsovård, barnhälsovård, (Huvudman: Västra götalandetsregionen) öppen förskola (Huvudman: Utbildningsnämnden) och socialtjänstens förebyggande verksamhet (Huvudman: Socialnämnden) samverkar i ett förebyggande arbete och stöd för familjer/vårdnadshavare med barn i åldrarna 0-6 år.

Samarbetet är reglerat i ett avtal från 2014-04-28.

Socialnämnden har 2020-04-08 beslutat att avveckla familjecentralen och har sagt upp samarbetsavtalet. För utbildningsnämndens del är frågan därför huruvida kommunen ska erbjuda en traditionell öppen förskola helt i egen regi.

Inom ramen för familjecentralens verksamhet har öppen förskola erbjudits 3 dagar i veckan, totalt 7,5 tim. Sektor barn och utbildning har bemannat den öppna förskolan men övriga parter i samarbetet har också medverkat både i den öppna förskolan och genom andra aktiviteter knutna till temat att vara en öppen lättillgänglig förebyggande stödfunktion.



Utbildningsnämnd

Alla barn har rätt till allmän förskola 15 timmar per vecka. I förskolan erbjuds pedagogisk verksamhet inom den reguljära läroplansstyrda förskoleverksamheten. Efterfrågan på den öppna förskoleverksamheten är för närvarande låg. Från toppnoteringen i november 2019 (41 barn och vårdnadshavare) till i genomsnitt 10 barn med vårdnadshavare under våren 2020. Det kan inte uteslutas att corona-pandemin påverkat intresset av att besöka den öppna förskolan men tendensen bedöms ändå vara nedåtgående.

Konsekvenser om vi stänger öppna förskolan.

- En helt neutral träffpunkt för framför allt småbarnsföräldrar och småbarn försvinner
- Möjligheterna för professionen att i ett riktigt tidigt skede uppmärksamma och stödja i föräldraskap minskar.

Svenska kyrkan erbjuder från hösten 2020 Öppen förskola i Högsäter.

Rektor för öppna förskolan informerar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2020-09-08

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Justering

Utdragsbestyrkande



Utbildningskontor
Kommunsekreterare
Marianne Martinsson
0528 567104
marianne.martinsson@fargelanda.se

Utbildningsnämnden

Verksamhetsförändring - stängning av Öppna förskolan i familjecentralen

Beslutsförslag

Utbildningsnämndens förslag till kommunfullmäktige
Kommunfullmäktige beslutar att fr o m 2021-01-01 och tills vidare inte erbjuda öppen förskola.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige har 2020-04-15, § 36 bland annat beslutat att tillsvidare inte avveckla den öppna förskolan. (Utbildningsnämndens verksamhet)

Utbildningsnämndens ekonomiska förutsättningar har försvagats ytterligare sedan i april 2020.

Genom att stänga öppna förskolan minskar nämndens kostnad med ca 600 000 kronor på årsbasis.

Kostnaden för att driva den öppna förskolan i egen regi utan de samordningsvinster som kunnat uppnås inom ramen för familjecentralen beräknas till ca 1 700 000 (samma lokaler och personalstyrka)

Familjecentralen är en icke lagstadgad verksamhet där mödrahälsovård, barnhälsovård, (Huvudman: Västra götalandregionen) öppen förskola (Huvudman: utbildningsnämnden) och socialtjänstens förebyggande verksamhet (Huvudman: socialnämnden) samverkar i ett förebyggande arbete och stöd för familjer/vårdnadshavare med barn i åldrarna 0-6 år. Samarbetet är reglerat i ett avtal från 2014-04-28.

Socialnämnden har 2020-04-08 beslutat att avveckla familjecentralen och har sagt upp samarbetsavtalet. För utbildningsnämndens del är frågan därför huruvida kommunen ska erbjuda en traditionell öppen förskola helt i egen regi.



Inom ramen för familjecentralens verksamhet har öppen förskola erbjudits 3 dagar i veckan, totalt 7,5 tim. Sektor barn och utbildning har bemannat den öppna förskolan men övriga parter i samarbetet har också medverkat både i den öppna förskolan och genom andra aktiviteter knutna till temat att vara en öppen lättillgänglig förebyggande stödfunktion.

Alla barn har rätt till allmän förskola 15 timmar per vecka. I förskolan erbjuds pedagogisk verksamhet inom den reguljära läroplansstyrda förskoleverksamheten. Efterfrågan på den öppna förskoleverksamheten är för närvarande låg. Från toppnoteringen i november 2019 (41 barn och vårdnadshavare) till i genomsnitt 10 barn med vårdnadshavare under våren 2020. Det kan inte uteslutas att corona-pandemin påverkat intresset av att besöka den öppna förskolan men tendensen bedöms ändå vara nedåtgående.

Konsekvenser om vi stänger öppna förskolan.

- En helt neutral träffpunkt för framför allt småbarnsföräldrar och småbarn försvinner
- Möjligheterna för professionen att i ett riktigt tidigt skede uppmärksamma och stödja i föräldraskap minskar.

Svenska kyrkan erbjuder från hösten 2020 Öppen förskola i Högsäter.

Anna Gunnervik
Utbildningschef

Marianne Martinsson
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till:
Kommunstyrelsen



FÄRGELANDA KOMMUN	
Kommunstyrelsen	
2014 -05- 19	
Dnr	2013/206
Hid	1671

Färgelanda
kommun



VÄSTRA
GÖTALANDSREGIONEN

Avtal Familjecentral Färgelanda kommun
2014-04-28

Samverkansavtal avseende Familjecentralen i Färgelanda kommun

1. Avtalsparter

Sektor Omsorg, Färgelanda kommun, organisationsnr 212000-1421
Sektor Barn och utbildning, Färgelanda kommun, organisationsnr 212000-1421
Närhälsan Färgelanda vårdcentral, VG regionen, organisationsnr 232100-0131
Närhälsan Färgelanda barnmorskemottagning, VG regionen, organisationsnr 232100-0131

2. Placering

Familjecentralen i Färgelanda kommun är lokaliserad på Kyrkvägen 4, 458 31 Färgelanda. Familjecentralen omfattar alla invånare i Färgelanda kommun som ingår i målgruppen för verksamheten.

3. Familjecentral

Familjecentralen (FC) är en verksamhet där mödrahälsovård, barnhälsovård, öppen förskola och socialtjänstens förebyggande verksamhet samverkar. Målgruppen för FC är barn 0-6 år och deras föräldrar.

Etableringen av familjecentralen har initierats på lokal nivå i samverkan mellan de parter som ska ingå i samverkansavtalet.

Samverkansavtalet avseende FC tecknas mellan Västra Götalandsregionen genom vårdenheten/vårdenheterna och mödrahälsovården, samt kommun/stadsdel genom socialtjänsten och öppna förskolan. Avtalet ska säkra samverkan, skapa långsiktighet, kontinuitet och kvalitet. Avtalet reglerar verksamhetens ledningsstruktur, innehåll, respektive parts ansvarsområde.

4. Förutsättningar

Verksamheterna som deltar i FC har uppdrag från sina respektive organisationer som ger en grundläggande förutsättning för deltagande i FC. Nedan beskrivs verksamheternas olika uppdrag.

Öppna förskolan

Kommunen/stadsdelen bedriver öppen förskoleverksamhet där god pedagogisk gruppverksamhet i nära samarbete med föräldrar erbjuds. Öppen förskola styrs av skollagen (2:a kapitlet). Skolverket har utfärdat allmänna råd för öppen förskola.

JK



MVC

MVC medverkar i FC med del eller hela sitt mödrahälsovårdsuppdrag vilket regleras genom överenskommelsen mellan respektive hälso- och sjukvårdsnämnd och Närhälsan.

BVC

I *Krav och kvalitetsboken* för VG Primärvård står att *"Vårdenheten ska, med BVC-uppdraget i sin helhet, vara en del av FC om sådan finns i vårdenhetens närområde. Finns fler än en vårdenhet ska de samverka kring BVC-uppdraget på FC."*

Om en vårdcentral avslutar sin verksamhet och därmed också deltagande i FC kommer annan vårdcentral att ta över ansvaret för närområdet och därmed även BVC:s deltagande i FC.

Socialtjänst

Socialtjänsten bedriver förebyggande arbete på FC vilket regleras i Socialtjänstlagen (2001:453) kapitel fem. I Socialtjänstlagen står bland annat att socialtjänsten ska *"verka för att barn och ungdom växer upp under trygga och goda förhållanden"* samt att *"med särskild uppmärksamhet följa utvecklingen hos barn och ungdom som har visat tecken till en ogynnsam utveckling"*.

5. Ansvar

Gemensamt ansvar

Parterna ska utifrån barn och familjers behov skapa en verksamhet som utgår från ett befolkningsperspektiv med hög tillgänglighet. FC ska präglas av ett helhetsperspektiv och hälsofrämjande arbetssätt både avseende verksamheten, barn och familj.

Parterna har alla ett gemensamt ansvar för att i samverkan ta fram verktyg för styrning och struktur och för att få till stånd en grundläggande samsyn. Verksamheten ska utgå från tydliga mål, ramar och riktlinjer som skapar strukturerade former för samverkan.

Parterna har ett gemensamt ansvar för FC:s kvalitets- och utvecklingsarbete samt för uppföljning av verksamheten.

Parternas enskilda ansvar

Varje huvudman har ansvar för den egna verksamheten och att de lagar och riktlinjer som är kopplade till verksamheten följs. Varje huvudman har arbetsgivaransvar för sin respektive personal. Varje verksamhets ledning ansvarar för att FC blir en del av respektive huvudmans ordinarie verksamhet.

6. Styrgrupp

Styrgrupp ska upprättas och ska bestå av de chefer som är ansvariga för verksamheterna som ingår i FC. Varje verksamhet utgör en part i styrgruppen.

Styrgruppen ska vara den för parterna gemensamma beslutande och drivande ledningsfunktionen för frågor som gäller FC.



**Avtal Familjecentral Färgelanda kommun
2014-04-28**

Styrgruppen ska upprätta och fastställa gemensamma lokala mål och riktlinjer. Målen för verksamheten ska följas upp årligen enligt en framtagen uppföljningsplan.

Styrgruppen ansvarar även för att ta fram en plan avseende både intern och extern kommunikation. Planen ska följas upp årligen.

Styrgruppen ska i samtliga frågor eftersträva konsensus i alla beslut.

Styrgruppen ansvarar för FC:s gemensamma kvalitets- och utvecklingsarbete.

Styrgruppen ska utse en samordnare ur kommunens personalgrupp på FC. Samordnarens uppdrag ska tydliggöras i en uppdragsbeskrivning. I uppdraget ska bland annat ingå att bevaka samverkansfrågor och företräda FC. Ledarskapet över samordnaruppdraget har styrgruppen gemensamt. Samordnaren deltar på styrgruppens möten.

7. Mål och uppföljning

Övergripande mål

FC ska erbjuda ett lättillgängligt stöd för barn och föräldrar/blivande föräldrar. Målet med verksamheten är att utifrån hela familjens livssituation främja en god hälsoutveckling hos barn och föräldrar/blivande föräldrar.

FC ska genom öppna förskolan erbjuda en mötesplats för att stärka det sociala nätverket runt barn och föräldrar/blivande föräldrar.

FC ska tidigt identifiera riskfamiljer och erbjuda/hänvisa till adekvat stöd och behandling.

Lokala mål

Lokala mål för verksamheten ska tas fram av styrgruppen utifrån målgruppens behov och utifrån FC:s samlade verksamhet. Målen ska vara styrande för verksamheten och av betydelse för verksamhetens kvalitet och utveckling. Målen ska vara väl förankrade inom personalgrupperna på FC. Uppföljning av måluppfyllelse och ekonomi ska redovisas till respektive huvudman minst en gång per år.

8. Ekonomi och finansiering

Principer för finansiering

Respektive avtalspart står för samtliga personalkostnader avseende sin personal och för andra verksamhets-specifika kostnader.

Kostnaden för lokaler och gemensamma driftskostnader fördelas enligt bilaga 1.

Barnmorskemottagningen erhåller inga extra medel för FC från Hälso- och sjukvårdsnämnd 2 (HSN2) vilket innebär att inga extra hyreskostnader kan finansieras.

HK


**Avtal Familjecentral Färgelanda kommun
2014-04-28**

Budgeten justeras med prisförändring enligt SKLs prisindex för kommunal verksamhet (PKV). För kommande år används det index som presenteras i april varje år.

Kostnadsfördelning per år	Kostnad	Övriga kommentarer
Gemensamma lokaler	99 000 kr	
Gemensamma driftskostnader	53 000 kr	
Totalt	152 000 kr	
Bidrag från Folkhälsorådet	-96 000 kr	Bidraget är på totalt 384 000 kr och enligt beslut från Folkhälsorådet får det fördelas ut på fyra år
Kostnad att fördela enligt bilaga 1	56 000 kr	

9. Avtalstid

2014-05-01 – 2018-04-30

Uppsägningstid 6 månader. Om ingen av parterna säger upp avtalet förlängs det med ett år i taget.

Vid den tidpunkt för Folkhälsorådets ekonomiska medel upphör kan inte Barnmorskemottagningen delta i finansiering av FC med mindre än att HSN2 ger extra finansiering.

10. Ändringar och tillägg i avtalet

Parterna är införstådda med att villkor och förutsättningar för den verksamhet som avtalet avser kan komma att förändras till följd av ny lagstiftning, beslut inom respektive huvudman eller annat. Skulle sådana förändringar uppkomma har parterna skyldighet att snarast informera övriga avtalsparter om detta.

Ändringar och tillägg till detta avtal skall för att vara gällande skriftligen godkännas av parterna.



**Färgelanda
kommun**



**VÄSTRA
GÖTALANDSREGIONEN**

Avtal Familjecentral Färgelanda kommun
2014-04-28

11. Tvist

Tvist mellan parterna om tolkning eller tillämpning av detta avtal löses i samförstånd mellan parterna. Om tvist om tolkning eller tillämpning av avtalet inte kan lösas i samförstånd mellan parterna, kan avtalet sägas upp av endera parten med sex månaders uppsägningstid.

12. Underskrift

Detta avtal är upprättat i två likalydande exemplar där parterna; Färgelanda kommun och Västra Götalandsregionen, tagit var sitt original.

För Färgelanda kommun, Färgelanda 2014 - -

Sarah Isberg
TF Kommunchef

Helena Kronberg
Barn- och utbildningschef

Monica Birgersson
Socialchef

För Västra Götalandsregionen, Färgelanda 2014 - 15 - B

Marie-Louise Gefvert
Primärvårdsdirektör



Bilaga 1 Avtal Familjecentral Färgelanda kommun 2014-05-01 – 2018-04-30
Gemensamma kostnader för Familjecentralen

Kostnadsberäkning	Kommentar
Lokaler	99000 kr
Drift	53000 kr
Totalt per år	152000 kr
Finansiering	Totalt för gemensamma kostnader
Barn- och utbildning, Färgelanda kommun	19000
Sektor Omsorg, Färgelanda kommun	19000
BVC, Närhälsan	14000
MVC, Närhälsan	4000
Bidrag från Folkhälsorådet	96000
Totalt	152000 kr
Bidrag/år under avtalsperioden 140501-180430	
Lokaler	33000
Drift	18000
Totalt	51000
Bidrag folkhälsorådet 96000 kr/år	-32000
Kostnad per verksamhet & år	19000 kr
	14000 kr
	4000 kr



Kommunstyrelsen

KS § 144

Dnr KS 2020/169

Policy och Riktlinjer avseende Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier. Med detta beslut upphör tidigare fattat beslut 23 mars 2016 § 82.

Kommunstyrelsen beslut

Kommunstyrelsen beslutar för egen del, under förutsättning att fullmäktige beslutar enligt förslaget, att anta förslag till Riktlinjer för kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier. Med detta beslut upphör tidigare handlingsplan mot trakasserier samt handlingsplan mot kränkande särbehandling att gälla.

Ärendebeskrivning

Diskrimineringslagen samt Arbetsmiljölagen reglerar arbetsgivarens ansvar att arbeta förebyggande mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier samt skyldighet att utreda omständigheterna kring uppgivna kränkningar/trakasserier eller repressalier och vidta de åtgärder som skäligen kan krävas för att förhindra kränkningar/trakasserier och repressalier i framtiden. Mot denna bakgrund har förslag till policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier upprättats.

Syftet med policyn är att klargöra att inga former av kränkningar såsom kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier är tillåtet i Färgelanda kommun samt chef och medarbetarens ansvar i dessa frågor.

Vidare reglerar arbetsmiljöverkets föreskrifter (AFS 2015:4) samt diskrimineringslagen arbetsgivarens skyldighet att tillse att det finns rutiner för hur kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier hanteras i verksamheten. Mot denna bakgrund har även förslag till riktlinjer avseende kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier upprättats. Syftet med riktlinjerna är att tydliggöra Färgelanda kommuns ställningstagande om att inte acceptera trakasserier som har samband med diskrimineringsgrunderna, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling och repressalier samt ge chefer och

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

medarbetare kunskap inom området. Riktlinjerna har även för avsikt att tydliggöra ansvarsfördelning och ger stöd till chefer och medarbetare när det gäller förebyggande arbete, hantering av uppkomna situationer och vidtagande av åtgärder rörande ovanstående.

Personalutskottet har behandlat ärendet 28 september 2020 § 29 och beslutar att göra följande ändring i Riktlinjerna:
punkten ”att uppträda på ett respektfullt sätt och arbeta för att motverka all form av kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier” under rubriken ”Politikers ansvar” flyttas och läggs till under rubriken ”Allas ansvar”.

Personalutskottet föreslår:

- kommunfullmäktige besluta att anta förslag till Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier,
- kommunstyrelsen beslutar för egen del, under förutsättning att fullmäktige beslutar enligt förslaget, att anta förslag till Riktlinjer för kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier. Med dessa beslut upphör tidigare beslut kring dokumenten att gälla.

Facklig samverkan

Facklig samverkan i Cesam genomfördes 22 september 2020.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-08-03.

Förslag till Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.

Förslag till Riktlinjer kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.

Kommunchefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Administrativa enheten
HR-specialist
Linda Larsson
0528-567127
0766-352643
linda.larsson1@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Policy och riktlinjer mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslag till Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier. Med detta beslut upphör tidigare fattat beslut 23 mars 2016 § 82.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del, under förutsättning att fullmäktige beslutar enligt förslaget, att anta förslag till Riktlinjer för kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier. Med detta beslut upphör tidigare handlingsplan mot trakasserier samt handlingsplan mot kränkande särbehandling att gälla.

Ärendebeskrivning

Diskrimineringslagen samt Arbetsmiljölagen reglerar arbetsgivarens ansvar att arbeta förebyggande mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier samt skyldighet att utreda omständigheterna kring uppgivna kränkningar/trakasserier eller repressalier och vidta de åtgärder som skäligen kan krävas för att förhindra kränkningar/trakasserier och repressalier i framtiden. Mot denna bakgrund är ett förslag till policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier är upprättat.

Syftet med policyn är att klargöra att inga former av kränkningar såsom kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier är tillåtet i Färgelanda kommun samt chef och medarbetarens ansvar i dessa frågor.

Vidare reglerar arbetsmiljöverkets föreskrifter (AFS 2015:4) samt diskrimineringslagen arbetsgivarens skyldighet att tillse att det finns rutiner för hur kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier hanteras i verksamheten. Mot denna bakgrund är även förslag



till riktlinjer avseende kränkande särbehandling kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier upprättat. Syftet med riktlinjerna är att tydliggöra Färgelanda kommuns ställningstagande om att inte acceptera trakasserier som har samband med diskrimineringsgrunderna, sexuella trakasserier, kränkande särbehandling och repressalier samt ge chefer och medarbetare kunskap inom området. Riktlinjerna har även för avsikt att tydliggöra även ansvarsfördelning och ger stöd till chefer och medarbetare när det gäller förebyggande arbete, hantering av uppkomna situationer och vidtagande av åtgärder rörande ovanstående.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-08-03.

Förslag till Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.

Förslag till Riktlinjer kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.

Facklig samverkan:

Facklig samverkan kommer att ske 2020-09-22.

Katrin Siverby
Kommunchef

Per Wahlén
HR-/Administrativ chef

FÄRGELANDA KOMMUN

**Färgelanda
kommun**

Policy

Kränkande särbehandling,
trakasserier, sexuella trakasserier
och repressalier

HR-enheten
2020-08-12

Dnr: KS 2020/169

Version: 0.1

Beslutad XX XX XX

Den senaste versionen finns tillgänglig på Färgelandas
webbplats www.fargelanda.se

Policy mot kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier i Färgelanda kommun.



Innehållsförteckning

Inledning.....	2
Policyns syfte och målgrupp.....	2
Relaterade lagar, föreskrifter och styrdokument	2
Policy	3
Definitioner.....	4
Förvalta policyn.....	5
Säkerställa styrdokument.....	5
Avvikelser och förslag.....	5



Inledning

Vårt förhållningssätt gentemot varandra ska präglas av respekt för varandras olikheter och åsikter. Ett bemötande av respekt främjar hälsa, motivation och arbetsglädje på våra arbetsplatser. Diskrimineringslagen samt Arbetsmiljölagen reglerar arbetsgivarens ansvar att arbeta förebyggande mot kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier samt skyldighet att utreda omständigheterna kring uppgivna kränkningar/trakasserier eller repressalier och vidta de åtgärder som skäligen kan krävas för att förhindra kränkningar/trakasserier och repressalier i framtiden.

Policyns syfte och målgrupp

Syftet med policyn är att klargöra att inga former av kränkningar såsom kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier är tillåtet i Färgelanda kommun. Samtliga som verkar och arbetar inom organisationen inklusive inhyrd personal samt praktikanter omfattas av denna policy. Alla har också ett ansvar att hjälpa till att förhindra kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier på våra arbetsplatser genom att tänka på sitt ordval och uppträdande, motverka oacceptabelt uppträdande hos andra och stödja den som blir kränkt eller trakasserad. Policyn ska även klargöra chefers ansvar om dessa typer av beteenden ändå förekommer.

Relaterade lagar, föreskrifter och styrdokument

- Diskrimineringslagen (2008:567)
- Arbetsmiljölagen (1977:1160)
- Arbetsmiljöverkets föreskrifter (AFS 2001:1) om systematiskt arbetsmiljöarbete
- Arbetsmiljöverkets föreskrifter (AFS 2015:4) om organisatorisk och social arbetsmiljö
- Riktlinjer kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier



Policy

Enligt diskrimineringslagen (2008:567) får en arbetsgivare inte utsätta en arbetstagare för trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier. Enligt Arbetsmiljöverkets föreskrifter (AFS 2015:4) om organisatorisk- och social arbetsmiljö ska arbetsgivaren klargöra att kränkande särbehandling inte accepteras i verksamheten.

Diskrimineringslagen anger att om en arbetsgivare får kännedom om att en arbetstagare anser sig i samband med arbetet ha blivit utsatt för trakasserier eller sexuella trakasserier av någon som utför arbete eller fullgör praktik hos arbetsgivaren, är arbetsgivaren skyldig att utreda omständigheterna kring de uppgivna trakasserier och i förekommande fall vidta de åtgärder som skäligen kan krävas för att förhindra trakasserier i framtiden.

Föreskrifterna om systematiskt arbetsmiljöarbete anger att om en arbetstagare råkar ut för ohälsa eller olycksfall i arbetet eller om något allvarligt tillbud inträffar ska arbetsgivaren utreda orsakerna så att risker för ohälsa och olycksfall kan förebyggas. Detta inbegriper även information om kränkande särbehandling.

Enligt diskrimineringslagen får en arbetsgivarrepresentant inte utsätta en arbetstagare för repressalier på grund av att arbetstagaren: anmält eller påtalat att arbetsgivaren handlat i strid med lagen, medverkat i en utredning enligt lagen, eller avvisat eller fogat sig i arbetsgivarens trakasserier eller sexuella trakasserier.

Alla arbetsgivarrepresentanter har ansvar för att arbeta förebyggande och agera enligt Färgelanda kommuns angivna riktlinjer vid kännedom om att kränkningar/trakasserier/sexuella trakasserier eller repressalier ändå förekommer.

Samtliga som verkar och arbetar inom kommunen förväntas hjälpa till att förhindra kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier på våra arbetsplatser genom att tänka på sitt ordval och uppträdande, motverka oacceptabelt uppträdande hos andra och stödja den som blir kränkt eller trakasserad.



Definitioner

Att kränka betyder att genom ord eller handling förnedra någon eller några. Särbehandling innebär att bli behandlad annorlunda än andra på ett obegripligt och orättvist sätt och riskera att hamna utanför arbetsplatsens gemenskap. Enligt AFS 2015:4 Organisatorisk och social arbetsmiljö definieras kränkande särbehandling på följande sätt:

”Handlingar som riktas mot en eller flera arbetstagare på ett kränkande sätt och som kan leda till ohälsa eller att dessa ställs utanför arbetsplatsens gemenskap”.

Med kränkande särbehandling menas att bli förnedrad, uteslutas ur gemenskapen eller behandlas annorlunda på ett orättvist sätt. Det kan till exempel handla om förolämpningar, oönskade skämt eller kommentarer, undanhållande av viktig information, försvårande av arbete eller omotiverat fråntagande av arbetsuppgifter

Kränkande särbehandling kan förekomma vid personliga möten likväl som via mejl, sms och sociala medier (Vägledning till Arbetsmiljöverkets föreskrifter om organisatorisk och social arbetsmiljö, AFS 2015:4) Exempel på kränkande särbehandling kan vara förtal, undanhållande eller lämnande av felaktig information, utfrysning, hot och förnedring, förolämpningar och otrevligt bemötande.

Trakasserier är ett uppträdande som kränker en medarbetares värdighet och som har samband med någon av de i lag skyddade diskrimineringsgrunderna i diskrimineringslagen; kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning eller ålder. (Diskrimineringslagen 2008:567).

Med trakasserier avses varje slag av ovälkommet uppträdande i ord eller handling som leder till att en person känner sig förnedrad, stressad eller på annat sätt illa till mods. Trakasserier kan bland annat bestå i att man använder sig av förlöjligande eller nedvärderande generaliseringar av exempel ”kvinnliga” ”homosexuella” eller ”etniska” egenskaper. Det kan också handla om att bli kallad ”blatte”, ”mongo”, ”fjolla” eller liknande. Det kan även handla om osynliggörande eller undanhållande av information som har samband med någon av diskrimineringsgrunderna.

Sexuella trakasserier är ett uppträdande av sexuell natur som kränker någons värdighet. (Diskrimineringslagen 2008:567). Sexuella trakasserier kan handla om ovälkomna förslag eller krav på sexuella tjänster, önskad fysisk kontakt, ovälkomna sexuella anspelningar, blickar, visslingar och kommentarer om utseende, könsord, pornografiska bilder och nedsättande skämt om det kön du tillhör. Det ska vara fråga om ett ovälkommet beteende.



Repressalier innebär att arbetsgivaren (eller annan person som hos arbetsgivaren getts en ledande ställning över arbetstagare) vidtar åtgärder som har karaktär av bestraffning eller dålig behandling gentemot en medarbetare på grund av att medarbetaren fogat sig (gå med på något mot sin vilja) eller avvisat trakasserier eller sexuella trakasserier. Det gäller även den som medverkat i en utredning enligt diskrimineringslagen, anmält diskriminering eller påtalat att en aktör bryter mot diskrimineringslagen. Repressalier regleras i Diskrimineringslagen.

Repressalier kan innebära handlingar, uttalanden, underlåtenhet som medför skada eller obehag för den enskilde. Det kan till exempel vara försämrade anställningsförhållanden, orimlig arbetsbelastning, fråntagande av arbetsuppgifter eller bli behandlad hotfullt eller på ett kränkande sätt.

Förvalta policyn

Säkerställa styrdokument

Respektive chef har ansvar för att medarbetarna är informerade om styrdokumentet. Målgruppen för policyn ansvarar för att ta del av och efterleva den.

Avvikelser och förslag

Den som läser policyn och upptäcker avvikelser eller har kännedom om sådant som påverkar policyn såsom förändringar i lagstiftning, avvikelser eller har förslag till förändringar meddelar HR enheten.

FÄRGELANDA KOMMUN



Riktlinjer

Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier

HR-enheten

2020-08-12

Dnr: KS 2020/169

Version: 1.0

Beslutad av KS 2020-09-30 § 144

Den senaste versionen finns tillgänglig på Färgelandas
webbplats www.fargelanda.se

Riktlinjer avseende Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier i Färgelanda Kommun.



Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	2
Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier accepteras inte.....	3
Konflikt eller kränkande särbehandling?.....	5
Ansvar och roller	6
Allas ansvar.....	6
Politikers ansvar.....	6
Chefens ansvar.....	6
Främjande och förebyggande arbete.....	8
På arbetsplatsen.....	8



Sammanfattning

- Färgelanda kommun accepterar ingen form av kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier eller repressalier. Det innebär att samtliga som verkar och arbetar inom organisationen har en skyldighet att uppträda på ett respektfullt sätt mot varandra.
- Det är viktigt att medarbetarna tidigt signalerar om det förekommer missförhållanden eller risk för missförhållanden och att arbetsgivaren undersöker orsaken och vidtar åtgärder.
- Riktlinjerna förtydligar hur Färgelanda kommun ska arbeta med att främja en god arbetsmiljö, förebygga och hantera kränkande särbehandling utifrån Arbetsmiljöverkets föreskrift 2015:4 Organisatorisk och social arbetsmiljö.
- Riktlinjen beskriver också hur Färgelanda kommun ska hantera trakasserier och sexuella trakasserier och repressalier utifrån diskrimineringslagens bestämmelser.

Rutinen/riktlinjen vänder sig till:

- **Samtliga medarbetare och förtroendevalda** inom Färgelanda kommun för att beskriva hur arbetsgivaren ser på kränkande särbehandling och hur en uppkommen situation hanteras.
- **Chefer och HR, skyddsombud/facklig representant** som stöd för att hantera en uppkommen situation där en medarbetare upplever sig vara utsatt för kränkande särbehandling.
- **Medarbetare** som upplever sig utsatt för att förstå och veta vilket stöd som finns och vad som händer vid en eventuell anmälan



Kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier accepteras inte

Att kränka betyder att genom ord eller handling förnedra någon eller några. Särbehandling innebär att bli behandlad annorlunda än andra på ett obegripligt och orättvist sätt och riskera att hamna utanför arbetsplatsens gemenskap. Enligt AFS 2015:4 Organisatorisk och social arbetsmiljö definieras kränkande särbehandling på följande sätt:

”Handlingar som riktas mot en eller flera arbetstagare på ett kränkande sätt och som kan leda till ohälsa eller att dessa ställs utanför arbetsplatsens gemenskap”.

Med **kränkande särbehandling** menas att bli förnedrad, uteslutas ur gemenskapen eller behandlas annorlunda på ett orättvist sätt. Det kan till exempel handla om förolämpningar, oönskade skämt eller kommentarer, undanhållande av viktig information, försvårande av arbete eller omotiverat fråntagande av arbetsuppgifter.

Kränkande särbehandling kan förekomma vid personliga möten likväl som via mejl, sms och sociala medier (Vägledning till Arbetsmiljöverkets föreskrifter om organisatorisk och social arbetsmiljö, AFS 2015:4). Exempel på kränkande särbehandling kan vara förtal, undanhållande eller lämnande av felaktig information, utfrysning, hot och förnedring, förolämpningar och otrevligt bemötande.

Trakasserier är ett uppträdande som kränker en medarbetares värdighet och som har samband med någon av de i lag skyddade diskrimineringsgrunderna i diskrimineringslagen; kön, könsöverskridande identitet eller uttryck, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning, funktionshinder, sexuell läggning eller ålder. (Diskrimineringslagen 2008:567).

Med trakasserier avses varje slag av ovälkommet uppträdande i ord eller handling som leder till att en person känner sig förnedrad eller på annat sätt illa till mods. Trakasserier kan bland annat bestå i att man använder sig av förlöjligande eller nedvärderande generaliseringar av exempel ”kvinnliga” ”homosexuella” eller ”etniska” egenskaper. Det kan också handla om att bli kallad ”blatte”, ”mongo”, ”fjolla” eller liknande. Det kan även handla om osynliggörande eller undanhållande av information som har samband med någon av diskrimineringsgrunderna.



Sexuella trakasserier är ett uppträdande av sexuell natur som kränker någons värdighet. (Diskrimineringslagen 2008:567). Sexuella trakasserier kan handla om ovälkomna förslag eller krav på sexuella tjänster, oönskad fysisk kontakt, ovälkomna sexuella anspelningar, blickar, visslingar och kommentarer om utseende, könsord, pornografiska bilder och nedsättande skämt om det kön du tillhör. Det ska vara fråga om ett ovälkommet beteende. Enligt lagen måste den som trakasserar förstå hur agerandet upplevs för att det ska bli fråga om trakasserier eller sexuella trakasserier. Det är därmed av stor vikt att den som är utsatt viktigt att du klargör för den som trakasserar att beteendet är obehagligt och ovälkommet. För vissa situationer kan dock kränkningen vara så tydlig att inga påpekande krävs.

Repressalier innebär att arbetsgivaren (eller annan person som hos arbetsgivaren getts en ledande ställning över arbetstagare) vidtar åtgärder som har karaktär av bestraffning eller dålig behandling gentemot en medarbetare på grund av att medarbetaren har:

- Anmält eller påtalat att arbetsgivaren har brutit mot diskrimineringslagen. En anmälan eller ett påtalande kan till exempel handla om att arbetsgivaren har utsatt arbetstagaren för någon form av diskriminering eller att arbetsgivaren inte har utrett och åtgärdat påstådda trakasserier eller sexuella trakasserier på arbetsplatsen.
- Medverkar i en utredning - det vill säga den som för sin egen eller någon annans räkning lämnar uppgifter, till exempelvis till Diskrimineringsombudsmannen, under en utredning av ett ärende.
- Den som avvisar eller fogar sig i arbetsgivarens trakasserier eller sexuella trakasserier. Att foga sig kan vara att gå med på något mot sin vilja. Även arbetstagare som inte vågat eller kunnat motsätta sig en arbetsgivares trakasserier eller sexuella trakasserier omfattas alltså av skyddet

Repressalier kan innebära handlingar, uttalanden, underlåtenhet som medför skada eller obehag för den enskilde. Det kan till exempel vara försämrade anställningsförhållanden, orimlig arbetsbelastning, fråntagande av arbetsuppgifter eller bli behandlad hotfullt eller på ett kränkande sätt. Repressalier regleras i diskrimineringslagen.

Arbetsgivarens tydliga utgångspunkt är att förebygga och hantera kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier för att främja god arbetsmiljö och förhindra ohälsa hos medarbetarna. Arbetsgivaren ska agera på ett sådant sätt att medarbetare vågar säga ifrån när de upplever sig utsatta genom att agera opartiskt, hantera ärenden konfidentiellt och vara tydlig med hur ärenden handläggs.



Att analysera varför situationer uppstår och genomföra åtgärder för att komma till rätta med situationer ska alltid utföras och i efterhand följas upp.

Att få kännedom om kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier ska ses som en hjälp för arbetsgivaren att möjliggöra en förbättring av arbetsmiljön.

Det är viktigt att medarbetarna tidigt signalerar om det förekommer missförhållanden eller risk för missförhållanden och att arbetsgivaren undersöker orsaken och vidtar åtgärder för att komma tillbaka till att återupprätta en trygg arbetsmiljö. Om arbetsgivaren får kännedom om att en medarbetare blivit utsatt för trakasserier, sexuella trakasserier, repressalier eller kränkande särbehandling är arbetsgivaren skyldig att utreda situationen skyndsamt och vidta lämpliga åtgärder.

Konflikt eller kränkande särbehandling?

Konflikter kan vara alltifrån triviala meningsmotsättningar, som om de hanteras på ett tillfredställande sätt kan vara berikande för verksamheten, till svåra eskalerade konflikter som kan riskera att urarta i kränkande särbehandling.

En konflikt uppstår när en eller flera parter har önskemål de inte är villiga att släppa och upplever att någon annan blockerar dem från att tillgodose dessa önskemål. När blockeringen av viktiga önskemål kvarstår väcks frustration som driver minst en av parterna att agera på ett eller annat sätt gentemot den andra parten.

Det finns olika typer av konflikter. Sådant som handlar om fördelning (budget, arbetsbörda, tid), position (innehavare av roller och vems ord som ska väga tyngst), struktur (befogenheter, ansvars- och rollfördelning, rutiner, regler och hur prioritering ska göras, organisationsstruktur), beteende (bemötande, kommunikationsstil mellan kollegor eller medarbetare/chef, sätt att sköta arbetsuppgifter) och övertygelse (vilket synsätt som ska vara vägledande, vilka metoder ska användas). Tillfälliga meningsmotsättningar, konflikter och samarbetsproblem i allmänhet ses som vanligt förekommande företeelser och kan inte betecknas som kränkande särbehandling.

När det gäller upplevelse av kränkningar som är kopplade till ledarskapet är det viktigt att skilja på huruvida upplevelsen är kopplad till brister i ledarskapet eller om det handlar om att chefen gör sitt jobb och ställer sig i vägen för sådant som inte är acceptabelt i organisationen. Chefer kan i vissa situationer behöva agera auktoritärt och kraftfullt för att tydligt visa var gränserna går. Att som enskild uppleva sådant kan i stunden vara obehagligt, men behöver inte handla om kränkande särbehandling.



Ansvar och roller

Allas ansvar

- Respektera och acceptera varandra och varandras olikheter.
- Agera så att ingen hamnar utanför.
- Säg ifrån och uppmärksamma om någon betar sig illa mot andra.
- Att uppmärksamma tidiga tecken på kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier samt lyfta frågan med ansvarig chef alternativt högre chef eller HR.
- Att uppträda på ett respektfullt sätt och arbeta för att motverka all form av kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.

Politikers ansvar

- Att ansvara för hur kommunen uppträder som arbetsgivare samt säkerställa att kommunen följer arbetsmiljölagen i alla sina delar.
- Att verksamheten på ett systematiskt sätt planeras, styrs och kontrolleras så att en tillfredställande arbetsmiljö uppnås.

Chefens ansvar

- Att genom systematiskt arbetsmiljöarbete och likabehandlingsarbete förebygga kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier.
- Att genom arbetsplatsträffar, introduktion och övriga kommunikationsvägar tillse att samtliga medarbetare har kunskap och förståelse för kommunens gällande riktlinjer och rutiner avseende kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier.
- Att ta tecken på kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier på största allvar.
- Att lyssna och samtala med de inblandade.
- Att vara opartisk och objektiv i frågan. Är en chef på något sätt inblandad ska frågan lyftas till nästa chefsnivå.
- Att ge stöd till utsatta.



- Att agera och hantera frågan skyndsamt.
- Att agera med hänsyn och respekt för de inblandade och inte sprida information om ärendet till icke berörda parter.

Medarbetarens ansvar

- Att bidra till en god arbetsmiljö, följa gällande rutiner samt vara delaktig i problemlösande insatser.
- Att aktivt motverka alla former av kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier eller nedlåtande attityd mot en medarbetare, chef eller grupp.
- Att vid misstanke eller kännedom om att någon annan medarbetare på arbetsplatsen är utsatt stötta personen så att han/hon kan ta hjälp enligt gällande rutiner.

Skyddsombudets roll

- Att samverka med chefen när det gäller att förebygga kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier genom ett systematiskt arbetsmiljöarbete och likabehandlingsarbete.
- Att samverka tillsammans med chef eller motsvarande under utredningsprocesser.
- Att lyssna på och ge stöd till inblandade vid behov.
- Att agera opartiskt med hänsyn och respekt för de inblandade och inte sprida information om ärendet till icke berörda parter.

HR-funktionens roll

- Att vara stöttande och rådgivande i förebyggande och främjande arbete samt i frågor och processer kring kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier.



Främjande och förebyggande arbete

Väl utformade och trovärdiga system för att ta hand om problem med kränkande särbehandling, trakasserier, sexuella trakasserier och konflikter på arbetsplatsen har förebyggande effekt. Ett systematiskt arbetsmiljö- och likabehandlingsarbete med att kartlägga, riskbedöma, åtgärda och följa upp är ett stöd för att främja ett gott arbetsklimat, skapa goda arbetsvillkor och arbeta förebyggande med kränkande särbehandling.

Viktiga områden att arbeta med som bidrar till att främja hälsa och förebygga kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier är ledarskap, värdegrund, socialt samspel och förutsättningar för samarbete på arbetsplatsen, tydlighet i roller, rimlig arbetsbelastning samt hur förändringar i verksamheten planeras, förankras och genomförs. Detta är områden som var och en för sig, men också tillsammans kan bidra till uppkomst av kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier på en arbetsplats.

Därför är det av stor vikt att varje sektor/avdelning/enhet har ett väl fungerande arbete inom dessa områden. Chef ska se till att underställda chefer har grundläggande kunskap om konflikthantering.

På arbetsplatsen

Som i allt arbetsmiljöarbete är det nödvändigt att medarbetarna får vara med och påverka. Diskutera vad som kan vara kränkande särbehandling, trakasserier och sexuella trakasserier på er arbetsplats. Använd förslagsvis begreppen obehagligt, olustigt, obegripligt och orättvist för att komma igång med diskussionen. Det är bra att skriva ner vad som blir överenskommet, så att det blir tydligt för alla vad som gäller på arbetsplatsen.

HR eller företagshälsovården kan vara behjälpliga med rådgivning och stöd kring förebyggande arbete som exempelvis gruppdiskussion om kränkande särbehandling, kommunikation och konflikt.



Kommunstyrelsen

KS § 150 **Dnr KS 2020/176**
**Revidering av förbundsordning för Dalslands Miljö- och
Energiförbund**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar för egen del att fastställa föreslagen reviderad förbundsordning för Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Ärendebeskrivning

Dalslands Miljö- och Energiförbund har till medlemskommunerna översänt reviderat förslag till förbundsordning för fastställande.

Revidering avser skrivning kring krisberedskap där tidigare text "Förbundet ska vara en resurs i medlemskommunernas krisberedskap" har förtydligats genom att beskriva vad detta innefattar. Skrivningen är helt i linje med det som återfinns i medlemskommunernas "Övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden 2019-2022". Detta dokument fastställdes av Färgelanda kommunfullmäktige 11 december 2019 § 160.

Förvaltningen ser det positivt att förtydligandet görs.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 23 september 2020 § 138.
Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 7 augusti 2020.
Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 11 juni 2020 § 18.
Förslag till revideringar 2020.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Kommunledningskontoret
Säkerhetssamordnare
Elisabet Niklasson
0528-567212
elisabet.niklasson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Revidering av förbundsordning för Dalslands Miljö- och energiförbund avseende krisberedskap

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar för egen del att fastställa föreslagen reviderad förbundsordning för Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Ärendebeskrivning

Dalslands Miljö- och Energiförbund har till medlemskommunerna översänt reviderat förslag till förbundsordning för fastställande.

Revidering avser skrivningen kring krisberedskap där tidigare text ”Förbundet ska vara en resurs i medlemskommunernas krisberedskap” har förtydligats genom att beskriva vad detta innefattar. Skrivningen är helt i linje med det som återfinns i medlemskommunernas ”Övergripande mål och inriktning för arbetet med krisberedskap under mandatperioden 2019-2022”. Detta dokument fastställdes av kommunfullmäktige 11 december 2019 § 160.

Förvaltningen ser det positivt att förtydligandet görs och föreslår att kommunfullmäktige beslutar att fastställa förslag till revidering av förbundsordning för Dalslands Miljö- och Energiförbund.

Katrin Siverby
Kommunchef

Elisabet Niklasson
Säkerhetssamordnare

Beslutet skickas till:
Dalslands Miljö- och Energiförbund
Bengtsfors, Dals-Eds respektive Melleruds kommun
Säkerhetssamordnaren



Dalslands Miljö
& Energiförbund

FÖRSLAG REVIDERING 2020

Förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund

1 § Namn och säte

Kommunalförbundets namn är Dalslands miljö- och energiförbund. Förbundet har sitt säte i Mellerud.

2 § Medlemmar

Medlemmarna i kommunalförbundet är kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud.

3 § Ändamål m m

Förbundet ansvarar för den myndighetsutövning genom prövning och tillsyn som ankommer på medlemskommunerna enligt följande lagar på miljö- och hälsoskyddsområdet samt följdförordningar och föreskrifter till dessa:

- Miljöbalken (SFS 1998:808). Undantaget är att prövning enligt strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken som istället utövas av respektive kommun. Tillsyn enligt strandskyddsbestämmelserna i miljöbalken fullgörs dock av förbundet. Tillsynen enligt miljöbalken omfattar även den tillsyn som länsstyrelsen beslutat överlåta till medlemskommunerna.
- Livsmedelslagen (SFS 2006:804)
- Strålskyddslagen vad gäller solarier (SFS 1988:220)
- Tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer (SFS 2014:799)
- Lagen om foder och animaliska biprodukter (SFS 2006:805)
- Övriga uppgifter som enligt svensk lag eller Europeiska unionens bestämmelser ska fullgöras av kommunal nämnd som har anknytning till ovanstående lagstiftning.

Förbundet utför energi- och klimatrådgivning utifrån tilldelade statsbidrag enligt:

- Förordning om bidrag till kommunal energi- och klimatrådgivning.

Beslut som enligt specialförfattningar ska fattas av kommunfullmäktige i kommunerna fattas i stället av förbundsdirektionen i kommunalförbundet. Beslut om taxor och lokala föreskrifter fattas dock av respektive kommuns fullmäktige.

Förbundet fullgör även kommunernas åtaganden när det gäller kalkning av sjöar och vattendrag samt medverkar i det lokala och regionala miljöövervakningsarbetet. Förbundet initierar och samordnar det miljö-, energi- och klimatstrategiska arbetet i medlemskommunerna och i förbundet. Arbetet sker i nära samverkan med

medlemskommunernas olika verksamheter. Energi- och klimatfrågorna omfattar arbete med energirådgivning till företag och organisationer, arbete med det interna energieffektiviseringsarbetet i respektive kommun samt att vid behov delta i olika utvecklingsprojekt. Det miljö- energi- och klimatstrategiska arbete ska integreras med varandra.

Förbundsdirektionen ska årligen lägga fast riktlinjer och uppdrag för det miljö- energi- och klimatstrategiska arbetet efter dialog med respektive kommun samt miljö- och energinämnden. Planeringen ska läggas fast i en årlig strategisk verksamhetsplan som följs upp på direktionens sammanträden under verksamhetsåret.

Samverkansmöjligheter med andra kommunalförbund eller kommuner inom detta område ska tas tillvara.

Förbundet ska bistå medlemskommunerna med underlag för besvarande av remisser, svara för information inom verksamhetsområdet samt bistå med expertkunskap inom verksamhetsområdet.

Som en del i medlemskommunernas uppsiktsplikt, som åligger kommunstyrelsen gentemot kommunalförbundet, ska ordföranden för förbundsdirektionen och/eller miljö- och energinämnden årligen besöka medlemskommunernas kommunstyrelser och/eller dess utskott för att informera om nuläge, uppföljning av ekonomi och verksamhet, framtida planer m m.

Förbundet ska kunna vara ägare till kommungemensamma administrativa system med syfte att effektivisera de kommunala verksamheterna.

~~Förbundet ska vara en resurs i medlemskommunernas krisberedskap.~~

Förbundet ska vara en resurs i medlemskommunernas krisberedskap. Denna roll innefattar följande:

- Inför varje ny mandatperiod fastställa en risk- och sårbarhetsanalys för den egna verksamheten. Arbetet ska utgå från medlemskommunernas mall för RSA. Förbundets RSA ska användas som underlag för att utveckla verksamhetens krisberedskap.
- Vara representerade i arbetet med medlemskommunens RSA.
- Svara för att det finns kontinuitetsplaner för förbundets samhällsviktiga verksamheter samt att dessa ska kunna upprätthållas vid samhällsstörningar.
- Genomföra och utvärdera minst två krisledningsövningar per mandatperiod samt delta i relevanta utbildningar och övningar som kommunen bjuder in till.
- Ha en utsedd kontaktperson för krisberedskapsfrågor.
- Tillsä att planering finns avseende hur förbundet ska arbeta vid extraordinära händelser. Denna planering ska inkludera
 - Hur verksamheten ska ledas
 - Framtagande av lägesbild samt medverkan i kommunens samlade

- lägesbild.
- Hur samordning och inriktning med kommunens centrala krisledning ska ske.
- Förmåga att kunna skicka och ta emot en samverkansperson till medlemskommunerna.

Deltagande i utvecklingsprojekt med externa parter ska förankras i kommunerna och beslutas av förbundsdirektionen. Detta gäller inte utvecklingsprojekt som ryms inom befintlig budget och ligger i linje med fastställda mål och verksamhetsplaner.

Icke medlemskommuner kan beredas tillfälle att delta i olika samverkansprojekt.

4 § Organisation

Förbundet är ett kommunalförbund med direktion. För direktionen finns en arbetsordning enligt Bilaga 1.

För arbete med miljö- och energifrågorna ska en särskild miljö- och energinämnd finnas. För miljö- och energinämnden ska det finnas ett reglemente som fastställs av förbundsdirektionen. Nämnden fastställer sin egen delegeringsordning.

5 § Förbundsledningens sammansättning, mandatperiod, beslutsförhet m m

Förbundsledningens ska bestå av åtta ledamöter och åtta ersättare. Vardera kommunen utser två ledamöter samt två ersättare. I fråga om valbarhet, sättet att utse ledamöter och ersättare samt deras tjänstgöringstid ska bestämmelserna i 9 kap. 3 och 4 §§ och 9 kap. 7 § kommunallagen tillämpas.

Direktionen väljer för varje mandatperiod bland sina ledamöter ordförande och en vice ordförande. Dessa utgör kommunalförbundets presidium med uppgift att vid behov planera och leda direktionens möten.

Förbundsledningens är beslutsför när minst fem ledamöter inklusive tjänstgörande ersättare är närvarande. När ärenden av större vikt ska avgöras ska om möjligt samtliga medlemskommuner vara representerade.

Direktionen ska vid behov adjungera in nämndens presidium till direktionens möten.

6 § Miljö- och energinämnden

Varje medlemskommun ska föreslå ledamot/ledamöter respektive ersättare till nämnden. På förslag från kommunerna utser förbundsledningens ledamöter och ersättare. En jämn könsfördelning ska eftersträvas. Likaså ska nämndens sammansättning spegla de olika partier som tagit plats i kommunernas fullmäktigeförsamlingar. Direktionen väljer ordförande och vice ordförande för fyra år i taget i samband med kommunvalet. Ledamöterna och ersättarna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i förbundsledningens

7 § Kansli, förbundschef samt styrning och ledning

Förbundet har ett gemensamt kansli tillsammans med miljö- och energikontoret. Kansliet leds av en förbundschef tillika miljö- och energichef som är direkt underställd förbundsledningen. I frågor rörande myndighetsutövning är förbundschefen endast underställd miljö- och energinämnden.

Förbundschefen svarar inför ledningen för förbundets löpande förvaltning och att verksamheten bedrivs enligt lagar, avtal, förordningar, förbundsordning, arbetsordning och reglemente samt politiska direktiv och riktlinjer för verksamheten.

Tillämpningsanvisningar eller riktlinjer ska finnas för:

- Dokumenthantering
- Informations- och kommunikationshantering
- Ekonomihantering
- Personalhantering
- Målprocess samt verksamhetsplanering

Ärenden som behandlas i ledningen ska vara beredda av förbundschefen efter samråd med medlemskommunernas kommunchefer.

Förbundschefens ansvar och befogenheter framgår av upprättad arbetsbeskrivning som fastställs av ledningen.

8 § Revision

Förbundet ska ha fem revisorer som utses av kommunfullmäktige i Melleruds kommun. Varje medlemskommun lämnar förslag på en revisor. Revisorerna har rätt till biträde av sakkunniga som de själva väljer inom givna ramar. Revisorerna väljs för den mandatperiod som gäller för ledamöterna i ledningen och i miljö- och energinämnden.

9 § Initiativrätt

Ärende i ledningen får väckas av:

Ledamot i ledningen

Förbundsmedlem genom framställan av kommunfullmäktige eller kommunstyrelsen samt

Miljö- och energinämnden.

10 § Närvarorätt

Ledningen avgör själv i vilka fall någon som inte är ledamot eller ersättare i ledningen har rätt att närvara och yttra sig vid ledningens sammanträden.

Förbundschefen och kommuncheferna har närvaro- och yttranderätt vid ledningens sammanträden.

11 § Kungörelse och tillkännagivanden

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokolljustering och övriga tillkännagivanden ska anslås på Melleruds kommuns anslagstavla, som tillika är förbundets anslagstavla.

Kungörelse om sammanträde vid vilket budgeten fastställs ska anslås på förbundets anslagstavla och på varje medlemskommuns anslagstavla. Detsamma gäller kungörelse utfärdade av nämnder.

12 § Kostnadstäckning

Kostnaderna för förbundets verksamhet ska, i den mån de inte täcks på annat sätt, täckas genom bidrag från medlemskommunerna. Kostnaderna ska fördelas mellan medlemskommunerna i proportion till kommunernas invånarantal enligt officiell statistik den 1 november året före verksamhetsåret.

Kostnader för verksamheter där samverkan sker med kommuner utanför kretsen av medlemskommunerna ska regleras i särskilda avtal.

§ 13 Lån, borgen m m

Förbundet får inte ta upp lån, ingå borgen eller andra ansvarsförbindelser utan samtliga medlemskommuners godkännande. Miljö- och energiförbundet får inte bilda eller förvärva andelar/aktier i företag utan förbundsmedlemmarnas godkännande.

§ 14 Andel i tillgångar och skulder

Förbundsmedlemmarna har vid varje tidpunkt andel i miljö- och energiförbundets tillgångar och skulder i förhållande till antalet invånare i respektive medlemskommun i relation till invånarantalet hos samtliga medlemskommuner per den 31 december föregående år. Nu angiven fördelningsgrund gäller för täckande av brist för det fall förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

§ 15 Budget och ekonomisk styrning

Direktionen har att årligen fastställa budget för förbundet inom den ram som medlemmarna enats om och som de angivit före april månads utgång.

Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin för en period av tre år där budgetåret är periodens första år. För verksamheten ska anges mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Direktionen ska samråda med medlemmarna om förslaget senast den 15 september. Direktionen ska fastställa budgeten senast under november. Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten enligt vad som stadgas i 8 kap. 14 § kommunallagen.

Innan direktionen fattar beslut om avtal av större vikt eller om större investeringar ska samrådas med förbundsmedlemmarna.

Förutom årsredovisningen ska direktionen avlämna ett delårsbokslut med tillhörande årsprognos till medlemskommunerna under året.

§ 16 Ersättningar

Varje medlemskommun står för sina kostnader avseende arvoden och andra ersättningar för uppdrag i förbundsdirektionen.

Arvoden och andra ekonomiska förmåner till ledamöter och ersättare i miljö- och energinämnden samt till revisorer bestäms av förbundsdirektionen. Ersättningarna ska utgå enligt de regler som tillämpas i Melleruds kommun.

§ 17 Uppsägning och utträde

Miljö- och energiförbundet är bildat på obestämd tid. En förbundsmedlem har rätt att utträda ur förbundet. Utträdet ska då ske vid det kalenderårsskifte som inträffar närmast två år efter det årsskifte som infaller efter gjord uppsägning. Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga förbundsmedlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån de andelar i förbundets samlade tillgångar och skulder som gäller det år då medlemmen utträder ur förbundet, om inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna.

De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

§ 18 Likvidation och upplösning

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden i 17 § är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Likvidationen verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets behållna tillgångar i anledning av likvidationen ska den i 14 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna tillämpas.

När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen förvandlas till pengar genom försäljning på offentlig auktion eller på annat lämpligt sätt. Verksamheten får tillfälligt fortsätta om det behövs för en ändamålsenlig avveckling.

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

När förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga förbundsmedlemmar, är förbundet upplöst.

§ 19 Tvister

Tvist mellan förbundet och en eller flera medlemmar ska, om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse avgöras genom skiljeförfarande enligt lag 1999:116 om skiljeförfarande.

§ 20 Ändringar i förbundsordningen

Ändringar eller tillägg till förbundsordningen ska antas av direktionen och fastställas av medlemmarnas kommunfullmäktige.

Denna förbundsordning är fastställd av:

Bengtsfors kommun, KF 2016-11-30, § 137, reviderad KF 2018-09-03, § 91

Dals-Eds kommun, KF 2016-11-16, § 96, reviderad KF 2018-10-24, § 83

Färgelanda kommun, KF 2016-11-16, § 147, reviderad KF 2018-06-20, § 73

Melleruds kommun, KF 2016-11-23, § 154, reviderad KF 2018-06-20, § 73



Sammanträdesdatum

2020-06-11

DMEF § 18

Revidering förbundsordning

Direktionens beslut

Direktionen föreslår medlemskommunernas kommunfullmäktige att fastställa förslag till revidering av förbundsordning för Dalslands miljö- och energiförbund.

Bakgrund och ärendebeskrivning

SKR och MSB har tecknat en överenskommelse som anger förväntningen på kommunernas krisberedskapsuppgifter. I överenskommelsen anges att kommunerna behöver ta ett större ansvar för att inkludera/få med kommunala bolag och kommunalförbund i arbetet. Därför anger MSB att kommunerna även behöver beakta dessa verksamheter när kommunerna tar fram styrdokumentet för krisberedskap för mandatperioden.

Förbundets medlemskommuner har tagit fram en enhetlig beskrivning för en sådan samverkan avseende krisberedskap. Utifrån denna beskrivning bör förbundets förbundsordning kompletteras enligt följande:

Förbundet ska vara en resurs i medlemskommunernas krisberedskap. Denna roll innefattar följande:

- Inför varje ny mandatperiod fastställa en risk- och sårbarhetsanalys för den egna verksamheten. Arbetet ska utgå från medlemskommunernas mall för RSA. Förbundets RSA ska användas som underlag för att utveckla verksamhetens krisberedskap.
- Vara representerade i arbetet med medlemskommunernas RSA.
- Svara för att det finns kontinuitetsplaner för förbundets samhällsviktiga verksamheter samt att dessa ska kunna upprätthållas vid samhällsstörningar.
- Genomföra och utvärdera minst två krisledningsövningar per mandatperiod samt delta i relevanta utbildningar och övningar som kommunerna bjuder in till.
- Ha en utsedd kontaktperson för krisberedskapsfrågor.



Sammanträdesdatum

2020-06-11

Fort § 18

- Tillse att planering finns avseende hur förbundet ska arbeta vid extraordinära händelser. Denna planering ska inkludera
 - Hur verksamheten ska ledas
 - Framtagande av lägesbild samt medverkan i kommunernas samlade lägesbild.
 - Hur samordning och inriktning med kommunernas centrala krisledning ska ske.
 - Förmåga att kunna skicka och ta emot en samverkansperson till medlemskommunerna.

Beredning:

Presidium 2020-06-02

Förbundschefens förslag till beslut

Förslag till beslut på sammanträdet

Att föreslå medlemskommunernas kommunfullmäktige att fastställa bilagt förslag till revidering av förbundsordningens § 3 för Dalslands miljö- och energiförbund.

Beslutsgång:

Ordföranden frågar på förslaget och finner att direktionen bifaller detta.

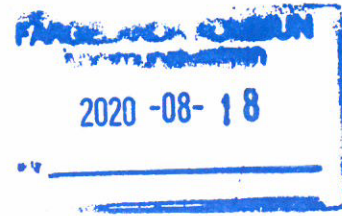
Expediering:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun



Vill härmed avsäga mig mina politiska uppdrag då jag har fått ändrade arbetsförhållanden samt hälsoskäl.

Jag har uppdrag i

- Kommunfullmäktige
- Ersättare i kommunstyrelsen
- Arvodesberedningen
- Valnämnden

Med vänlig hälsning



Inger Bäcker

Vänsterpartiet