



Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Datum och tid: Onsdag 25 november 2020 Kl. 18:00
Plats: i Kommunkontoret, sammanträdesrum
Beredskap, Allhemsvägen 5 Färgelanda

OBS sammanträdet flyttas från Furåsen till kommunkontoret.

Sammanträdet kommer att genomföras med beaktande av regeringens och folkhälsomyndighetens beslut och riktlinjer med begränsad närvaro i sammanträdeslokalen och ledamöter som deltar digitalt. Vi räknar med att alla visar respekt och hänsyn i den rådande situationen. Ansvaret för att inte medverka till smittspridning är vårt gemensamma.

Följande planeras

Sammanträdet kommer att ledas av ordföranden (Thor Björn Jakobsson) med assistans av vice ordföranden (Kerstin Fredriksson) från sammanträdesrum Beredskap i kommunkontoret. Övriga ledamöter som deltar kommer att finnas med digitalt via länk.

För att underlätta allmänhetens möjligheter att följa sammanträdet utan att vara på plats i kommunkontoret planeras en webb-sändning av mötet. På kommunens hemsida www.fargelanda.se kommer det att finnas en länk där du kan följa sammanträdet i realtid.

- 1 **Upprop**
- 2 **Val av två personer med uppgift att justera dagens protokoll Justering föreslås äga rum på kommunkontoret 2 december kl 17.00**
- 3 **Godkännande av kungörelsen**
- 4 **Nya interpellationer**
- 5 **Nya enkla frågor**
- 6 **Nya motioner**
- 7 **Kommunens bidragsregler för föreningar, revidering** 2019/89 4 - 12
- 8 **Begäran om överflyttning av ordinära bostäder till Valbohem AB** 2020/257 13 - 15
- 9 **Delårsrapport augusti 2020, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)** 2020/216 16 - 67
- 10 **Delårsredovisning januari-augusti 2020 Samordningsförbundet Väst** 2020/219 68 - 107
- 11 **Delårsbokslut 2020-08-31 för Dalslands miljö- och energiförbund (DMEF)** 2020/224 108 - 149
- 12 **Delårsrapport 2020-06-30, Fyrbodals Kommunalförbund** 2020/231 150 - 187

**Färgelanda
kommun**

13	Kapitalisering av Kommuninvest, återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats	2020/199	188 - 252
14	Markförsäljning del av Stigen 1:70	2020/248	253 - 255
15	Pris för kommunala bostadstomter, avskaffande av enkronastomter	2020/179	256 - 260
16	Ny beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst (anropsstyrd trafik) samt förändring av tillämpningsområde	2020/259	261 - 276
17	Antagande av Taxor och avgifter 2021	2020/30	277 - 302
18	Taxa för plan- och byggverksamheten 2021	2020/200	303 - 335
19	Taxa 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt tobakslagen och liknande produkter (LTLP 2018:2088)	2020/213	336 - 343
20	Taxa avseende dödsboförvaltning, kompletterande beslut avseende 2021 och tillsvidare	2020/79	344 - 349
21	Mål- och resursplan 2021-2023 inklusive finansiella mål, skattesats samt budget 2021, flerårsplan för åren 2022 och 2023 med angivna kommunbidrag för kommunstyrelsen, nämnderna, investeringsutrymme, låneram för perioden med anvisning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnder.	2020/29	350 - 392
22	Antagande av myndighetstaxor 2021, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund NÄRF	2020/165	393 - 413
23	Antagande av sotningstaxor 2021 Färgelanda kommun	2020/166	414 - 422
24	Investeringar 2021 med plan för 2022-2023, Färgelanda Vatten AB	2020/246	423 - 444
25	VA-taxa 2021 med taxeföreskrifter, Färgelanda Vatten AB	2020/245	445 - 467
26	Taxor avseende prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier 2021, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)	2020/249	468 - 481
27	Taxa 2021 avseende Tillsyn och prövning enligt miljöbalken, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)	2020/250	482 - 522
28	Taxa 2021 avseende Livsmedelskontroll, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)	2020/251	523 - 545
29	Redovisning av obesvarade motioner oktober 2020	2020/25	546 - 547
30	Utbetalning av kommunalt partistöd för 2021 baserad på redovisningen för 2019	2020/31	548 - 551
31	Sammanträdestider för kommunfullmäktige 2021	2020/223	552 - 553

32	Rapport över ej verkställda gynnande beslut enl Socialtjänstlagen och LSS kvartal 3 2020	2020/26	554 - 557
33	Valärenden		
34	Anmälan av ny ledamot och ny ersättare i kommunfullmäktige efter Inger Bäcker (V) som avgått.		
35	Fyllnadsval till uppdrag som ledamot i val- och arvodesberedningen efter Inger Bäcker (V) för resterande del av innevarande mandatperiod (utgick KF 2020-10-14)	2020/188	
36	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i valnämnden för resterande del av innevarande mandatperiod efter Inger Bäcker (V)	2020/188	

Thor-Björn Jakobsson
Kommunfullmäktiges ordf

Marianne Martinsson
Sekreterare

Förslaget till Mål och resursplan med budget för 2021 och plan för 2022-2023 finns i handlingarna.



Samhällsutvecklingsavdelning
Handläggare
Lehnida Huric
0528 56 75 23
0766352510
lehnida.huric@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Bidragsregler för föreningar i Färgelanda kommun, revidering

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna reviderade bidragsregler för föreningar enligt förslag daterad 2020-09-28. Beslutet ska träda i kraft den 1 januari 2021.

Kommunfullmäktige delegerar till Kommunstyrelsen att besluta om beloppen beträffande anläggningsbidrag.

Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsens arbetsutskott beslutade den 27 maj 2020, § 101, att ärendet beträffande bidragsregler ska tas upp till politiskt beslut under hösten 2020.

Förslaget innebär huvudsakligen förtydliganden och tillägg.

- En separat rubrik har lagts till under anläggningsbidrag för multianläggningar som föreslås vara bidragsberättigade om en förening äger eller hyr en anläggning inom kommunen.
- För förening som äger eller hyr en samlingslokal föreslås behöva ha minst fem (5) aktiviteter per år för att vara bidragsberättigad. Bidraget ska utgöra ett fast belopp per förening.
- Investeringsbidrag har lagts till.
- Beloppen för anläggningar lyfts ut.

Katrin Siverby
Kommunchef

Tünde Petersson
Samhällsutvecklingschef

Bilaga: Bidragsregler för föreningar i Färgelanda kommun

FÄRGELANDA KOMMUN



Bidragsregler för föreningar i Färgelanda från 2020-01-01

Lehnida Huric

2020-09-28

Dnr: KS 2019/89

Version: 1.1

Beslutad av kommunfullmäktige 2020-XX-XX § X

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



Innehållsförteckning

INLEDNING	2
Föreningsbidrag ges i syfte att	2
Allmänna bestämmelser för godkänd förening i Färgelanda kommun.....	2
DE OLIKA BIDRAGEN.....	3
Startbidrag.....	3
Aktivitetsbidrag.....	3
Anläggningsbidrag	4
Tillfällig förhyrning	4
Arrangemangsstöd	4
Investeringsbidrag.....	5
EVENEMANGSSKYLTAR	5
ÅRLIG REDOVISNING	6
E-TJÄNSTER OCH BLANKETTER	6



INLEDNING

Kommunfullmäktige i Färgelanda kommun ser allt föreningsliv som en viktig faktor för kommunens framtida utveckling. Föreningslivet ska stimulera till mer aktiviteter samt öka antalet engagerade. En viktig förutsättning för att denna målsättning ska kunna förverkligas är att kommunen på olika sätt stödjer det lokala föreningslivet. Kommunen har till uppgift att inom ramen för kommunfullmäktiges beviljade anslag fördela bidrag och samarbeta med i kommunen verksamma allmännyttiga ideella föreningar. För att beviljas föreningsstöd krävs att föreningen är godkänd enligt de riktlinjer som är beslutade i Färgelanda kommun.

Föreningsbidrag ges i syfte att

Kommunens invånare ska få möjlighet att bedriva fritidsaktiviteter som ger upplevelser, personlig utveckling och god livskvalitet. Stödja en meningsfull och aktiv fritid till i första hand barn och ungdomar till och med 20 år, funktionshindrade och äldre från och med 65 år.

Allmänna bestämmelser för godkänd förening i Färgelanda kommun

- Ha en stadgeenligt vald styrelse och valda revisorer.
- Följa och dokumentera antagna föreningsstadgar.
- Varje år ha årsmöte där årsmötesprotokoll, verksamhetsberättelse, balans- och resultaträkning, revisionsberättelse samt budget/verksamhetsplan redovisas och godkänns.
- Ha minst två styrelsemöten per år och minst 10 medlemmar.
- Intyg att föreningen har anslutits till riksorganisation om sådan finns.
- Ha sitt säte och bedriva verksamhet i kommunen för i huvudsak permanent bosatta invånare i Färgelanda kommun.
- Öppet ta ställning till demokrati som samhällssystem och att föreningens medlemmar ges möjlighet att både delta och påverka föreningsarbetet för att därmed få träning i demokratiska arbetsformer.
- Att föreningen respekterar och följer diskrimineringsgrunder som skyddas av lagen.
- Bidrag utbetalas endast till förening som innehar bankkonto, bankgiro eller plusgiro samt har ett organisationsnummer.



DE OLIKA BIDRAGEN

Bidragen som finns att ansöka om inom ramen för föreningsstöd är följande.

Startbidrag

Bidraget avser att främja nybildning av lokala föreningar i Färgelanda kommun. Nybildade föreningar beviljas startbidrag om maximalt 3 000 kronor undantag för politiska föreningar och efter det att föreningen godkänts enligt allmänna bestämmelser för godkänd förening i Färgelanda kommun – se ovan.

Ansökan om registrering av ny förening samt startbidrag sker löpande under året. Utbetalning sker två månader efter det att uppgifterna inkommit till kommunen.

Aktivitetsbidrag

Aktivitetsbidrag uppgår till 25 kr per sammankomst och per deltagare som är medlemmar i föreningen enligt följande kriterier:

Deltagare:

- Barn och ungdomar till och med 20 år, och äldre från och med 65 år.
- Funktionshindrade oavsett ålder.

Sammankomster:

Med bidragsberättigade sammankomster avses:

- En grupp som är minst 5 deltagare med ålder enligt ovan.
- Varar minst 60 minuter och har en ansvarig ledare.
- Är beslutad och ekonomiskt planerad av styrelse, sektion, medlemsmöte eller motsvarande.
- Aktivitetsbidrag utgår för en ideell ledare vid en ungdomsaktivitet.
- Vid varje sammankomst ska numrerade närvarokort föras.
- Ledaren ska vara närvarande under sammankomsten och får inte från bidragssynpunkt vara ledare för flera grupper under samma timme.
Ledaren ska intyga att uppgifterna på närvarokortet är riktiga.

Följande aktiviteter är inte bidragsberättigade enligt bidragsregler för föreningar:

- Entrébelagda tävlingar.
- Kommersiella arrangemang, exempelvis danser, bingo och basarer.
- Styrelsemöte, årsmöte, medlemsmöte eller motsvarande.
- Studiecirkelsammanskomster (får kommunalt bidrag i annan ordning).

Ansökan om aktivitetsbidrag ska ha inkommit till kommunen senast den 25 augusti respektive den 25 februari. Redovisning för genomförd verksamhet under aktuell period ska bifogas. Utbetalning sker två månader efter det att uppgifterna inkommit till kommunen.



Anläggningsbidrag

Aktivitetsanläggningar

- Bidrag utgår till godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger eller hyr en anläggning/lokal inom kommunen och bedriver bidragsberättigade aktiviteter minst 10 gånger per år med aktivitetsbidrag enligt reglerna ovanför.
- Bidrag till aktivitetsanläggningar utgår med ett fast belopp per förening, som beslutas av kommunstyrelsen.

Samlingslokaler

- Bidrag utgår till godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger eller hyr samlingslokal inom kommunen och hyr ut till minst 5 aktiviteter per år.
- Bidrag till samlingslokaler utgår med ett fast belopp per förening, som beslutas av kommunstyrelsen.

Kulturlokaler

- Bidrag utgår till godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger eller hyr kulturlokal inom kommunen (hembygdsgård eller motsvarande).
- Bidrag till kulturlokaler utgår med ett fast belopp per förening, som beslutas av kommunstyrelsen.

Multianläggningar

- Bidrag utgår till godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger eller hyr en anläggning inom kommunen.
- Bidrag till multianläggningar utgår med ett fast belopp per förening, som beslutas av kommunstyrelsen.

Ansökan om anläggningsbidrag ska ha inkommit till kommunen senast den 15 april och avser innevarande verksamhetsår. Utbetalning sker två månader efter det att uppgifterna inkommit till kommunen.

Tillfällig förhyrning

Bidrag utgår till förening vid tillfällig förhyrning av lokal inom kommunen. Bidrag gäller inte föreningar som har fast anläggningsbidrag. Bidrag utgår med maximalt 50 % dock högst 600 kr per tillfälle, totalt maximalt 6 000 kr per år och förening så länge politiskt budgetram räcker.

Ansökan om bidrag sker löpande under året. Utbetalning sker två månader efter det att uppgifterna inkommit till kommunen.

Arrangemangsstöd

Arrangemangsstöd för publika arrangemang är möjligt att söka för godkända föreningar i Färgelanda kommun. Stödet fördelas procentuellt i



förhållande till besökare dock maximalt 5 000 kr per förening och verksamhetsår så länge politiskt beslutat budgetram räcker. Förening kan endast beviljas bidrag för ett evenemang per ansökningsomgång. Arrangemangsstöd utgår även om eventuella intäkter ger en positiv avvikelse under förutsättning att vinsten används i föreningsverksamheten.

Kriterier

- Arrangemang som främjar samverkan i kultur- och föreningslivet.
- Arrangemang som eftersträvar att nå nya målgrupper.
- Arrangemang som främjar integration och motverkar utanförskap.
- Arrangemang öppna för allmänheten (inte enbart för en begränsad grupp till exempel medlemmar).

Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 31 oktober före det verksamhetsår som stödet avser. Svar lämnas därefter senast den 31 december efter att ansökan behandlats. Utbetalning sker varje år senast den 31 januari.

Investeringsbidrag

Bidrag utgår till godkänd förening enligt reglerna som anges ovan och som äger en anläggning eller lokal inom kommunen. Medfinansiering från annat håll krävs med minst 60 % för att föreningen ska vara bidragsberättigad. Bidrag beviljas utifrån avsatt budgetram. Kommunstyrelsen är beslutande organ.

Investeringsbidrag kan föreningen söka för nybyggnation, ombyggnation eller reparation av egna anläggningar eller lokaler.

Ansökan ska ha inkommit till kommunen senast den 31 december före det verksamhetsår som stödet/investeringen avser. Svar lämnas därefter senast den 30 juni eller efter att ansökan har behandlats i samband med kommunens budgetbeslut. Utbetalning sker varje år senast den 31 januari.

EVENEMANGSSKYLTAR

Som godkänd förening i Färgelanda kommun är det kostnadsfritt att använda evenemangsskyltarna längst lv 173 Rådanefors samt lv 172 Järbo och Färgelanda. Kostnaden för att ta fram material ligger kvar på föreningen.

Syftet med evenemangsskylt är att:

- Främja kultur- och föreningslivet.
- Förenkla för arrangörer att på ett ordnat sätt marknadsföra kultur- och föreningsevenemang.



- Ge kommuninvånarna och kommunens besökare information om kommande kultur- och föreningsevenemang.

Kriterier:

- Evenemangsskyltarna är endast avsedda att användas till att marknadsföra kultur- och föreningsevenemang i Färgelanda kommun.
- Evenemanget ska vara tillgängligt för allmänheten.
- Informationen får inte innehålla personliga, politiska eller religiösa budskap eller uppmana till lagbrott.
- Färgelanda kommun förbehåller sig rätten att avgöra om budskap lämpar sig för publicering eller inte.
- Information om evenemang där Färgelanda kommun är huvudarrangör prioriteras.
- Kommunen svarar för uppsättning och nedtagning av evenemangsskylten.
- Beställningen ska ske minst en månad innan genomförandet av arrangemanget.
- Informationen får exponeras maximalt 8 veckor per tillfälle.
- Kommunen tar emot beställningar från arrangörer via formulär.

Ofullständigt ifyllt formulär hanteras inte.

ÅRLIG REDOVISNING

Den årliga redovisningen ska vara kommunen tillhanda senast den 15 april.

Bidragsberättigad förening ska årligen redovisa:

- Aktuella uppgifter för föreningsregistret
- Verksamhetsberättelse
- Ekonomisk berättelse
- Budget/Verksamhetsplan
- Revisionsberättelse
- Årsmötesprotokoll

Föreningar som beviljas bidrag ska på anmodan kunna uppvisa räkenskaper, styrelseprotokoll och medlemsmaterial. Även stickprov kan komma att utföras i syfte att kontrollera att regelverket och lämnade uppgifter efterlevs. Vid brister eller utebliven komplettering kan återkravsbeslut komma att aktualiseras från kommunens sida.

E-TJÄNSTER OCH BLANKETTER

Samtliga ansökningsformulär finns tillgängliga på Färgelanda kommuns hemsida.



KSAU § 196 Dnr KS 2020/257
Begäran om överflyttning av ordinära bostäder till Valbohem AB

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige begär att de ordinära bostäderna, Trygghetslägenheterna på Solgårdens särskilda boende i Högsäter med adress Kommungatan 1, 458 70 Högsäter, överflyttas från kommunen till Valbohem AB och uppdrar åt kommunstyrelsen att göra vederbörliga framställningar till bolaget.

Ärendebeskrivning

Trygghetsboende är för äldre som är för friska för äldreboende, men som vill ha mer trygghet och social samvaro än vad de kan få i sitt nuvarande hem. Det krävs inget biståndsbeslut för att bo i trygghetsboende. Trygghetslägenheten är därför att betrakta som en vanlig hyreslägenhet. Om hyrestagaren är behov av hjälp i hemmet kan denne ansöka om insatser i form av hemtjänst enligt socialtjänstlagen, precis som andra individer i kommunen.

I Färgelanda kommun tillhandahålls lägenheterna inom ett boende i område norr, vilket i dagsläget definieras som särskilt boende Solgården (Kommungatan 1, 458 70 Högsäter). Vidare hanteras boendekön av biståndsenheten, sektor Omsorg.

Av bolagsordningen för Valbohem AB framgår att bolaget ska tillhandahålla ordinära bostäder (lägenheter). Detta uppdrag åligger inte socialnämnden enligt dess reglemente.

Socialnämndens ordförande och sektorchef för sektor Omsorg har till kommunstyrelsen framfört begäran om att de aktuella bostäderna överförs till det organ i kommunen som enligt gällande regelverk ska ansvara för frågan.

En överflyttning av bostäder påverkar inte hyrestagarnas boendesituation.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 3 november 2020.

Kommunchefen informerar.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Begäran om överflyttning av ordinära bostäder till Valbohem AB

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige begär att de ordinära bostäderna, Trygghetslägenheterna på Solgårdens särskilda boende i Högsäter med adress Kommungatan 1, 458 70 Högsäter, överflyttas från kommunen till Valbohem AB och uppdrar åt kommunstyrelsen att göra vederbörliga framställningar till bolaget.

Ärendebeskrivning

Trygghetsboende är för äldre som är för friska för äldreboende, men som vill ha mer trygghet och social samvaro än vad de kan få i sitt nuvarande hem. Det krävs inget biståndsbeslut för att bo i trygghetsboende. Trygghetslägenheten är därför att betrakta som en vanlig hyreslägenhet. Om hyrestagaren är behov av hjälp i hemmet kan denne ansöka om insatser i form av hemtjänst enligt socialtjänstlagen, precis som andra individer i kommunen.

I Färgelanda kommun tillhandahålls lägenheterna inom ett boende i område norr, vilket i dagsläget definieras som särskilt boende Solgården (Kommungatan 1, 458 70 Högsäter). Vidare hanteras boendekön av biståndsenheten, sektor omsorg.

Av bolagsordningen för Valbohem AB framgår att bolaget ska tillhandahålla ordinära bostäder (lägenheter). Detta uppdrag åligger inte socialnämnden enligt dess reglemente.

Socialnämndens ordförande och sektorchef för sektor Omsorg har till kommunstyrelsen framfört begäran om att de aktuella bostäderna överförs till det organ i kommunen som enligt gällande regelverk ska ansvara för frågan.

En överflyttning av bostäder påverkar inte hyrestagarnas boendesituation.

Katrín Siverby
Kommunchef



Kommunstyrelsen

KS § 173 Dnr KS 2020/216
Delårsrapport augusti 2020, Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med delårsrapport per 31 augusti 2020. Förbundet redovisar för perioden ett resultat på 3 033 000 kr. Prognosen för helår visar på ett resultat på 2 200 000 kr. (Enhet sotning är inte inkluderad.) En anledning till ett högt prognostiserat resultat är effekten av statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter. Förbundet har även fått ersättning från kommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar samt ersättning från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän för tjänsten tillförordnad förbundschef. Totalt påverkar posterna prognosen med 1 500 000 kr, posterna är inte budgeterade.

Enhet sotning redovisar för samma period ett resultat på –118 000 kr. Prognosen visar ett nollresultat för året.

Revisorerna har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål direktionen 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. Revisorernas 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.

Revisorerna bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Med utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Revisorerna noterar att förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning och bedömer att två av dem kommer att uppfyllas, investeringsmålet och lånemålet. Revisorerna konstaterar emellertid att två

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. De anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Revisorerna bedömer att de, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå två av de finansiella målen vid årets slut.

När det gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020. Dessa kommer att beslutas på direktionens möte den 25 september genom en prolongering av tidigare handlingsprogram. Förbundet uppger att de följt tidigare gällande handlingsprogram under 2020. Revisorerna har därför inte kunnat göra någon bedömning om dessa är uppfyllda eller inte under perioden 2020-01-01—2020-08-31. Revisorerna bedömer att de, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå de verksamhetsmässiga målen till årets slut.

När det gäller de finansiella såväl som verksamhetsmässiga målen innehåller delårsrapporten ett flertal skrivningar som ger läsaren förståelse för hur förbundet arbetar för att nå högre måluppfyllelse kopplat till de redovisade målen. Samtidigt vill revisorerna påminna om att de, i samband med föregående delårsrapport, påpekade att ”Kopplingen från olika aktiviteter till respektive verksamhetsmål bör förtydligas”.

Efter genomförd granskning av delårsrapporten lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Direktionen bör tillse att redovisade finansiella anläggningstillgångar prövas i relation till RKR 7 till årsbokslutet 2020.
- Direktionen bör utveckla system för styrning och uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 150.

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 oktober 2020.

Direktionens för NÄRF beslut 25 september 2020 § 37.

Delårsrapport augusti 2020 NÄRF.

Revisorernas granskning och bedömning daterad 23 september 2020.

Granskningsrapport Delårsrapport 2020 genomförd av PwC.

Ekonomichefen informerar.

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Delårsrapport per 2020-08-31 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

NÄRF har inkommit med delårsrapport per 31 augusti 2020. Förbundet redovisar för perioden ett resultat på 3 033 000 kr. Prognosen för helår visar på ett resultat på 2 200 000 kr. (Enhet sotning är inte inkluderad.) En anledning till ett högt prognostiserat resultat är effekten av statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter. Förbundet har även fått ersättning från kommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar samt ersättning från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän för tjänsten tillförordnad förbundschef. Totalt påverkar posterna prognosen med 1 500 000 kr, posterna är inte budgeterade.

Enhet sotning redovisar för samma period ett resultat på – 118 000 kr. Prognosen visar ett nollresultat för året.

Revisorerna har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål direktionen 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. Revisorernas bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsmetod i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Revisorerna bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningsmetod i övrigt. Med



utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Revisorerna noterar att förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning och bedömer att två av dem kommer att uppfyllas, investeringsmålet och lånemålet. Revisorerna konstaterar emellertid att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. De anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Revisorerna bedömer att de, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå två av de finansiella målen vid årets slut.

När det gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020. Dessa kommer att beslutas på direktionens möte den 25 september genom en prolongering av tidigare handlingsprogram. Förbundet uppger att de följt tidigare gällande handlingsprogram under 2020. Revisorerna har därför inte kunnat göra någon bedömning om dessa är uppfyllda eller inte under perioden 2020-01-01—2020-08-31. Revisorerna bedömer att de, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå de verksamhetsmässiga målen till årets slut.

När det gäller de finansiella såväl som verksamhetsmässiga målen innehåller delårsrapporten ett flertal skrivningar som ger läsaren förståelse för hur förbundet arbetar för att nå högre måluppfyllelse kopplat till de redovisade målen. Samtidigt vill revisorerna påminna om att de, i samband med föregående delårsrapport, påpekade att ”Kopplingen från olika aktiviteter till respektive verksamhetsmål bör förtydligas”.

Efter genomförd granskning av delårsrapporten lämnar revisorerna följande rekommendationer:

- Direktionen bör tillse att redovisade finansiella anläggningstillgångar prövas i relation till RKR 7 till årsbokslutet 2020
- Direktionen bör utveckla system för styrning och uppföljning av god ekonomisk hushållning.

Beslutsunderlag

Direktionens för NÄRF beslut 25 september 2020 § 37.
Delårsrapport augusti 2020 NÄRF



Revisorernas granskning och bedömning daterad 23 september 2020.
Granskningsrapport Delårsrapport 2020 genomförd av PwC.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till:
Kommunchef
Ekonomichef
NÄRF



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

§ 35 Närvarokontroll/ upprop

Med anledning av pågående pandemi Covid-19 har en del försiktighetsåtgärder införts vad gäller genomförande av direktionssammanträde. Direktionen har sedan tidigare gjort en frivillig överenskommelse om att;

1. Ordinarie ledamöter deltar fysiskt på plats
2. Ersättare deltar via Skype

Upprop genomfördes för kontroll av närvaro och beslutanderätt för mötet.

Direktionens beslut

Direktionen har tagit del av och godkänner rapporten.

§ 36 Val av justerande

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att välja Lena Eckerbom Wendel att justera protokollet.

§ 37 Rapporter/skrivelser

a) Delårsrapport jan-aug 2020 med bokslutsprognos

Förbundet lämnade en redogörelse kring förvaltningsberättelse och ekonomiskt resultat. Förbundet redovisar under perioden ett resultat om 3 033 tkr. Enhet sotning redovisar ett resultat på -118 tkr.

Årsprognosen beräknas på delårets utfall, samt de intäkter och kostnader som är kända. Prognosen för helåret visar på ett resultat om 2 200 tkr. Prognosen för helåret visar på att enhet sotning kommer att avsluta året med ett nollresultat.

Bodil Bramfors, Ekonomichef, lämnade en redogörelse över periodens resultat samt redogjorde för avvikelser inom respektive verksamhetsområde.

Direktionen erhöll även en redogörelse över, av PWC, genomförd revisionsgranskning samt revisorernas bedömning av delårsrapport 2020.

Direktionens beslut

Direktionen har tagit del av och godkänner rapporten.

b) Kommunalförbudsförordning info kring fördröjning

Ärende avseende revidering av Kommunalförbudsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund behandlades vid ägarsamråd i mars 2020. Direktionen beslutade 2020-06-16, dnr 5010-2020-99-13, § 27 att fastställa reviderad Kommunalförbudsordning samt tillskriva medlemskommunerna begäran om antagande.

NÄRF återtog 2020-08-14 utsänd begäran då det uppmärksammats att underlaget för Kommunalförbudsordningen behandlat vid ägarsamrådet i mars innehållit felaktigheter och inte överensstämde med utsänt dokument till medlemskommunerna.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
sektionen

Plats och tid	Norra Älvsborgs Räddningstjänst, Trollhättan kl.09:00-10:50
Beslutande	Monica Hanson (S) Trollhättan, Ordförande Kjell Nilsson (S) Vänersborg Kent Almkvist (C) Trollhättan Lena Eckerbom Wendel (M) Vänersborg Magnus Bandgren (C), Färgelanda John-Olov Frid (S), Mellerud
Övriga deltagande	Malin Johansson (S) Trollhättan, ej tjänstgörande ersättare Dan Åberg (M) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare Pontus Westerman Hansson (SD), ej tjänstgörande ersättare Hans Därmemyr, förbundschef/räddningschef Anders Gillek stf. räddningschef Bodil Bramfors, ekonomichef Ann Gustavsson, förvaltningsassistent Karl-Magnus Strömberg (§ 38) Pär-Henrik Karlsson, BRF Robert Willaredt, Vision
Utses att justera	Lena Eckerbom Wendel
Justeringens plats och tid	Brandstationen Trollhättan
Underskrifter	Sekreterare  Paragraf <u>35-44</u> Ann Gustavsson Ordförande  Monica Hanson Justerande  Lena Eckerbom Wendel



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

Bevis om tillkännagivande av justerat protokoll
Justeringen har tillkännagivits på kommunens anslagstavla

Organ: Direktionen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Protokoll från sammanträde: 2020-09-25

Datum då tillkännagivandet publiceras: 2020-10-09

Datum då publiceringen av tillkännagivande upphör: 2020-10-31

Förvaring av protokollet: Protokollet finns tillgängligt på brandstationen, Trollhättan

Underskrift

Utdragsbestyrkande



Innehåll

INLEDNING	2
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	3
OMVÄRLDSPÅVERKAN	3
RÄDDNINGSUPPDRAG	4
KOMPETENSUTBILDNING OCH ÖVNINGSVERKSAMHET	5
MYNDIGHETSUTÖVNING	6
SAMVERKAN	9
AVTAL AV BETYDELSE	9
STÖRRE INVESTERINGAR	10
TEKNIKUTVECKLING	10
ORGANISATIONSFÖRÄNDRINGAR	10
EKONOMI	12
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	13
FINANSIELLA MÅL	13
VERKSAMHET	14
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	17
BALANSKRAVSRESULTAT	18
DRIFT OCH INVESTERINGSREDOVISNING	19
DRIFTSREDOVISNING	19
INVESTERINGSREDOVISNING	25
ENHET SOTNING	26
RESULTATRÄKNING	27
BALANSRÄKNING	28
NOTER RESULTATRÄKNING	29
NOTER BALANSRÄKNING	31
ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER	32



Delårsrapport augusti 2020

Ordförande	Monica Hansson (S) Trollhättan
Vice ordförande	Kjell Nilsson (S) Vänersborg
Förbundschef/ Räddningschef	Hans Därnemyr

Inledning

Förbundets verksamhetsuppdrag styrs av Direktionen beslutat handlingsprogram. Det övergripandet uppdraget innebär att genom myndighetsutövning, olycksförebyggande åtgärder och operativa räddningsinsatser, minska antalet bränder och skador till följd utav bränder.

Coronapandemin har i mångt och mycket krävt omställning i planerad verksamhet. Vid pandemins start koncentrerades mycket av arbetet på planering av arbetsmiljöåtgärder; hur personalen skulle skyddas och samtidigt bevara förmågan att bedriva räddningstjänst. Förutom upprättande av interna förhållningsregler och instruktioner har ett omfattande arbete bedrivits med att anskaffa aktuell skyddsutrustning. Tillgången på dessa varor var i stort sett obefintlig. Tack vare ett ihärdigt arbete från duktig personal föll pusselbitarna så småningom på plats, och vi har idag en hög skyddsnivå i verksamheten.

Pandemin har medfört stora samverkansbehov främst med medlemskommuner, andra räddningstjänster, NU-sjukvården och Länsstyrelsen. Samverkan är viktig för att kunna upprätthålla verksamhetens samhällsuppdrag.

Direktionen kommer på direktionsmöte den 25 september att föreslå att besluta om prolongering av Handlingsprogram 2016-2018 att gälla även för år 2020. Förslaget grundar sig i att förbundet har blivit ytterligare försenad med framställan av Handlingsprogrammet pga personalbrist och åtaganden avseende covid-19. Arbetet väntas dock bli klart under hösten 2020.

Inriktningen framöver är att inte ställa in utan ställa om i utåtriktade aktiviteter för att, där det så är möjligt, kunna bedriva externutbildning med mera på ett säkert sätt.

2020-09-11

Hans Därnemyr
Förbund/Räddningschef



Händelser av väsentlig betydelse

Omvärldspåverkan

Covid -19 pandemin har haft stor påverkan på verksamheten. I mitten av mars aktiverades en analys- och planeringsgrupp för att hantera och förbereda förbundet kring de frågeställningar och åtgärder som ansågs nödvändiga. Bland annat konstaterades att:

- Utveckling och förändringar i omvärldsläget har tagit vändningar som gör situationen och dess effekter svåröversägliga.
- Risk för svårighet att upprätthålla verksamheten över tid kan inte uteslutas.
- Det normala organisatoriska upplägget kan behöva förändras om förutsättningarna snabbt förändras och/eller förvärras.
- Verksamhetshotande förändringar lokalt, regionalt och globalt är svåra att förutse men kan infalla snabbt och oförutsägbart med nu rådande läge.

Förbundschefen fattade följande beslut i stort:

"Att vidta åtgärder och beslut i avsikt att minimera pandemins följdverkningar för förbundets förmåga att upprätthålla beredskap utifrån LSO."

Omgående vidtogs ett antal åtgärder för att minimera smittspridning i förbundet och säkerställa bemanning. Bland annat infördes besöksförbud till samtliga brandstationer för utomstående, all externutbildningsverksamhet ställdes in, restriktivitet i fysiskt deltagande på möten, kurser och konferenser, tillsyn på vårdanläggningar avbröts och beslut om att ej bevilja ansökan om semester togs. Beslutet om semester gällde fram till 2020-05-31. Övriga restriktioner har över sommaren fortsatt att gälla och förbundets planeringshorisont utifrån covid-19 sträcker sig för närvarande till 2020-12-31. Vidare har en mängd beslut och instruktioner kring hygienfrågor upprättats.

Beslutade åtgärder för att begränsa/ minska risk för smittspridning har fått till följd att Ungdomsbrandkåren (UBK) under våren ställde in verksamheten tills vidare, samt att en ny UBK-omgång inte kommer att startas under läsåret 2020/21. Direktionens utskott fattade i augusti också beslut om att förbundet inte, som brukligt är, genomför brandutbildning för elever i ÅK 5 inom medlemskommunerna.

Inledningsvis var det stora problem med att införskaffa lämplig skyddsutrustning till framför allt IVPA-verksamheten (i väntan på ambulans). Förbundet konstaterade också att förutsättningarna för att få personal med vaga symptom testad i princip var obefintliga. Genom medlemskommunernas försorg så skapades förutsättningar för covid-19 test av personalen i juni/ juli.

Även sotningsverksamheten har haft begränsningar i möjligheterna att utföra rengöring och brandskyddskontroll, detta då kunder på grund av pandemin inte vill släppa in utomstående i hemmet.

Förbundet har genomfört/ deltagit på ca 175 olika samverkansmöten med anknytning till pandemin. Dessa har, förutom internt, också skett i samverkan med ex. Västra Götalandsregionen (NU-sjukvården), medlemskommuner, Länsstyrelsen i Västra Götalands län, Räddsam VG och Räddningstjänsterna inom Fyrbodalen.

Personalen har på ett föredömligt sätt varit ansvarstagande och har bidragit till att förbundet i princip har hållit Coronaviruset borta från verksamheten. Sjukfrånvaron har hela tiden varit



normal eller under normal. Det har medfört att förbundet, trots rådande pandemi, kunnat bedriva normal verksamhet.

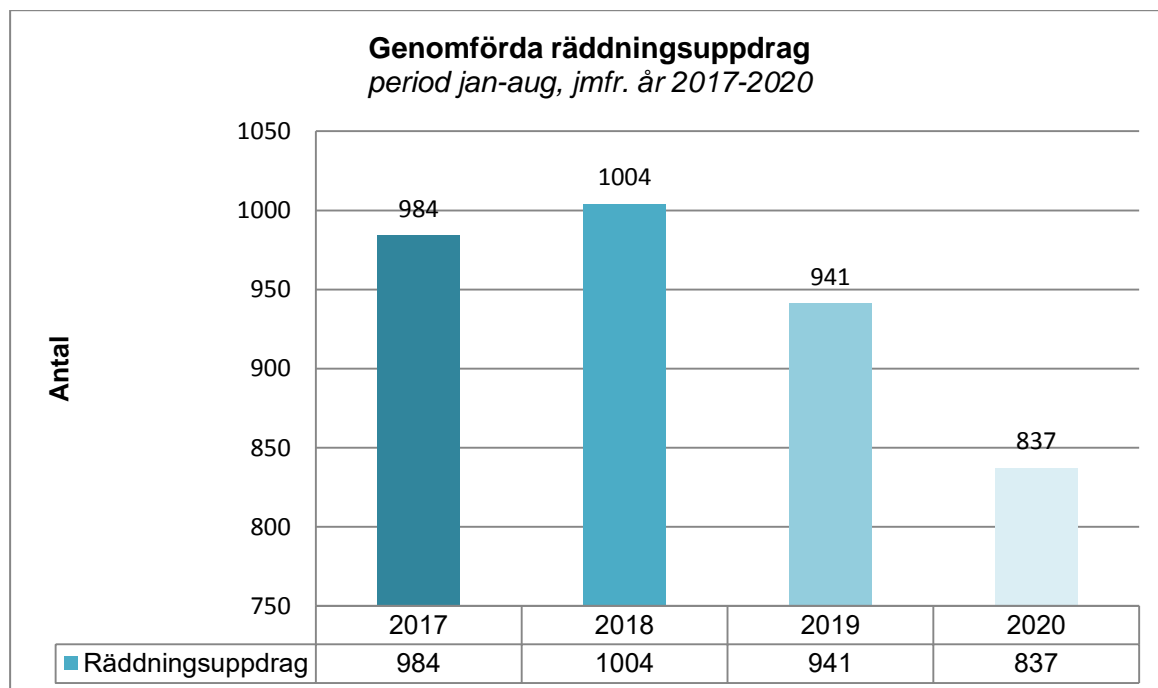
I enlighet med Folkhälsomyndighetens rekommendationer och riktlinjer valde MSB att avbryta, eller helt ställa in, ett antal utbildningar under våren. För NÄRF medförde det att endast 5 av 13 (38 %) av beredskapspersonalen kunde genomföra planerad utbildning. För de personer vars utbildning avbröts eller ställdes in, handlar det i samtliga fall om GRiB-utbildning. Fr.o.m. augusti är MSB:s utbildningverksamhet igång igen, omställd till utökad andel distansutbildning. Istället för 10 dagar platsbunden utbildning så genomförs de första 7 dagarna på distan, endast de sista 3 dagarna genomförs på utbildningsorten. Kurs 2 genomförs dock i sin helhet som platsbunden utbildning på respektive utbildningsort. MSB eftersträvar att kunna återgå till normaldrift beträffande utbildningar så snart den nationella pandemisituationen tillåter.

Räddningsuppdrag

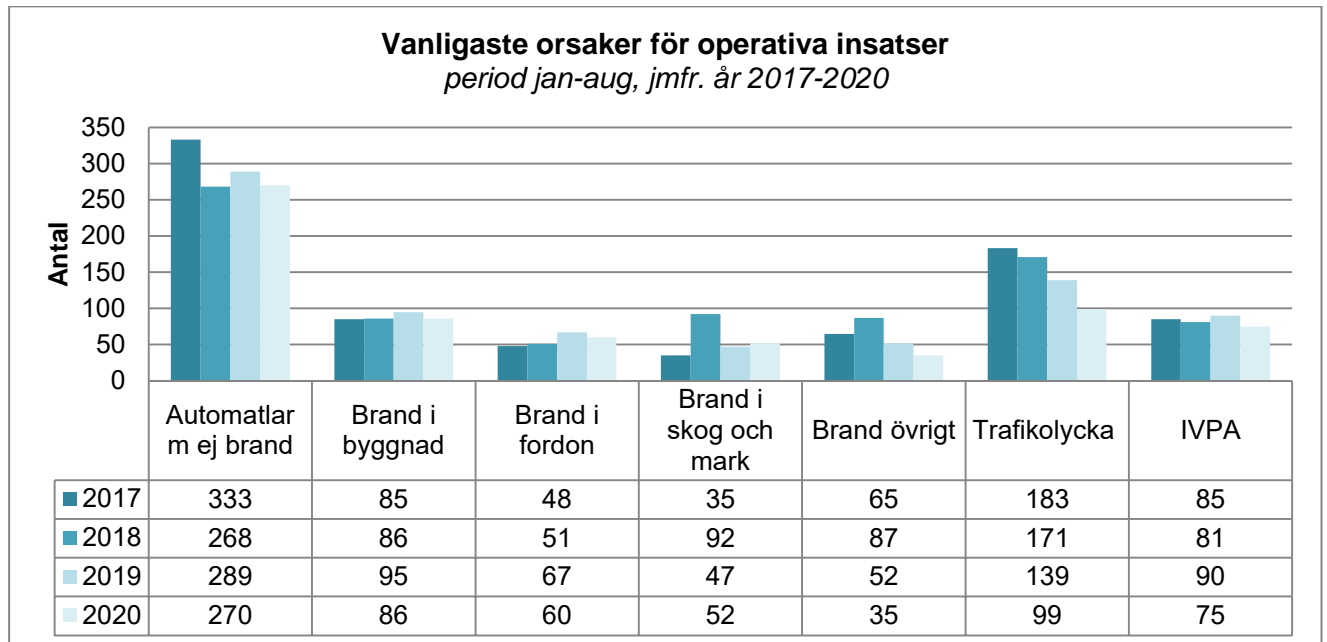
Nedan redovisas ett urval av de räddningsinsatser som förbundet responderat på;

- 18 januari, brand i solarium, Trollhättan.
- 13 februari, Villabrand i Dals Rostock, Mellerud.
- 26 februari, Gårdsbrand i Brasäter, Färgelanda. Gasflaskor fanns i fastigheten.
- 29 mars, brand på Lexingtons fritidsgård, Trollhättan. Branden orsakade totalskada.
- 21 maj, skogsbrand, Skaven, Vänersborg.
- 22 maj, brand i gamla bruket, Vargön.
- 22 augusti, villabrand i Frändefors.
- 30 augusti, gårdsbrand i Upphärad.

Förbundet har genomfört 837 räddningstjänstuppdrag under perioden jan-aug 2020. I pandemins inledning minskade antalet räddningsuppdrag påtagligt, i synnerhet antalet trafikolyckor och IVPA-uppdrag (I väntan på ambulans) avtog. Tyvärr gäller inte denna minskning för händelsetypen suicid.



Figur 1. Stapeldiagram över antal genomförda räddningsuppdrag jan-aug (jmf. år 2017--2020).



Figur 2. Stapeldiagram för vanliga orsaker för operativa insatser period jan-aug (jmf. år 2017-2020)

Kompetensutbildning och övningsverksamhet

Förutom för MSB:s grund- och vidareutbildningar, så har pandemin även fått konsekvenser för övriga inplanerade utbildningsinsatser inom förbundet. Mycket har tyvärr fått ställas in, ställas om eller skjutas på framtiden. Några externa utbildningar är dock genomförda och flertalet av interna utbildningar/ övningar har kunnat fullföljas.

- Befäl på enhet beredskap har deltagit i utbildningsinsats avseende Olja 1 i Fiskebäckskil, genomförd i Räddsam VG:s regi.
- Befäl har deltagit i utbildning avseende "Fartygsolycka Göta Älv" tillsammans med Sjöfartsverket och Länsstyrelsen, samt i slutövningar och praktikdagar avseende terror och pågående dödligt våld (PDV) i Göteborg. Tyvärr hann inte alla befäl genomföra slutövning PDV då man var tvungna att ställa in på grund av rådande pandemi.
- Motorsågsutbildning har genomförts för personal som sedan tidigare saknat denna.
- Personal har deltagit i Holmatroutbildning, frivägutbildning, instruktörsutbildning HLR, grundutbildning HLR samt förarbevis båt. Vårens inplanerade slutövningar (tertiäl 1) har flyttats fram till hösten på grund av rådande pandemi.
- Introduktionsveckor har genomförts för sommarvikarier samt preparandutbildning för ny RIB-personal.
- En brandman har genomgått MSB-utbildning för att NÄRF i framtiden ska kunna examinera egen RIB-personal som genomgår delkurs 1B i GRIB-utbildningen.
- Utbildning har erhållits för övningsinstruktörer till det uppgraderade gasolövningshuset. Övningshuset har nu tagits i bruk. Det är en förmån att ha tillgång till denna moderna anläggning.

Målet att säkerställa rätt kunskapsnivå hos personal genom vidareutbildning följer delvis plan. Arvodesanställd personal har genomgått lokal/ regional introduktionsutbildning inom 6 månader från anställningsdagen. Krav på genomförande av grundutbildning (GRiB) inom 2 år uppfylls med enstaka undantag. Undantagen beror främst på att arvodesanställd personal har svårt att få ledigt från sin huvudarbetsgivare.



Myndighetsutövning

Tillsyn och tillståndshantering

I rollen som myndighetsutövare bedriver Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Under perioden har enheten genomfört 141 tillsynsbesök samt utfärdat 35 tillstånd avseende brandfarlig vara och 17 tillstånd för explosiv vara.

Inga tillsyner av verksamheter i vårdmiljö har genomförts, detta för att minska risk för smittspridning. Beslutet kvarstår tills vidare. Under perioden har arbetet inriktat sig på att genomföra tillsyn av verksamheter som mer sällan blir föremål för tillsyn, ex. mindre samlingslokaler och förskolor. Detta har medfört att antalet tillsyner har ökat då dessa tillsyner inte tar lika mycket tid i anspråk att genomföra. Målet för året ser ut att kunna uppnås.

Tematillsyn av uppställningsplatser för höjdfordon och räddningsvägars framkomlighet har inte genomförts under perioden. Projektet med livräddning via höjdfordon är vilande till förmån för andra prioriterade uppdrag i förbundet och kommer troligen inte att kunna återupptas under året utan medflyttas till nästa verksamhetsår.

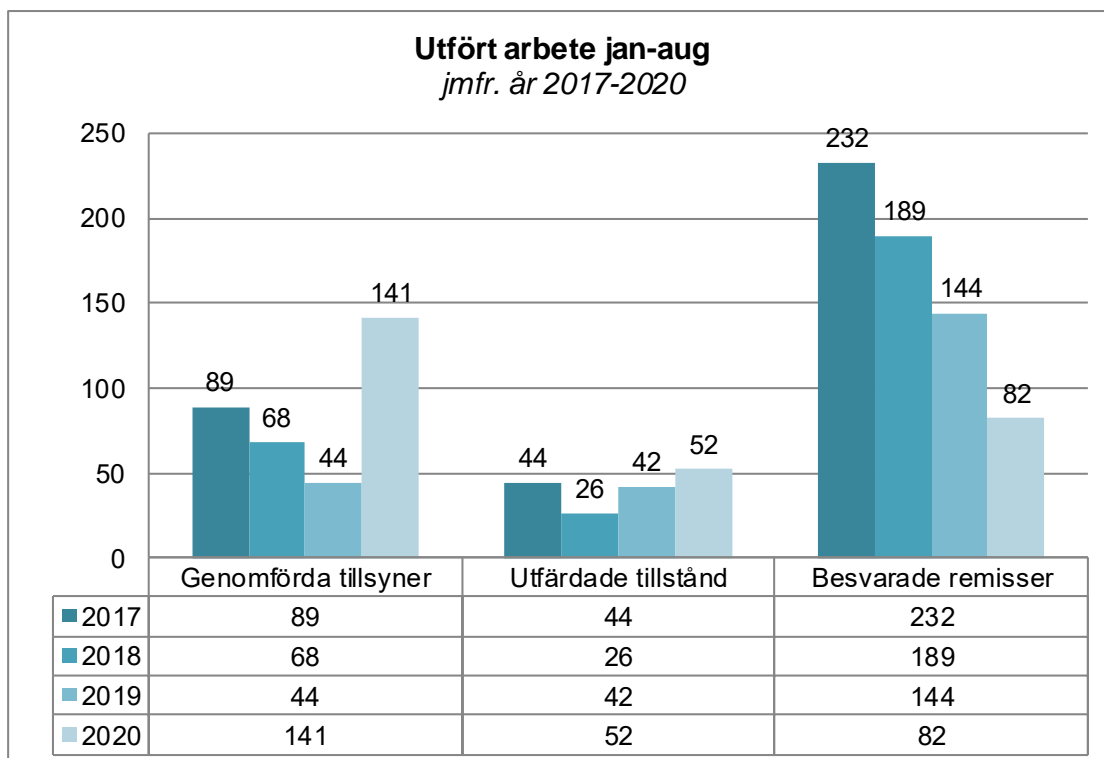
Förbundet riktar behovet av tillsyn i huvudsak mot de verksamheter där risken för olyckor är störst, där människor kan komma till skada eller där stora egendomsskador kan uppstå. En metod för riskvärdering har införts inom arbetet. Kategorisering av tillsynsverksamheter bestäms utifrån vilken typ av risker som förknippas med verksamheten samt hur omfattande denna är. Värderingen utgör underlag för tillsynsplanering och beslut om taxor för 2021.

Enhet samhällsskydd är sakkunnig i brandskyddsfrågor och remissinstans åt våra medlemskommuner i frågor om bygglov och remisser rörande serveringstillstånd. Enheten yttrar sig även vid remisser från Polismyndigheten rörande tillståndsansökningar enligt Ordninglagen (1993:1617) för begagnande av allmän plats, allmän sammankomst och offentlig tillställning. Totalt har 82 remissvar upprättats under perioden.

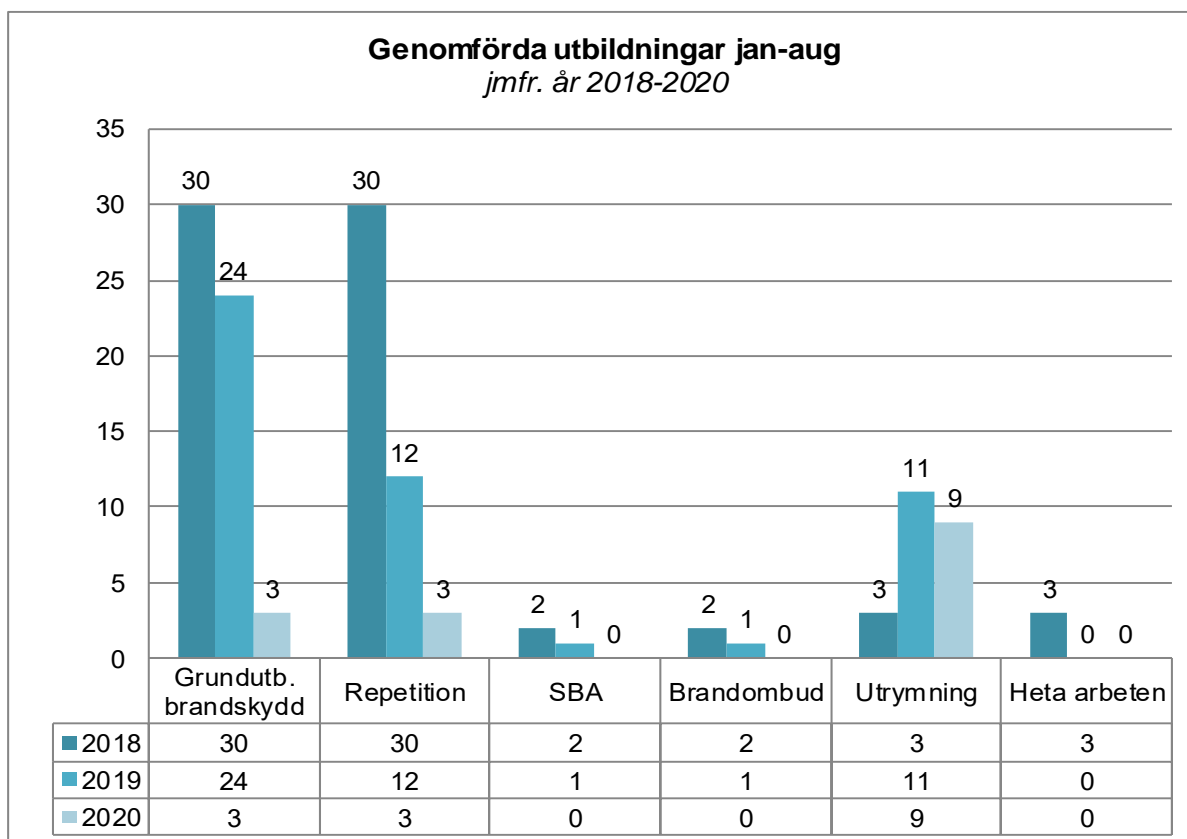
Exterutbildning har genomförts vid 15 tillfällen under perioden. Genomförande av externutbildning stoppades 12 mars till följd av covid-19 för att minska på risk för smittspridning.

Enheten har under perioden varit underbemannad pga personalens föräldradighet och långtidssjukskrivning.

Under hösten genomför en utav brandinspektörerna en 3-månader lång utbildningsinsats avseende tillsyn B. Samtidigt kommer enhetschef Samhällsskydd fördela sin tid på enheten till 65 %, och lägga resterade 35 % på tillkommande ansvarsområde för enhet sotning.



Figur 3. Stapeldiagram avseende tillsyns-, tillstånds- och remisshantering jan-aug (jmfr. år 2017-2019).



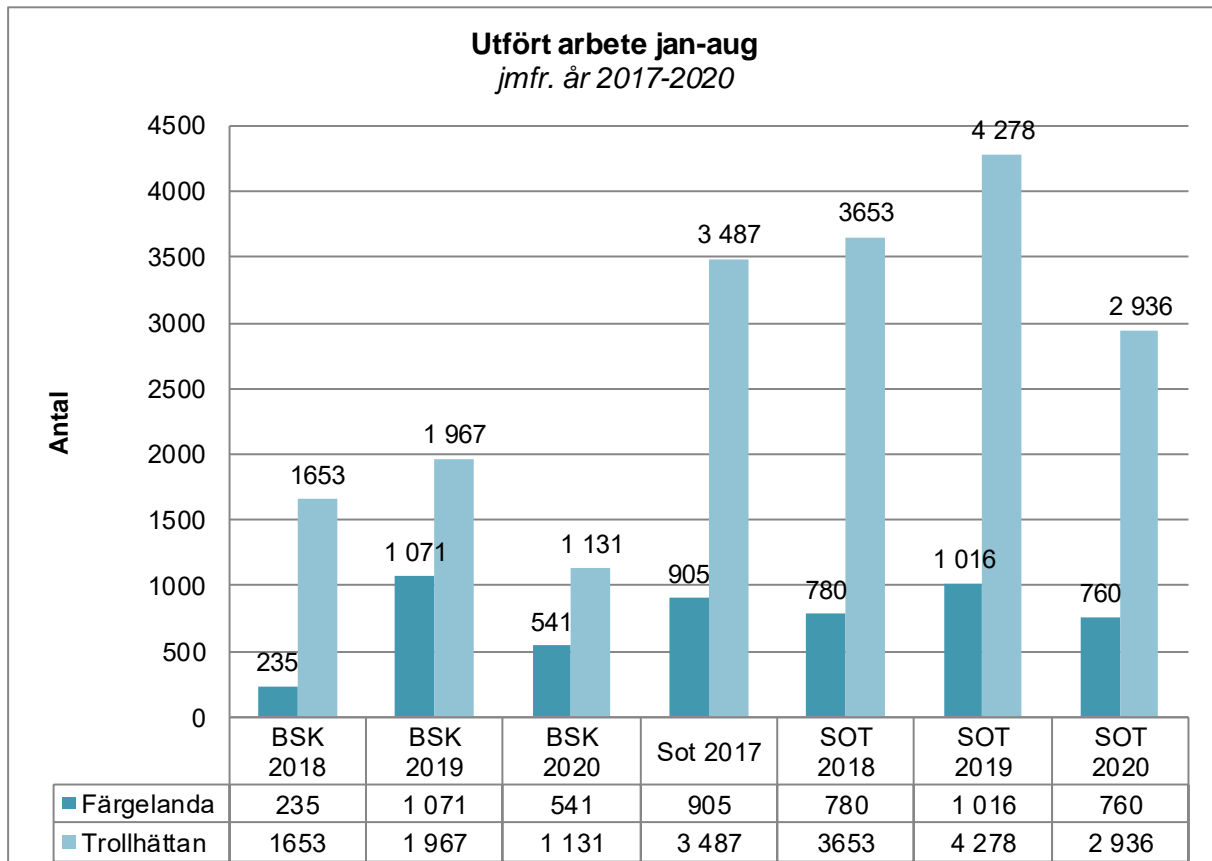
Figur 4. Stapeldiagram avseende antal genomförda externutbildningar jan-aug (jmfr. år 2018-2019). Jämför med 2017 är ej möjlig då man för detta år redovisade utförda utbildningar i antal personer som erhöll utbildning av förbundet.



Sotning och brandskyddskontroll

Under perioden jan-aug, har enheten genomfört totalt 1 672 brandskyddskontroller (BSK) samt 3 696 sotningstillfällen (rengöring) inom Färgelanda och Trollhättans kommuner. Förelägganden har utfärdats till 33 fastighetsägare, varav uppvisade brister utgör 20 st. brandtekniska brister, 8 st. bristande takskydd* och 5 st. nyttjandeförbud pga. ej tillträde.

* Fastighetsägare ansvarar för att deras fastighet har godkända takskyddsanordningar. Förbundet kommunicerar upptäckta brister med berörd medlemskommun för åtgärd.



Figur 5. Stapeldiagram utfört arbete brandskyddskontroll (BSK) och sotning jan-aug (jmf. år 2017-2019).



Samverkan

Gemensam operativ systemledning (LC54) bedrivs sedan 2019 i samverkan med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB). Vidareutveckling pågår avseende revidering av larmindex för att därigenom hitta liknande arbetssätt inom båda förbunden.

Samverkan med Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (SÄRF) och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg (SMS) utvecklas ytterligare avseende systemledning och samverkansavtal planeras på uppdrag av respektive förbundschef. Personalen utbildas på respektive central och gemensam utbildning planeras. Covid-19 har påverkat verksamheten i LC54, bland annat genom inställda övningar och utbildningar. Utbyte med SÄRF har flyttats fram pga. besöksrestriktioner på respektive station.

Utredningsuppdrag NÄRF-RMB

Direktionen gav i mars förbundet i uppdrag att utreda möjligheten till ytterligare samarbete med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) detta efter att RMB inkommit med förfrågan till NÄRF. Ett antal arbetsgrupper tillsattes, med deltagare från båda förbunden, för att se över utökad samverkan. Verksamheter som utreddes var tillsyn/ förebyggande, operativ verksamhet, administration och teknik. Den samlade slutsatsen från arbetsgrupperna var att det finns goda möjligheter till ett utökad samarbete.

Gränslös räddningstjänst

Frågan kring gränslös räddningstjänst har under en ganska lång tid överskuggats av frågan kring operativ systemledning. Systemledningsfrågan har utkristalliserats till olika vägval inom Fyrbodalen, vilket kan hämma tankarna kring gränslös räddningstjänst i hela delregionen. Då NÄRF tillsammans med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän, driver gemensam ledningscentral (LC54) och även ser över andra samverkansområden så kommer frågan om gränslös räddningstjänst att prioriteras mellan dessa förbund.

Räddsam VG

Förbundet är representerat i Räddsam VG:s styrgrupp samt i de olika beredningsgrupperna, t.ex. HR, Förebyggande och Utbildning. Pga. pandemin har Räddsam VG:s vårmöte fått ställas in och ett antal gemensamma utbildningsaktiviteter har fått ställas om till digitalt genomförande alternativt skjutas på framtiden. Förbundet ingår alltjämt i befintlig överenskommen gemensam operativ samverkan mellan samtliga räddningstjänster i Västra Götaland.

HR-gruppen har samverkat kring ett flertal arbetsområden, under våren, ex. genomläsning av krislägesavtal, tjänstbarhet för RIB personal som permitterats från sina ordinarie arbeten pga. covid-19 samt framtagande av gemensam inspirationsguide för att stimulera RIB rekrytering.

Kunskapsutbyte har skett mellan NÄRF och RÖS angående olika scenarier för att åstadkomma en stabil personalplanering under semesterperioden. Mellan NÄRF och RMB har utbyte skett avseende behov av att revidera förbundens nuvarande alkohol- och drogpolicy.

Avtal av betydelse

Förbundet har sagt upp samarbetsavtal angående personalresurs med Melleruds Kommun. Nuvarande avtal gäller till och med 2020-12-31.

Förbundet har tecknat avtal med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) som reglerar tjänsteköp av funktionen Förbundschef. Avtalet trädde i kraft 2020-08-17 och innebär att NÄRF:s Förbundschef också är tillförordnad Förbundschef i RMB.

Räddningstjänsten Orust kommer teckna avtal med NÄRF under september om operativ



systemledning från LC54, samt att RCB-funktionen i NÄRF/ RMB också utgör RCB i Orust kommun. Planerad start i januari 2021.

Nytt Bas 2 avtal har tecknats med SOS Alarm AB med start 2020-06-01. Samverkan med övriga aktörer i Västra Götaland, (Södra Älvsborgs Räddningstjänstförbundet och Samhällsskydd Mellersta Skaraborg) underlättade förhandlingarna med SOS.

Större investeringar

Förbundets uppgraderade övningsanläggning lever upp till Arbetsmiljöverkets föreskrifter för rök- och kemdykning (AFS 2007:7). Investeringen har kostat ca 8 miljoner kronor och har tagit 4 år att genomföra från planering till färdigställande och driftsättning. I samband med installationen av gasolsystem för värmeövningar har även fastigheten genomgått en allmän renovering samt ett flertal förbättringsåtgärder i syfte att säkerställa en hög nivå på förbundets övnings- och utbildningsverksamhet. Övningar kan nu genomföras mer verklighetstroget och ske i en betydligt mer säker och hälsosam miljö – utan sot och röklukt.

Teknikutveckling

Förbundets deltidstationer har anslutits till fibernät för effektivare datakommunikation. I samband med inköp av skyddsutrustning har enhet beredskap påbörjat en succesiv övergång till förbundets kommunikationssystem Rakel för kommunikation vid rökdykning. Ambitionen är att minska antalet system för att på så sätt effektivisera reinvesteringsprocessen.

Organisationsförändringar

Förbundets IT- och kommunikationsverksamhet, som tidigare organisatoriskt tillhört enhet LC54, fördes vid årsskiftet över till enhet teknik. Ändringen genomfördes för att särskilja LC54 och tydliggöra kostnader som sedan ska fördelas procentuellt mellan NÄRF och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.

Även enhet sotning har beslutat om en organisationsförändring som i ett första skede gäller fr.o.m. 2020-08-01 t.o.m. 2020-09-25. Därefter har Direktionen att fatta beslut om fortsatt organisationsstruktur. Förändringen grundar sig på att tidigare enhetschef för sotningen har gått i pension. Enhet sotning har genom beslutet inordnats organisatoriskt, med egen (taxefinansierad) budget, under enhet Samhällsskydd. Enhetschef Samhällsskydd är därmed tillika enhetschef sotning. Vidare har en skorstensfejartekniker tilldelats arbetsledarroll. Rekryteringsprocess har även genomförts avseende administratör för enhet sotning, denne tillträder tjänsten den 1 oktober 2020.

Under våren genomfördes rekrytering av kommunikatör. Efter en lyckad rekryteringsprocess kunde tjänsten besättas. På grund av covid-19 fanns ett stort internt kommunikationsbehov vilket resulterade i att kommunikatören erhöll timanställning under mars månad.

HR-specifikt

Arbetsgivare har lagstadgad skyldighet att genomföra en årlig lönekartläggning (Lag 2008:567 3 kap. 8 §). Syftet med kartläggningen är att upptäcka, åtgärda och förhindra osakliga och eller diskriminerande löneskillnader. SKR och Sobona träffade en central överenskommelse med parterna under våren om att skjuta upp avtalsrörelsen (lönerevision 2020), befintliga avtal förlängdes till den 31 oktober, vilket medför att förbundets löneöversyn preliminärt kommer genomföras senare i år.

Att systematiskt värdera och lönekartlägga förbundets olika befattningar är ett fortsatt prioriterat område. Verksamhetsansvarig chef har stöd av systemet Pay Analytics, vilket följer diskrimineringslagens regler och innehåller de moment som ingår i en lönekartläggning.



Arbetsidentifikationer för samtliga tjänster inom förbundet är under framtagande. Behov kvarstår att tydliggöra och kommunicera grunder för lön och lönesättning i förbundet. Varje chef har genomfört värdering av befattningar inom egen funktion, något som ska kommuniceras med fackliga parter. Målet förväntas inte uppnås under året.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Arbetsmiljöarbetet ska ingå som en integrerad och naturlig del i den totala verksamheten. Arbetsplatsträffar, informationsmöten, medarbetar- och lönesamtal, förhandlingar med fackliga parter etc. sker löpande under året utifrån arbetsgivaransvar. Åtgärder sker löpande, hanteringen fungerar utifrån fastställda rutiner och utvecklas ständigt. Avviker dock något utifrån fastställd tidsplan. Arbete på förbunds nivå med resultat av medarbetarenkäten har försenats men kommer att återupptas under hösten. Genomförande av medarbetarundersökning har planerats till vartannat år, ny mätning våren 2022.

För en säkrare tillbudsrapportering har förbundet tidigare införskaffat RIA, ett webbaserat informationssystem via AFA försäkring. Full effekt av systemet har inte helt uppfyllts då RIA ännu inte är helt driftsatt. Utbildning i räddningstjänstens informationssystem om arbetsmiljö (RIA) har ställts in pga covid-19. Arbetsgivaren har hanterat 9 tillbudsrapporter samt 3 ärenden rörande arbetsskador (t.o.m. 2020-08-31). Tillbuden berör främst brister eller skador på fordon, materiel eller lokaler.

Brandstationen i Högsäter har genom Färgelanda kommuns försorg genomgått en stor renovering i syfte att skapa bästa möjliga arbetsmiljö. I projektet ingick ett nytänkande gällande utformningen av ett könsneutralt omklädningsrum samt installation av tvättstuga för skyddsutrustning.

Inom sotningsverksamheten har man som avsikt att vidta arbetsmiljöåtgärder inom konceptet "friska sotare". Ett projekt avseende tidsstudie för stavsothning var inplanerat under året, men pga covid -19 har uppstart för projektet skjutits upp. Kort innebär projektet bättre men framförallt säkrare arbetsmiljö då personalen kan utföra sitt arbete underifrån istället för att gå upp på taket.

Förbundet är medlem i nätverk för en jämställd räddningstjänst (NJR) som verkar för en jämställd räddningstjänst med en inkluderande arbetsplatskultur, där alla ska trivas, känna sig trygga och välkomna. Förbundets deltagande i forum för jämställdhet ställdes in under våren pga. corona.

Även planerat genomförande av arbetsmiljöutbildning med stöd av företagshälsovården har fått ställas in pga pandemin. På grund av att årets centrala löneförhandlingar har skjutits upp till hösten så är prognosen för när den lokala lönerevisionen är klar osäker.

Företagshälsovård

En företagshälsa fungerar som en neutral expertresurs. Att följa arbetsmiljölagen är varje arbetsgivares ansvar. Lagen ställer en lång rad krav på arbetsgivaren när det gäller både fysisk och psykosocial arbetsmiljö. Under perioden har förbundet genomfört lagstadgad hälsoundersökning av operativ personal men även erbjudit hälsoundersökning till övrig personal. Under verksamhetsåret har arbetsgivaren erbjudit samtlig operativ personal Hepatit A + B vaccination i förebyggande syfte. NÄRF har förlängt avtalet för företagshälso-vård med nuvarande avtalspart, förlängningen gäller 2021-01-02 t.o.m. 2022-01-02.

Systematiskt brandskyddsarbete

Systematiskt brandskyddsarbete (SBA). Fungerar utifrån Förbundets brandskyddspolicy, dock finns för närvarande ett informations/utbildningsbehov av ett fåtal nyanställda. Målsättningen är att tillgodose detta behov under hösten.



Då Förbundet har egen hantering av tillståndspliktiga volymer av brandfarlig vara (vid ny övningsanläggning i Trollhättan), detta samtidigt som man är tillståndsgivare i sådan handläggning, har avtal tecknats med Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB) för tillsyn av denna. Detta för att undvika jäv i tillståndsfrågan.

Ekonomi

Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i den senaste årsredovisningen för förbundet. Redovisningen följer grundläggande redovisningsprinciper enligt kommunal redovisningslag och god revisions sed.

Periodens utfall

Förbundets totala intäkter under perioden inklusive medlemsavgifter, uppgick till 68 830 tkr och totala kostnader till 65 797 tkr. Förbundet redovisar därmed, för perioden, ett resultat om 3 033 tkr. Den dominerande inkomstkällan är medlemsavgifter från NÄRF:s ägarkommuner. Enhet sotning är inte inkluderad.

Enhet sotnings intäkter uppgick till 3 028 tkr och kostnader till 3 146 tkr.
Enhet sotning redovisar för samma period -118 tkr.

Soliditeten uppgår till 31,08 %, att jämföras med föregående år då soliditeten var 27,36 % vid samma period. Förbundets likviditet för perioden uppgår till 12 276 tkr, något lån kommer därför inte krävas för ny- och reinvesteringar. Nedan några poster som ska finansieras under året.

6 500 tkr, Månadens utgift för löner och skatter, bör finnas på kontot
2 500 tkr, Kostnad för att avsluta årets planerade investeringar

Påverkan på förbundets resultat

Nedanstående händelser påverkar förbundets resultat med totalt 1 535 tkr. Ingen av intäkterna är budgeterade.

Ersättningar

Statens beslut att, pga coronapandemin, betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter har påverkat förbundets resultat positivt. Förbundet har även fått ersättning från medlemskommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar. Totalt påverkar posterna resultatet positivt med 1 360 tkr.

Intäkter för externa utbildningar har uteblivit medan kostnaderna för personal har legat kvar på budgeterad nivå. Intäktsbortfallet påverkar resultatet negativt med ca 300 tkr.

Investeringar

Förbundet har slutfört investeringen av nytt övningshus dock med ca 6 månaders försening beroende på in- och utreserestriktioner pga pandemin, leverantören har sitt säte i Tyskland. Förseningen har påverkat avskrivningskostnaderna med ca 300 tkr vilket påverkar resultatet positivt.

Avtal

NÄRF har missat att debitera en avtalad intäkt avseende ombyggnation av ambulansens lokaler i Mellerud. Avtalet är nu debiterat, en sammanlagd intäkt på ca 150 tkr.
Avtal med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän (RMB) avseende tjänsten som tf förbundschef genererar en intäkt på 25 tkr för perioden. Intäkt per månad blir 50 tkr och avtalet löper med en uppsägningstid av 6 månader.



Förväntad utveckling

Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet med utgångspunkt god ekonomisk hushållning. Direktionen beslutar om övergripande anvisningar för mål och ekonomi. Utifrån dessa arbetar förbundsledningen fram förslag till detaljerade mål samt drift- och investeringsbudget.

Finansiella mål

Det ska finnas ekonomiskt utrymme för att utveckla och driva räddningstjänst enligt aktuella styrdokument. Förbundets ägarkommuner ska känna sig trygga i att verksamheten bedrivs utefter god ekonomisk hushållning och resurseffektivitet.

- NÄRF ska planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagna mål- och verksamhetsplan.
- Förbundet ska öka sina intäkter genom att aktivt arbeta för att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen (LC54).
- Förbundet ska arbeta aktivt för att effektivisera samarbetet med andra räddningstjänster avseende resurser och räddningsaktioner i varandras områden
- Förbundet ska inte ha någon låneskuld, investeringar ska finansieras med befintliga medel.

Avstämning av finansiella mål

Investeringar

Ny- och reinvesteringar för 2020 är startade och ett flertal av dem är slutförda. De investeringar som är pågående beräknas avslutas innan årsskiftet. Förbundet arbetar i första hand med en plan som sträcker sig över 5 år. För en mer långsiktig överblick har förbundet även tagit fram en investeringplan som sträcker sig över 20 år. Reviderad investeringplan räknar med inköp av två basbilar år 2022 vilket är en omprioritering av ursprunglig investeringsplan. Målet förväntas uppnås

Intäkter

Ett av förbundets mål är att öka intäkterna avseende larmförmedling som enhet LC ansvarar för. Ett flertal kunder har tecknat avtal, och kommer att teckna avtal, för automatiskt brandlarm under 2020 vilket genererar intäkter. Kommunala bolag har också valt att ansluta sina automatiska brandlarm direkt till larmförmedling via LC54. Målet förväntas uppnås

All externutbildning ställdes in fr.o.m. mars månad pga pandemin. Effekten har blivit lägre intäkter, vilket inte har kunnat påverkats. Under hösten har Förbundet, i samråd med medlemskommunerna, försökt hitta en alternativ lösning för att kunna genomföra teoretisk del kring utbildning brandskydd med hänsyn till givna försiktighetsåtgärder. Målet kommer inte att nås dock kommer teoretiska utbildningar att genomföras utanför NÄRF:s lokaler med NÄRF:s personal.

Samarbete

LC54 är numera ett samarbete med Räddningstjänsten Mitt Bohuslän, vilket startade under 2019. Kostnaderna avseende personal och teknik som berör Ledningscentralen delas mellan förbunden. Ytterligare en räddningstjänst, Orust räddningstjänst, planeras att ansluta sin systemledning till LC54 i januari 2021.



NÄRF och RMB leder veckovisa samverkansmöten mellan räddningstjänsterna i Fyrbodalen. Förbundet ingår i befintlig överenskommelse gällande operativ samverkan mellan samtliga räddningstjänster i Västra Götaland. Förbundet har också avtal om operativ samverkan, s.k. släckavtal, med samtliga angränsande räddningstjänster. Målet förväntas uppnås

Låneskuld

Förbundet har ingen låneskuld. Målet är uppnått

Helårsprognos

Årsprognosen beräknas på delårets utfall samt intäkter och kostnader som är kända. I prognosen förutses att restriktionerna avseende coronapandemin håller i sig vilket ger lägre kostnader för utbildning, konferens, fysiska möten etc av egen personal. Det genererar även lägre intäkter för utförda utbildningar i NÄRF:s regi. Prognosen för helår visar på ett resultat om 2 200 tkr.

En anledning till ett högt prognostiserat resultat är effekten av statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter. Förbundet har även fått ersättning från kommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar samt ersättning från Räddningstjänsten Mitt Bohuslän för tjänsten tf förbundschef. Totalt påverkar posterna prognosen med 1 500 tkr, posterna är inte budgeterade.

Investeringarna ligger i fas och förväntas avslutas inom året. Ytterligare ett servicefordon är beställt och kommer vara i drift under hösten. Kostnader för avskrivningar kommer inte helt att nå upp till budget pga kraftigt försenat färdigställande av övningshuset. Utfallet kommer dock att närma sig budgeterad kostnad, prognosen visar på en kostnad av 6 500 tkr (budget 6 767 tkr).

Verksamhet

Förbundsledningen har ett gemensamt ansvar för övergripande ledning och uppföljning av förbundets åligganden enligt direktionens och förbundschefens direktiv, däribland beslutade verksamhetsuppdrag (MVU). Uppföljningen visar vilket arbete som genomförts under perioden samt nuläge kring beräknad måluppfyllelse för året. Avstämning har gjorts per den 31 augusti 2020.

Administration

Uppdatera och fastställa rutiner för övergripande avtalshantering, samt uppföljning av dessa inom förbundet. Är pågående, målet förväntas uppnås.

Kvalitetssäkra/ utveckla ärendehantering i Daedalos i samverkan med intern nätverksgrupp. Detta får löpa över året då andra uppdrag har prioriterats. Målet kommer inte att uppnås.

Kvalitetssäkra fortsatt hantering avseende e-fakturor. Hanteringen fungerar utan störningar, Målet är uppnått.

Uppdatera kontoplanen till senaste versionen av baskontoplanen för kommuner, Kommun-Bas 20. Arbetet är påbörjat och förväntas uppnås.

Förbereda införande av digital tidsredovisning, samt genomföra utbildning för all personal avseende digital rapportering. Beslutet har varit avhängigt beslut om vilket lönesystem förbundet ska ha. Det är nu fastställt att förbundet ska fortsätta med Hogia personal- och lönesystem. På grund av omprioritering i verksamheten kommer målet inte att uppnås.

Kvalitetssäkra pensionshanteringen som i dagsläget sker manuellt. I och med beslut om att förbundet ska fortgå med Hogia som lönesystem kommer manuell hantering av pensionsunderlagen att fortsätta. Kvalitetssäkring sker via hög internkontroll. Målet är uppnått.



Säkerhetsskydd/ informationssäkerhet

Arbetet med åtgärder pågår utifrån genomförd säkerhetsskyddsanalys. Åtgärder genomförs och fungerar. Viss fördröjning har skett i arbetet på grund av nuvarande pandemi. I höst genomförs säkerhetsskyddsutbildning för stations- och platsbefäl samt styrkeledare. Vidare åtgärds- och utbildningsplanering för 2021 pågår.

PDV/ RUHB

Arbetet med framtagande av rutiner för pågående dödligt våld (PDV)/ att möta terror samt utbildning för berörd personal påbörjades 2019 och skulle fortgått under 2020 men är försenat. På grund av pågående pandemi har endast några av de totalt sex inplanerade slutövningarna, med temat "Att möta terror", genomförts i samverkan mellan räddningstjänsten, polisen och ambulanssjukvården. Ambitionen är att resterande kommer att genomföras när omständigheterna kring pandemin har återställts till det normala.

Förbundet ska följa utvecklingen samt genomföra riskanalys av verksamhetsuppdrag inom räddningstjänst under höjd beredskap (RUHB). Förbundet kommer inte hinna genomföra någon riskanalys i år. Vidare ska förbundet i dialog med medlemskommunerna identifiera lämpliga samverkansområden i planerings- och genomförandearbetet, något som är påbörjat men inte kommer kunna avslutas under året. Orsaken är prioritering av andra delar i verksamheten samt den pågående pandemin. Samverkan med medlemskommunerna har dock skett i samband med Totalförsvarsövning TFÖ 2020. I övrigt har pandemin starkt begränsat utbudet på utbildningar/ övningar.

Kommunikation

Med tillkommande ny tjänst som kommunikatör i organisationen har prioriteringen av tidigare målsättningar gällande kommunikation förändrats något och nya mål har tillkommit. Arbetet har påbörjats med att skapa god grund och rutin för intern och extern kommunikation. Fokus har legat på att:

Upprätta nätverk med andra kommunikatörer

I uppdraget ingår dialog och samverkan med kommunikatörer och informationsansvariga inom respektive medlemskommun. Målet har uppfyllts mer än väl genom att nya kontaktytor har skapats, inte bara med kommunikatörerna i våra medlemskommuner utan även med kommunikatörer i andra räddningstjänstorganisationer runt om i landet.

Ta fram riktlinjer och policys för förbundets kommunikation

Riktlinjer för fotografering och film, liksom för sociala medier har tagits fram. Dessa riktlinjer kommer att bli en del av en mer övergripande kommunikationspolicy som är under uppbyggnad. Målet är att NÄRF:s kommunikationspolicy ska vara klar innan årets slut.

Uppdatera grafisk profil

Olika varianter på förbundets namn förekommer, bland annat i den nuvarande logotypen. Därför har ett arbete med att fram en ny grafisk profil prioriterats, där bland annat en översyn av logotyp och färgsättning ingår. Syftet med en ny grafisk profil är att stärka varumärket både internt och externt. Den nya grafiska profilen kommer att börja användas och införas så långt det är möjligt under hösten 2020, men det krävs en mer långsiktig lanseringsplan för att nå det slutgiltiga målet: "NÄRF:s visuella utseende ska genomsyra allt material i hela organisationen". En lanseringsplan kommer att tas fram i början av hösten 2020.

Förbättra intern kommunikation

En viktig roll för kommunikatören är att stötta organisationen internt. Tidigare informationsblad i verksamheten, NÄRF-nytt, har därför åter väckts till liv fr.o.m. april månad, men i ny utformning. NÄRF-nytt når ut till alla anställda, direktions och revisorer, samt säkerhets-



samodnare inom våra fyra medlemskommuner. Mottagandet har varit väldigt positivt. Initalt gavs NÄRF-nytt ut varannan vecka på grund av det stora behovet av att nå ut med coronarelaterad information. Från 1 september ges bladet en gång i månaden.

Det finns också ett angeläget behov att utveckla och förbättra intranätet (SharePoint). Detta kräver mycket tid och resurser, och på grund av redan hög arbetsbelastning under 2020 är det därför rimligt att påbörja det arbetet först 2021.

Att bli närvarande i sociala medier

NÄRF har åter aktiverat sin Facebook-sida. Sedan i våras publiceras regelbundet inlägg och filmer på sidan vilket medfört att antalet följare har ökat från cirka 600 (mars-20) till drygt 1 000 följare (aug-20). Målet är att fortsätta den uppåtgående trenden genom att alltid ha ett innehåll som är aktuellt, intressant och relevant samt uppmuntrar till interaktion med följarna.

Tipsa press/ media om positiva nyheter inom verksamheten

Ett proaktivt arbete med press/media har resulterat i ett par positiva artiklar i lokaltidningarna samt ett radioinslag, bland annat om vår nya övningsanläggning.

Planera och förbereda inför en ny extern webbplats

Förberedelserna för en ny extern webbplats för NÄRF startade i april. I slutet av augusti avslutades en upphandlingsprocess för val av webbleverantör, där utveckling och support ingår. En stor del av kommunikationsarbetet under hösten 2020 kommer att präglas av att bygga den nya webbplatsen och fylla den med innehåll. Lanseringen är planerad till januari 2021.

Externa informationsinsatser

I kommunikatörens uppdrag ingår även att, i samverkan med berörda enheter och funktioner i förbundet, planera för och medverka vid externa informationsinsatser, kampanjer eller liknande. På grund av pandemin har allt deltagande i externa events ställts in under perioden och således har inga kommunikationsinsatser gjorts inom detta område.

Funktion och kvalitet för lokaler, fordon och materiel

Den dagliga verksamheten i förbundet måste uppfylla kraven på god arbetsmiljö, säkerhet och vara ändamålsenligt. Enhet teknik ansvarar för löpande underhåll och reparationer av fordon, materiel och lokaler med syfte att upprätthålla en hög kvalitet för verksamheten.

Enhetens utpekade mål under 2020 har varit att:

- I samverkan med enhet beredskap
 - Planera och verka för en hälsosam arbetsmiljö. Följer uppsatt plan, målet för året kommer att uppnås.
 - Utveckla arbetet i förbundets persedelförråd. Följer uppsatt plan, målet för året kommer att uppnås.
- Översyn av förbundets lokalbehov i syfte att färdigställa påbörjat projekt skalskydd samt skapa underlag för ökade behov av lokalyta för verksamheten. Följer delvis plan, målet kommer inte att uppnås under året, flyttas till 2021.
- Uppföljning av förbundets rutiner för IT-system och användarsupport vid personalbortfall. Följer plan, målet kommer att uppnås.
- Planera och genomföra projekt visualisering inom förbundet. Följer delvis plan, målet kommer inte att uppnås under året, flyttas till 2021.
- Uppdatering av teknik i mötesrum enligt beslutad plan. Följer delvis plan, målet för året kommer att uppnås.



Väsentliga personalförhållanden

Per den 31 augusti 2020 fanns det totalt 242 (237 jmf. år 2019) anställda inom förbundet med tjänstgöring antingen på heltid, som vikarie eller som arvodesanställd. Av det totala antalet utgör 136 (135) personer räddningspersonal i beredskap (RIB) vid någon av förbundets sju deltidsstationer.

Fördelning anställningsform	2020	2019	2018	2017	2016
Heltid	106	102	104	98	105
RIB	136	135	129	126	125
Totalt	242	237	233	223	230

Tabell 6. Fördelning av bemanning under jan-aug per anställningstyp och könsfördelning.

Personalrörlighet (avslutad tjänst/ rekrytering)

Under perioden jan-aug har 3 personer anställts på heltid. Antalet personer som valt att avsluta sin anställning på egen begäran, blivit uppsagda eller gått i pension utgör 2 st. Under huvudsemesterperioden visstidsanställdes 4 semestervikarier, detta för att ordinarie operativ personal ska ha möjlighet att ta ut lagstadgad sommarssemester.

Åldersstruktur

I tabellen nedan redovisas åldersfördelning mellan heltids- respektive arvodesanställd personal.

Åldersfördelning mellan heltidsanställd samt RIB (arvodesanställd) personal år 2020

Åldersgrupp	Antal heltid	Antal RIB	Totalt antal	% av totalt antal
-29	10	16	26	10,8 %
30 - 39	42	39	81	33,5 %
40 - 49	30	30	60	24,8 %
50 - 59	13	36	49	20,2 %
60 -	11	15	26	10,7 %
Totalsumma	106	136	242	100 %

Tabell 7. Åldersfördelning av personal per anställningstyp och könsfördelning.

Personalkostnader

Personalkostnader avseende löne- och pensionskostnader, sjuklön samt personalomkostnader uppgick till 52 000 tkr, vilket motsvarar ca 80 % av förbundets totala kostnader under verksamhetsåret.

Staten har fattat beslut om att, under en tid, 1 april tom 30 juni 2020, ersätta de sjuklönekostnader som arbetsgivaren har. Ersättning avseende sjuklöner, erhållna från staten, redovisas som en intäkt.

Vidare har en tillfällig nedsättning av arbetsgivaravgiften skett. Nedsättningen innebär att för max 30 personal ska endast ålderspensionsavgift (10,21 procent) på ersättning upp till 25 tkr redovisas. Nedsättningen var tidsbegränsad from 1 mars tom 30 juni

Pensions-/ semester- och overtidsskuld

Prognosen av pensionsskulden, från Skandia försäkringsbolag, visar att pensionsskulden har ökat med 61 tkr, utgående balans tom augusti 2020 är 53 898 tkr.

Förbundets skuld till de anställda avseende inarbetad, ej uttagen semester har ökat med 1 117 tkr och inarbetad, ej uttagen, overtid har ökat med 3 tkr. Tillsammans uppgår utgående balans vid periodens slut till 1 120 tkr.



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020 31 aug	2019 årsbokslut	2018 årsbokslut
Årets resultat enligt helårsprognos	2 200	3 022	455
Samtliga realisationsvinster	0	0	0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	2 200	3 022	455
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0	0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0
Årets balanskravsresultat	2 200	3 022	455

Tabell 8. Balanskravsresultat för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Balanskravsresultatet är ett resultat där poster som inte härrör till den ordinarie verksamheten har rensats bort. Exempel på sådana poster är vinst eller förlust från värdepappershantering och fastighetsförsäljning. Förbundet har inga sådan ekonomiska händelser eller någon resultatutjämningsreserv att ta hänsyn till. Årets balanskravsresultat är därmed detsamma som det prognostiserade resultatet.



Drift och investeringsredovisning

Driftsredovisning

Driftsredovisningen visar på ekonomiskt utfall för respektive ansvarsområde, betydande avvikelser kommenteras. Tabell över samtliga verksamheter presenteras i slutet av redovisningen.

ANSVAR 10 Direktion och revision						
	(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Personalkostnad, direktion		-240	-160	-124	36	-240
Personalkostnad, revision		-96	-64	-12	52	-24
Övriga kostnader, revision		-25	-17	-5	12	-10
GDPR		-32	-21	0	21	-32
Resultat		-393	-262	-141	121	-306

Tabell 9. Budgetutfall ansvar 10.

Kommentar

Direktion: avvikelsen beror på covid -19 där möten har utförts digitalt. Kostnader för reseersättning samt förlorad arbetsinkomst ligger betydligt lägre än brukligt.

Revision: Kostnader för revision är inte linjär, budgeten förväntas uppnås.

GDPR: Kostnaderna stämmer med budget men är felkonterade under ansvar 20. Rättning sker i september.

ANSVAR 20 Förbundsledning, 21 UBK, 22 Beklädnad, 23-24 HR, 25 kommunikatör						
	(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 20		85 930	57 287	58 106	819	86 750
Personalkostnad, ansvar 20		-2 872	-1 915	-1 453	462	-2 400
Övriga kostnader, ansvar 20		-622	-414	-1 063	-649	-622
Personalkostnad, ansvar 21		-14	-9	0	9	0
Övriga kostnader, ansvar 21		-73	-49	-1	48	-1
Övriga kostnader, ansvar 22		-270	-180	-264	-84	-270
Personalrelaterad kostnad, ansvar 23-24		-704	-469	-304	165	-704
Övriga kostnader, ansvar 23-24		-51	-34	-23	11	-35
Kommunikatör, ansvar 25		0	0	-11	-11	-250
Resultat		81 324	54 217	54 987	770	82 469

Tabell 10. Budgetutfall ansvar 20-25.

Kommentar Ansvar 20-25

20: Avvikelsen avseende intäkter grundar sig i ersättningar, skydd och säkerhet, totalförvarsfrågor, sjuklönekostnader och uppbokning av intäkt som härrör till perioden, med 806 tkr totalt. Personalkostnaden understiger budget pga vakant tjänst (kommunikatör) under



del av året. Övriga kostnader innehåller uppbokad skuld till personalen för ej utförd lönerrevision med 626 tkr.

21: Avser UBK vars verksamhet har legat nere under året pga covid-19.

22: Avser Beklädnad, kostnaderna är ej linjära, budgeten förväntas hållas.

23-24: Kostnaderna för företagshälsovård är inte linjära, budget förväntas att hållas. Ökade kostnader inkluderar erbjudande om hepatit B vaccination till operativ personal.

25: Kommunikatör är en tillkommande verksamhet, ej budgeterad år 2020.

ANSVAR 30 Förvaltningsstab, 31 kontorsmateriel						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Verksamhetens intäkt, ansvar 30	211	141	139	-2	209	
Personalkostnad, ansvar 30	-2 446	-1 631	-1 556	75	-2 450	
Övriga kostnader, ansvar 30	-486	-324	-387	-63	-550	
Resultat	-2 721	-1 814	-1 804	10	-2 792	

Tabell 11. Budgetutfall ansvar 30-31.

Kommentar ansvar 30-31:

Prognosen visar på en avvikelse på 50 tkr. I prognosen tas hänsyn till merkostnader för utbildning av personalen i de system som staben arbetar i.

ANSVAR 40 Ledningscentral (LC54), 41 olycksfallsutredning						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Ersättning GOSL	2 595	1 730	1 623	-107	2 435	
Personalkostnad	-5 448	-3 632	-3 278	354	-4 917	
Övriga kostnader	-1 707	-1 138	-743	395	-1 710	
Ansvar 41 Olycksfallsutredning	-19	-13	0	13	-19	
Resultat	-4 579	-3 053	-2 398	655	-4 212	

Tabell 12. Budgetutfall ansvar 40-41.

Kommentar ansvar 40-41:

Verksamheten är ny för året så budgeten är inte baserad på tidigare utfall utan uppskattad.

Avvikelser från budget innebär därför mest felprognostiering. Planerade utbildningar har ställts in på grund av rådande pandemi men kommer att genomföras vid senar tillfälle.

ANSVAR 42 intäkt avtal, automatlarm						
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut	
Verksamhetens intäkt, övrigt	1 804	1 203	1 122	-81	1 700	
Kundförlust	0	0	-10	-10	-10	
Resultat	1 804	1 203	1 112	-91	1 690	

Tabell 13. Budgetutfall ansvar 42.

Kommentar ansvar 42:

Ansvar 42 redovisar enbart intäkter som tidigare låg under LC54. Intäkterna ligger något under budget men prognosen visar på att budget nås.



ANSVAR 50 beredskap, 56 räddning/ övning, 58 farliga ämnen, 59 friskvård					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 50	3 260	2 173	2 366	193	3 549
Personalkostnad, heltid, ansvar 50	-34 621	-23 081	-23 447	-366	-35 171
Personalkostnad, deltid, ansvar 50	-17 413	-11 609	-11 998	-389	-17 997
Övriga kostnader ansvar 50, 56, 58, 59	-1 561	-1 040	-707	333	-1 061
Resultat	-50 335	-33 557	-33 786	-229	-50 679

Tabell 14. Budgetutfall ansvar 50, 55-56, 58-59.

Kommentar ansvar 50, 56, 58-59

50: Intäkterna något högre beroende på fler larm av teknisk återställning än budgeterat. Lönekostnader överstiger budget både på hel- och deltid. En av orsakerna är storhelgstillägg som utbetalas 3 gånger per år, ej linjärt. Ersättningen är utbetald för år 2020. Ytterligare en orsak är station Vargön som har fått ökad bemanning och därmed ökade kostnader.

50-59: Utbildningar för personalen har inte utförts pga covid-19.

ANSVAR 60 teknik, 61 fordon, 62 IT/kom, 64 pulververkstad, 65 andningsskydd					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 60	529	353	743	390	842
Personalkostnad, ansvar 60	-2 476	-1 651	-1 605	46	-2 408
Övriga kostnader, ansvar 60	-4 275	-2 850	-2 831	19	-4 275
Övriga kostnader, ansvar 61	-2 148	-1 432	-1 570	-138	-2 355
Övriga kostnader, ansvar 62	-4 057	-2 705	-2 801	-96	-4 300
Övriga kostnader, ansvar 64	-24	-16	-9	7	-14
Övriga kostnader, ansvar 65	-204	-136	-80	56	-200
Resultat	-12 655	-8 437	-8 153	284	-12 709

Tabell 15. Budgetutfall ansvar 60-62, 64-65.

Kommentar ansvar 60-65:

60,61,64,65 följer i stort sett budget. Prognos för året pekar på att budgeten hålls.

62: Nytt verksamhetsområde så budgeten är inte baserad på tidigare utfall utan uppskattad. Avvikelser från budget innebär därför mest felprognostiering, prognos för året visar att budgeten kommer att överskridas något.

ANSVAR 70 Samhällsskydd, 76 externutbildning					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, ansvar 70	1 180	787	916	129	1 200
Personalkostnad, ansvar 70	-3 736	-2 491	-1 710	781	-2 565
Övriga kostnader, ansvar 70	-67	-44	-55	-11	-70
Verksamhetens intäkter, ansvar 76	530	353	46	-307	70
Personalkostnad, ansvar 76	-1 024	-683	-623	60	-935
Övriga kostnader, ansvar 76	-39	-26	-13	13	-40
Resultat	-3 156	-2 104	-1 439	665	-2 340

Tabell 16. Budgetutfall ansvar 70, 76.



Kommentar ansvar 70, 76:

70: Lönekostnaderna är lägre än budgeterat pga föräldraledighet och sjukskrivning, ingen ersättare har anställts för föräldraledig personal trots försök att rekrytera. Intäkterna är högre än budgeterat pga tillsyn av verksamheter som mer sällan blir föremål för tillsyner. Det innebär att fler tillsyner kan utföras vilket ger högre intäkter.

76: Beslut har tagits om att inga utbildningar ska utföras under mars-september.

ANSVAR 80 Verksamhetsledning, RCB, IL					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Intäkt, beredskapsersättning RCB	0	0	92	92	184
Personalkostnad, ansvar 80	-946	-632	-595	37	-893
Personalkostnad, RCB, IL	-276	-184	-131	53	-200
Övriga kostnader	-1 215	-809	-488	321	-965
Resultat	-2 437	-1 625	-1 122	503	-1 874

Tabell 17. Budgetutfall ansvar 80.

Kommentar ansvar 80:

Överskottet beror främst på den pågående pandemin då utbildningar, konferenser och resor har ställts in. Avvikelse avseende kostnader för RCB och IL beror på färre uppdrag än budgeterat.

ANSVAR 90 Finansförvaltning					
(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Pensionsbet. från ägarkommunerna	5 174	3 449	3 607	158	5 411
Pensionsavgift manuell beräkning	3 726	2 484	61	-2 423	3 726
Pensionsutbetalning inkl löneskatt	-5 174	-3 449	-2 557	892	-5 411
Pen.skuldförändr. man beräkning	-3 726	-2 484	-61	2 423	-3 726
Sem- övertidsskuld, tjänstepens.förs	0	0	-1 117	-1 117	-500
Avskrivningar	-6 767	-4 511	-4 096	415	-6 500
Räntekostnad	0	0	-2	-2	-2
Resultat	-6 767	-4 511	-4 165	346	-7 003

Tabell 18. Budgetutfall ansvar 90.

Kommentar ansvar 90:

Periodens avvikelse kan härledas till avskrivningskostnader som är lägre än budgeterat med 415 tkr. Den största orsaken till avvikelsen är övningshuset vars färdigställande blev kraftigt försenat, ca 6 månader.



Driftredovisning alla verksamheter					
<i>Kostnader och intäkter per verksamhet. tkr</i>	<i>Budget 2020</i>	<i>Periodens budget</i>	<i>Periodens utfall</i>	<i>Periodens avvikelse</i>	<i>Prognos bokslut</i>
Summa kostnader	-393	-262	-141	121	-306
Resultat Direktion och Revision	-393	-262	-141	121	-306
Summa intäkter	85 930	57 287	58 106	819	86 750
Summa kostnader	-4 606	-3 070	-3 119	-49	-4 282
Resultat Förbundsledning och HR	81 324	54 217	54 987	770	82 469
Summa intäkter	211	141	139	-2	209
Summa kostnader	-2 932	-1 955	-1 943	12	-3 000
Resultat Förvaltningsstaben	-2 721	-1 814	-1 804	10	-2 792
Summa intäkter	2 595	1 730	1 623	-107	2 435
Summa kostnader	-7 174	-4 783	-4 021	762	-6 646
Resultat Enhet Ledningscentral	-4 579	-3 053	-2 398	655	-4 212
Summa intäkter	1 804	1 203	1 122	-81	1 700
Kundförlust	0	0	-10	-10	-10
Resultat automatlarm och avtalsbundna	1 804	1 203	1 112	-91	1 690
Summa intäkter	3 260	2 173	2 366	193	3 549
Summa kostnader	-53 595	-35 730	-36 152	-422	-54 228
Resultat enhet Beredskap	-50 335	-33 557	-33 786	-229	-50 679
Summa intäkter	529	353	743	390	842
Summa kostnader	-13 184	-8 790	-8 896	-106	-13 551
Resultat enhet Teknik	-12 655	-8 437	-8 153	284	-12 709
Summa intäkter	1 710	1 140	962	-178	1 270
Summa kostnader	-4 866	-3 244	-2 401	843	-3 610
Resultat enhet Samhällsskydd	-3 156	-2 104	-1 439	665	-2 340
Summa intäkter	0	0	92	92	184
Summa kostnader	-2 437	-1 625	-1 214	411	-2 058
Resultat enhet Verksamhetsledning	-2 437	-1 625	-1 122	503	-1 874
Summa intäkter	8 900	5 933	3 668	-2 265	9 137
Summa kostnader	-15 667	-10 444	-7 833	2 611	-16 139
Resultat Finansförvaltning	-6 767	-4 511	-4 165	346	-7 003
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	0	0
Fakturor i ankomstregistrering	0	0	0	0	0
Summa intäkter totalt	104 939	69 960	68 821	-1 139	106 075
Summa kostnader totalt	-104 854	-69 903	-65 730	4 173	-103 829
Resultat hela förbundet	85	57	3 091	3 034	2 246

Tabell 19. Driftredovisning alla verksamheter.



ANSVAR 98 Enhet sotning						
	(tkr)	Budget 2020	Periodens budget	Periodens utfall	Periodens avvikelse	Prognos bokslut
Verksamhetens intäkt, Thn		4 041	2 694	2 291	-403	3 600
Personalkostnad, Thn		-2 935	-1 956	-1 460	496	-2 190
Övriga kostnader, Thn		-1 173	-782	-751	31	-1 127
Verksamhetens intäkter, Fld		1 012	674	732	58	1 098
Personalkostnad, Fld		-733	-489	-626	-137	-930
Övriga kostnader, Fld		-293	-195	-304	-109	-445
Resultat		-81	-54	-118	-64	7

Tabell 20. Budgetutfall ansvar 98.

Kommentar ansvar 98:

Intäkter: Verksamhetens intäkter baseras på 11 månader då enhet sotning är stängt under semestermånad. Personalkostnaderna är lägre än budgeterat pga att en personal har gått i pension, tjänsten ej tillsatt samt personalens föräldraledighet och vård av barn.

Prognosen visar att intäkter och kostnader inte kommer att nå budget men enheten gör ett nollresultat för året.



Investeringsredovisning

Samtliga summor redovisas i tkr.

Benämning	Budget	Periodens utfall	Avvikelse Budgetutfall
Teknik	1 870	1 815	55
Lokaler	9 400	8 702	698
Fordon	7 600	952	6 648
Friskvård	150	0	150
Ledningscentral	50	80	-30
IT-stöd	1 250	933	317
Summa	20 320	12 482	7 838

Tabell 21. Investeringsplanering för verksamhetsåret 2020

Tabellen visar på avslutade samt pågående investeringar

Investering	Belopp	Status
Teknik	1 812	Avslutat
Lokaler	8 702	Avslutat
Ledningscentral	80	Avslutat
IT-stöd	407	Avslutat
Summa avslutade investeringar	11 001	
Befälsfordon, Insatsledare	690	Pågår
Terrängfordon inkl vagn	262	Pågår
Reinvestering datorer switch	117	Pågår
Fiber, deltidstationer	23	Pågår
Teknik mötesrum	139	Pågår
Skrivare samtliga stationer	250	Pågår
Summa pågående investeringar perioden	1 481	
Summa avslutade och pågående inv	12 482	

Tabell 22. Specifisering av periodens investeringar

Avskrivningar ligger 415 tkr under budget för perioden. Avvikelsen beror främst på att övningshuset inte färdigställdes i tid. Förseningen är ca 6 månader vilket genererar ungefär 300 tkr i avskrivningskostnader.

Budgeten för fordon på 7 600 tkr kommer inte att uppnås. Det avser bla en basfordon som i dagsläget är i första upphandlingsfasen. Ny investeringsplan innebär köp av 2 basfordon under 2022.



Enhet Sotning

Periodens utfall

Enhet sotning redovisar för perioden ett resultat på -118 tkr vilket ska jämföras med föregående års resultat vid samma period, 373 tkr.

Analys av resultatet visar att såväl intäkter som kostnader avviker från budget. Prognosen ger att året kommer att avslutas med ett nollresultat.

Personal

En personal har gått i pension from 2020-07-01. I samband med pensionsavgången skedde en omorganisation inom enheten där enhetschef för Samhällsskydd även blev chef för Enhet sotning. Omorganisationen innebär också att en ny tjänst av administrativ personal tillsätts, rekryteringen är klar och administratör börjar sin tjänst på enheten den 1 oktober.

Personalkostnaderna understiger budget med ca 300 tkr för perioden vilket beror på pensionsavgång, personal som har varit föräldraledig och varit frånvarande pga vård av barn.

Skuld/fordran

Enhet sotnings resultat bokförs vid årsbokslut som skuld/ fordran hos NÄRF och var vid årsskiftet 2019/2020 en fordran på NÄRF med 678 tkr för Trollhättans distrikt och 161 tkr för Färgelanda distrikt, totalt 839 tkr. Periodens resultat -118 tkr fördelas med -87 tkr för Trollhättans distrikt och -35 tkr för Färgelanda distrikt. Total fordran blir då

Trollhättan: 591 tkr

Färgelanda: 126 tkr

Investeringar

Enhet sotnings investeringar redovisas i NÄRF:s totala tillgångar i balansräkningen. Investeringar som härrör till Enhet sotning redovisas nedan.

Enhet sotning har inga investeringar planerade under 2020. 1 nytt fordon är införskaffat vilket leasas.

Summor redovisas i tkr

Benämning	Livslängd (år)	Anskaffningsdatum	Anskaffningspris
Säkringsutrustning soteld	5	2017-06-26	33 604
Datorer	3	2018-06-13	56 357
Lokalombygg. Växellådan 7	10	2018-12-19	375 194

Tabell 23. Genomförda investeringar vid enhet sotning.

Bokslutsprognos enhet sotning

Prognosen för helåret visar på att Enhet sotning kommer att avsluta året med ett noll-resultat. Prognosen baseras på periodens resultat samt planerade brandskyddskontroller och sotningar.



Resultaträkning

Räddningstjänst (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall Delår 2020	Utfall Delår 2019	Prognos bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	1	19 150	8 026	8 484	20 270
Medlemsavgifter från kommuner	2	85 795	60 804	59 140	85 795
Verksamhetens kostnader	3	-98 094	-61 692	-62 644	-97 317
Avskrivningar	4	-6 767	-4 095	-3 632	-6 500
Verksamhetens nettokostnader		84	3 043	1 348	2 248
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		84	3 043	1 348	2 248
Finansiella intäkter	5	0	0	2	0
Finansiella kostnader	5	0	-10	-41	-10
Resultat efter finansiella poster		84	3 033	1 309	2 238
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		84	3 033	1 309	2 238

Tabell 24. Resultaträkning räddningstjänst

Enhet sotning (tkr)	Not	Budget 2020	Utfall Delår 2020	Utfall Delår 2019	Prognos bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	6	5 053	3 023	3 498	4 693
Verksamhetens kostnader	7	-5 053	-2 997	-3 107	-4 469
Avskrivningar	8	-82	-147	-22	-220
Verksamhetens nettokostnad		-82	-121	369	4
Skatteintäkter		0	0	0	0
Generella statsbidrag och utjämning		0	0	0	0
Verksamhetens resultat		-82	-121	369	4
Finansiella intäkter	9	0	5	4	5
Finansiella kostnader	9	0	-2	0	-2
Resultat efter finansiella poster		-82	-118	373	7
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		-82	-118	373	7

Tabell 25. Resultaträkning sotning.



Balansräkning

tkr	Not	Utfall Delår 2020	Utfall bokslut 2019
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	10		
Mark byggnader, tekniska anläggningar		2 924	2 703
Maskiner och inventarier		16 155	7 639
Övriga materiella anläggningstillgångar pågående, fordon		17 221	18 166
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	11		
Fordringar, pension		36 977	37 742
Summa anläggningstillgångar		73 277	66 250
Bidrag till infrastruktur		0	0
Omsättningstillgångar			
Förråd mm		0	0
Fordringar	12	14 008	14 624
Kortfristiga placeringar		0	0
Kassa och bank	13	12 276	18 526
Summa bidrag infrastruktur och omsättningstillgångar		26 284	33 150
Summa tillgångar		99 561	99 400
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital	14	27 914	24 169
Årets resultat		3 033	3 023
Resultatutjämningsreserv		0	0
Övrigt eget kapital		0	0
Summa eget kapital		30 947	27 192
Avsättningar			
Avsättningar pensioner	15	53 898	53 837
Andra avsättningar		0	0
Summa avsättningar		53 898	53 837
Skulder			
Långfristiga skulder	16	75	0
Kortfristiga skulder	17	13 920	17 532
Resultatutjämnings, sotning	18	721	839
Summa skulder		14 716	18 371
Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0	0
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		0	0
Summa panter och ansvarsförbindelser		0	0
Summa eget kapital, avsättningar ch skulder		99 561	99 400

Tabell 26. Balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Noter Resultaträkning

Tabell 27. Noter resultaträkning räddningstjänst.

Resultaträkning (tkr) <u>Räddningstjänst</u>	Delår 2020	Delår 2019	Resultaträkning (tkr)	Delår 2020	Delår 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 4 Avskrivningar		
Momspliktig försäljning, personalens löneavdrag	355	326	<i>Byggnader tekniska anl</i>	127	136
Tillsyn, teknisk återställning, kvartalsprov	2 899	2 513	<i>Maskiner och inventarier</i>	3 968	3 495
Hyror	430	331	Summa avskrivningar totalt	4 095	3 631
Ersättning, sjuklönekostnader	446	0			
Ersättning, bidrag ex utbildning arvanst	0	26	Not 5 Finansiella intäkter och kostnader		
Samverkan annan räddntj. Utbildning	1 945	1 903	<i>Kostnadsränta</i>	10	41
Ersättning GOSIL, ny fr.o.m. 2019	1 789	886	<i>Intäktsränta</i>	0	-2
Försäljning maskiner, fordon, engångskaraktär	101	20	Summa finansiella intäkter och kostnader	10	39
Förändring av pensionsåtagande, minus	61	2 479	Summa kostnader totalt	65 797	66 314
Summa intäkter	8 026	8 484			
Not 2 Medlemsavgifter					
Medlemsavgifter från kommuner	57 197	55 939			
Pensionsutbetalning medlemsavgift	3 607	3 201			
<i>Varav preliminärt betalt pensionsförskott</i>	<i>719</i>	<i>807</i>			
Summa medlemsavgifter + pensionsutb.	60 804	59 140			
Summa intäkter totalt	68 830	67 624			
Not 3 Verksamhetens kostnader					
Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc	1 206	1 436			
Kostnader för arbetskraft	52 053	51 146			
Specifisering, kostnader för arbetskraft					
<i>Löner och personalomkostnader</i>	<i>47 846</i>	<i>46 463</i>			
<i>pensionsutbetalningar inklusive skatt *</i>	<i>2 604</i>	<i>2 765</i>			
<i>Förändring semester- och övertidsskuld</i>	<i>1 114</i>	<i>1 281</i>			
<i>Övriga personalkostnader</i>	<i>490</i>	<i>637</i>			
Ökning av pensionsåtagande	610	2 479			
Minskning av pensionsåtagande	0	0			
Övriga verksamhetskostnader	8 372	7 583			
Specifisering, övriga verksamhetskostnader					
<i>Hyror och fastighetsunderhåll</i>	<i>140</i>	<i>138</i>			
<i>Bränsle, nätavgifter</i>	<i>1 654</i>	<i>1 541</i>			
<i>Förbrukningsmaterial</i>	<i>1 212</i>	<i>1 245</i>			
<i>Kontorsmat, reparation, service</i>	<i>1 151</i>	<i>842</i>			
<i>Data, abonnemang, support, telefoni</i>	<i>2 862</i>	<i>2 069</i>			
<i>Hotell och logi, representation, annonser</i>	<i>106</i>	<i>173</i>			
<i>Försäkringsavg, fordonskatt, övriga avg</i>	<i>1 247</i>	<i>1 575</i>			
Summa kostnader totalt	61 692	62 644			



Tabell 28. Noter resultaträkning enhet sotning

Resultaträkning (tkr) <u>enhet sotning</u>	Delår 2020	Delår 2019	Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Delår 2019
Not 6 Verksamhetens intäkter					
Momspliktig försäljning, personalens löneavdrag	0	10	Not 8 Avskrivningar		
Sotning, besiktning	3 023	3 473	<i>Byggnader tekniska anl</i>	25	22
Försäljning maskiner, fodron, engångskarraktär	0	16	<i>Maskiner och inventarier</i>	122	0
Summa intäkter	3 023	3 499	Summa avskrivningar totalt	147	22
Not 7 Verksamhetens kostnader			Not 9 Finansiella intäkter och kostnader		
<i>Bygg, el, avtal, anläggningsentreprenad etc.</i>	89	104	Kostnadsränta	2	0
<i>Kostnader för arbetskraft</i>	2 115	2 290	Intäktsränta	-5	-4
Specifisering, kostnader för arbetskraft			Summa finansiella intäkter och kostnader	-3	-4
<i>Löner och personalomkostnader</i>	2 104	2 256	Summa kostnader totalt	3 141	3 126
<i>Övriga personalkostnader</i>	11	34			
Övriga verksamhetskostnader	793	714			
Specifisering, övriga verksamhetskostnader					
<i>Hyror och fastighetsunderhåll</i>	269	258			
<i>Bränsle, nätavgifter</i>	57	35			
<i>Förbrukningsmaterial</i>	50	42			
<i>Kontrosmaterial, reparation, service</i>	14	5			
<i>Data, abonnemang, support, telefoni</i>	139	141			
<i>Hotell och logi, representation, annonser</i>	3	0			
<i>Försäkringsavg, fordonsskatt, övriga avg</i>	261	234			
Summa kostnader	2 997	3 108			



Noter Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Helår 2019	Balansräkning (tkr)	Delår 2020	Helår 2019
Not 10 Materiella anläggningstillgångar			Not 14 Eget kapital		
Pågående investeringar	1 483	604	Eget kapital	-30 947	-27 914
Byggnader			Summa eget kapital	-30 947	-27 914
Anskaffningsvärde totalt	4 091	3 717	Not 15 Avsättningar		
Varav årets förändring	374	0	Avsättningar för pensioner	-53 898	-53 837
Ackumulerade avskrivningar	-1 168	-1 016	Summa avsättningar	-53 898	-53 837
Varav årets förändring	-152	0	Not 16 Långfristiga skulder		
Bokfört värde byggnader + pågående	4 406	3 305	NORDEA	-75	0
Maskiner, inventarier			Summa långfristig fordran	-75	0
Anskaffningsvärde	61 382	50 753	Not 17 Kortfristiga skulder		
Varav årets förändring	10 629	2 715	Kortfristigt lån	0	0
Ackumulerade avskrivningar	-45 228	-43 116	Löneskatt prognos helår (ingår i medl.avg)	0	0
Varav årets förändring	-2 112	-2 522	Leverantörsskulder	-1 706	-5 243
Summa bokfört värde maskiner , inv	16 154	7 637	Utgående moms	-220	-256
Fordon			Arbetsgivaravgift och peliminär skatt	-3 116	-2 798
Anskaffningsvärd, totalt	58 464	58 312	Särskild löneskatt	-499	-752
Varav årets förändring	152	3 087	Upplupen särskild löneskatt, individuell del	-481	-531
Ackumulerade avskrivningar totalt	-42 726	-40 748	Upplupen pensionskostnad, individuell del	-1 696	-2 190
Varav årets förändring	-1 978	-2 733	Semester- och övertidsskuld	-5 118	-4 004
Summa bokfört värde, fordon	15 738	17 564	Övriga kortfristiga skulder	-1 083	-1 036
Anskaffningsvärde totalt	125 420	113 386	Summa kortfristiga skulder	-13 919	-16 810
Ackumulerade avskrivningar totalt	-89 122	-84 880	Not 18 Resultatutjämnning, sotning		
Summa mat anläggningstillgångar	36 298	28 506	Trollhättan	-595	-678
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar			Färgelanda	-126	-161
Långfristig fordran, pensionsskuld	36 977	37 742	Summa resultatutjämnning sotning	-721	-839
Summa finansiella antillgångar	36 977	37 742	Summa eget kapital, avsättn & skulder	-99 560	-99 400
Summa anläggningstillgångar totalt	73 275	66 248			
Not 12 Kortfristig fordran					
Kundfordran	8 661	9 180			
Ingående moms	1 086	1 365			
Upplupna intäkter, periodisering	4 261	4 079			
Summa kortfr fordran	14 008	14 624			
Not 13 kassa och bank					
Bank och plusgiro	12 276	18 526			
Summa, kassa och bank	12 276	18 526			
Summa tillgångar totalt	99 559	99 398			

Tabell 29. Noter balansräkning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.



Allmänna redovisningsprinciper

Förbundet följer de redovisningsprinciper som framgår av Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Samma redovisningsprinciper gäller som vid årsbokslut 2019.

God redovisningssed

Personalkostnad avseende Räddningstjänst i Beredskap (RiB) och intjänad ej uttagen semester- och över-tidsersättning, redovisas som skuld.

Periodisering av kostnader och intäkter utförs enligt god redovisningssed. Fakturor som understiger 5 tkr periodiseras inte.

Kvittningsförbud

Förbundet tillämpar kvittningsförbud vilket innebär ett generellt förbud mot kvittning mellan olika poster i balansräkningen, resultaträkningen eller i noterna. Alla poster ska som huvudregel redovisas med bruttobelopp (2 kap. 4 § första stycket 6 ÅRL). Denna princip syftar till att läsaren av årsredovisningen ska få kännedom om samtliga enskilda poster som är av betydelse för en analys av årsredovisningen. Kvittningsförbudet innebär att det inte är tillåtet att utjämna tillgångsposter och skuld- eller avsättningsposter och inte heller intäkter och kostnader mot varandra. Ett exempel på tillämpning är samarbetet avseendet LC54 där kostnader fördelas mellan NÄRF och RMB. Förbunden redovisar sina respektive kostnader och fakturerar varandra kvartalsvis, ingen kvittning sker.

Pensioner

Skandia sköter förbundets pensionsadministration och deras prognos används för att beräkna pensions-skuldens storlek och pensionsutbetalningar under året. Enligt finansiell överenskommelse mellan förbundet och medlemskommunerna angående pensionsåtagande kvarstår personalens intjänade pensionsrätt t.o.m. 1997 som skuld hos medlemskommunerna. Intjänad pensionsrätt fr.o.m. 1998 belastar förbundet som direkt skuld och medlemskommunerna som indirekt skuld.

Anläggningstillgångar

Ett inköp anses vara en investering om tillgången är anskaffad för stadigvarande bruk, värdet överstiger 30 tkr och har en ekonomisk livslängd på minst 3 år.

Anläggningstillgångar är upptagna i balansräkningen till anskaffningsvärdet minskat med avskrivningar. Avskrivningar har beräknats på objektets anskaffningsvärde t.o.m. innevarande år utifrån beräknad nyttjandeperiod. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstid följer rekommendation från Rådet för Kommunal Redovisning där nyttjandetid tas fram utifrån tidigare erfarenhet av motsvarande anläggning, råd från teknisk expertis, kontakter med andra användare samt verksamhetsplanering.

Förbundet tillämpar komponentavskrivning sedan 2014. Exempel på när komponentavskrivning tillämpas är vid inköp av en brandbil där tekniska hjälpmedel igår.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund

Avskrivningstid på brandbilen är 20 år medan teknisk utrustning såsom klippustrutning, kommunikationsutrustning m.m. har en avskrivningstid på 3-10 år.

Avskrivningstider för materiella anläggningstillgångar (år)

20 år Tunga brandfordon, slangvätt

10 år Personbil, skåpbil, lätt lastbil, hydraulverktyg, andningsskyddsutrustning m.m.

5 år Kommunikationsradio, rökdykningsutrustning, tvättmaskiner m.m.

3 år Personaldatorer, datautrustning

Principen om öppenhet är mycket viktig i ett förbund, som ägs av flera kommuner, då samtliga medlemskommuner ska ha samma tillgång till information och inblick i verksamheten.

Till fullmäktige i
Färgelanda kommun
Melleruds kommun
Trollhättans kommun
Vänersborgs kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål direktionen 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 revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetats av PwC.

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Med utgångspunkt från uppgifterna i delårsrapporten är bedömningen att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Vi noterar att förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning och vi bedömer att två av dem kommer att uppfyllas, investeringsmålet och lånemålet. Vi konstaterar emellertid att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år.

Vi bedömer att vi, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå två av de finansiella målen vid årets slut.

När det gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020. Dessa kommer att beslutas på direktionens möte den 25 september genom en prolongering av tidigare handlingsprogram. Förbundet uppger att de följt tidigare gällande handlingsprogram under 2020. Vi kan därför inte kunnat göra någon bedömning om dessa är uppfyllda eller inte under perioden 2020-01-01—2020-08-31.

Vi bedömer att vi, mot bakgrund av ovanstående, inte kan göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar för att uppnå de verksamhetsmässiga målen till årets slut.

När det gäller de *finansiella* såväl som *verksamhetsmässiga målen* innehåller delårsrapporten ett flertal skrivningar som ger läsaren förståelse för hur förbundet arbetar för att nå högre måluppfyllelse kopplat till de redovisade målen. Samtidigt vill vi påminna om att revisorerna, i samband med föregående delårsrapport, påpekade att "Kopplingen från olika aktiviteter till respektive verksamhetsmål bör förtydligas".

Efter genomförd granskning av delårsrapporten lämnar vi följande rekommendationer:

- Direktionen bör tillse att redovisade finansiella anläggningstillgångar prövas i relation till RKR 7 till årsbokslutet 2020
- Direktionen bör utveckla system för styrning och uppföljning av god ekonomisk hushållning

Videokonferens 23 september 2020. Godkännanden av detta utlåtande är inhämtade via mail, vilka arkiveras hos PwC. Utlåtandet lämnas till direktionen efter att de fastställt delårsrapporten på sitt möte den 25 september.

Torsten Gunnarsson

Per-Olof Blixt

Joaquim Magnusson

Roger Martinsson

Granskning av delårsrapport 2020

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Malin Ringedal

Rebecka Äremann



Innehållsförteckning

Inledning	4
laktagelser och bedömningar	5
Rekommendationer	7

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31. 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?	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Vid den översiktliga granskningen noteras att förbundets redovisning av finansiella anläggningstillgångar risker att avvika från RKR R7, finansiella tillgångar och finansiella skulder. Direktionen bör pröva om klassificering av redovisade finansiella anläggningstillgångar uppfyller i relation till RKR R7.</p> <p>Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några andra omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet för augusti inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.</p>	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	<p>Kan ej bedöma</p> <p>Förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning och vi bedömer att två av dem kommer att uppfyllas, investeringsmålet och lånemålet. Vi konstaterar emellertid att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Mot bakgrund av ovanstående kan vi inte göra någon bedömning</p>	

huruvida det finns förutsättningar att uppnå två av de finansiella målen till årets slut.

Vad gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning kopplat till handlingsprogrammet har direktionen inte, vid granskningstillfället, fastställt några mål för 2020. Dessa kommer att beslutas på direktionens möte den 25 september genom en prolongering av tidigare handlingsprogram. Förbundet uppger att de följt tidigare gällande handlingsprogram under 2020. Vi kan därför inte kunnat göra någon bedömning om dessa är uppfyllda eller inte under perioden 2020-01-01—2020-08-31.

När det gäller de finansiella såväl som verksamhetsmässiga målen innehåller delårsrapporten ett flertal skrivningar som ger läsaren förståelse för hur förbundet arbetar för att nå högre måluppfyllelse kopplat till de redovisade målen.

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 i respektive medlemskommun.

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 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 2020-08-31,
- 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 revisionsred i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktions arbetsutskott 2020-09-25 och överlämning till fullmäktige i medlemskommuner skedde vid samma tidpunkt.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Iakttagelser och bedömningar

Lagens krav och god redovisningssed

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti 2020. Resultatet för perioden uppgår till 3 033 tkr (1 309 tkr). I delårsrapporten bedöms att resultatet vid årets slut kommer att uppgå till 2 238 tkr, vilket är 2 154 tkr bättre än budgeterat. En anledning till ett högt prognostiserat resultat är effekten av statens beslut att betala ut ersättningar för sjuklönekostnader samt tillfälligt sänka sociala avgifter. Förbundet har även fått ersättning från kommunerna för totalförsvarsfrågor och krisberedskap civilt försvar. I delårsrapporten lämnas bedömningen att förbundet förväntas uppnå balanskravsresultatet för år 2020.

Vid den översiktliga granskningen har vi noterat att förbundet redovisar finansiella anläggningstillgångar med värderingen 36 977 tkr per balansdag. Vi uppmärksammar risk att redovisande finansiella anläggningstillgångar inte uppfyller krav på en finansiell tillgång enligt RKR R7 – finansiella tillgångar och finansiella skulder. Vi förordar direktionen att pröva klassificering av redovisade finansiella anläggningstillgångar i relation till RKR R7.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet per augusti 2020 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har i samband med fastställande av budget 2020 beslutat om fyra finansiella mål inom ramen för god ekonomisk hushållning;

- NÄRF ska planera långsiktigt för att möjliggöra investeringar avseende fordon och andra tillgångar som krävs för att driva verksamheten enligt framtagna mål- och verksamhetsplan.
- Förbundet ska öka sina intäkter genom att aktivt arbeta för att fler kunder ansluter till befintliga resurser såsom ledningscentralen (LC54).
- Förbundet ska arbeta aktivt för att effektivisera samarbetet med andra räddningstjänster avseende resurser och räddningsaktioner i varandras områden
- Förbundet ska inte ha någon låneskuld, investeringar ska finansieras med befintliga medel.

Vi noterar att direktionen inte har fastställt verksamhetsmässiga mål för en god ekonomisk hushållning 2020.

I delårsrapporten per 31 augusti 2020 lämnas bedömningen att de fyra finansiella kommer vara uppfyllda till årets slut.

Bedömning

Förbundet har fastställt fyra finansiella mål för god ekonomisk hushållning och vi bedömer att två av dem kommer att uppfyllas, investeringsmålet och lånemålet. Vi konstaterar emellertid att två av fyra mål tar sin utgångspunkt i ett längre tidsperspektiv än ett år. Vi anser därför att dessa två finansiella mål, intäkter och samarbete, inte är utformade på ett sådant sätt att de utgör mål som är möjliga att utvärdera för vart enskilt år. Mot bakgrund av ovanstående kan vi inte göra någon bedömning huruvida det finns förutsättningar att uppnå två av de finansiella målen till årets slut.

Vad gäller verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning har direktionen inte fastställt några mål för 2020. Vi kan därför inte göra någon bedömning om dessa är uppfyllda eller inte.

Vad gäller finansiella såväl som verksamhetsmässiga mål innehåller delårsrapporten ett flertal skrivningar som ger läsaren förståelse för hur förbundet arbetar för att nå högre måloppfyllelse kopplat till de redovisade målen.

Rekommendationer

- Direktionen bör tillse att redovisade finansiella anläggningstillgångar prövas i relation till RKR 7 till årsbokslutet 2020
- Direktionen bör utveckla system för styrning och uppföljning av god ekonomisk hushållning

2020-09-23

Johan Osbeck
Certifierad kommunal yrkesrevisor

Malin Ringedal

Rebecka Äremann

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av förbundets 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.



Kommunstyrelsen

**KS § 174 Dnr KS 2020/219
Delårsredovisning januari-augusti 2020 Samordningsförbundet Väst**

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs delårsredovisning januari-augusti 2020 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet Väst har inkommit med delårsredovisning per 31 augusti 2020 samt prognos för helåret 2020.

Den ekonomiska redovisningen visar ett resultat på -480 000 kr för perioden, vilket är en avvikelse från budget med +858 000 kr.

Helårsprognosen visar ett resultat på -1 359 000 kr. Prognosen påvisar ett eget kapital på 1 402 000 kr vid årets slut, vilket till största delen är inplanerat i insatser 2021. Avvikelsen beror först och främst på att en ny rehabvägledare som skulle börja 1 januari, startade sitt uppdrag först den 17 februari och att i stort sett alla strukturella insatser, Arenadagarna, Förbundets Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt på grund av Corona. Förbundet har i dagsläget fått utbetalt ESF-bidrag till och med november 2019.

Förbundets mål och redovisning av periodens aktiviteter och insatser finns beskrivet i delårsredovisningen.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 151.
Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 oktober 2020.
Samordningsförbundet Västs styrelses beslut 29 september 2020 § 38.
Delårsredovisning januari-augusti 2020 inklusive bilagor.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Delårsredovisning januari-augusti 2020 Samordningsförbundet Väst

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs delårsredovisning januari-augusti 2020 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet Väst har inkommit med delårsredovisning per 31 augusti 2020 samt prognos för helåret 2020.

Den ekonomiska redovisningen visar ett resultat på - 480 000 kr för perioden, vilket är en avvikelse från budget med + 858 000 kr.

Helårsprognosen visar ett resultat på - 1 359 000 kr. Prognosen påvisar ett eget kapital på 1 402 000 kr vid årets slut, vilket till största delen är inplanerat i insatser 2021. Avvikelsen beror först och främst på att en ny rehabvägledare som skulle börja 1 januari, startade sitt uppdrag först den 17 februari och att i stort sett alla strukturella insatser, Arenadagarna, Förbundets Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt på grund av Corona. Förbundet har i dagsläget fått utbetalt ESF-bidrag tom november 2019.

Förbundets mål och redovisning av periodens aktiviteter och insatser finns beskrivet i delårsredovisningen.

Beslutsunderlag

Samordningsförbundet Västs styrelses beslut 29 september 2020 § 38.
Delårsredovisning januari-augusti 2020 inklusive bilagor.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



att ställa sig bakom att förbundschefen jobbar vidare med att förbättra utrustningen i konferensrummet på Silentzvägen för digitala möten.

att lägga föregående mötesprotokoll till handlingarna.

§ 36 *Ekonomisk uppföljning januari – augusti 2020, beslut*

Avvikelsen för januari – april var 857 525 kr. Prognosen är att Samordningsförbundet kommer att ha 1 402 280 kr i eget kapital vid årsskiftet, vilket till största delen är inplanerat i insatser 2021. Avvikelsen beror först och främst på att en ny rehabvägledare som skulle börja 1 januari, startade sitt uppdrag först den 17 februari och att i stort sett alla strukturella insatser, Arenadagarna, Förbundets Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt pga. Corona. Förbundet har i dagsläget fått utbetalt ESF-bidrag tom november 2019.

Frågan ställs om det går att ansöka om medel för hotellkostnaden som blev i samband med inställda Finsamkonferensen.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen.

att förbundschef får i uppdrag att undersöka om det finns möjlighet att söka medel för utlagd hotellkostnad.

Styrelsen beslutar:

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen.

att förbundschef får i uppdrag att undersöka om det finns möjlighet att söka medel för utlagd hotellkostnad.

§ 37 *Aktuell lägesrapport beslut,*

Vi har full kapacitet och bemanning i personalgruppen, vilket innebär att det nu finns god tillgång till stöd. Vi följer Folkmyndighetens rekommendationer och har regelbundna avstämningar med personalens ordinarie chefer hos myndigheterna. Samtliga insatser påverkas av försiktighetsåtgärder för att förhindra spridningen av Covid 19. Efter sommaren har alla gruppinsatser startats men med färre antal personer i grupperna, max 8 personer/grupp. Vi begränsar också det totala antalet personer som vistas i lokalerna samtidigt. Det kan leda till att förbundet inte kommer att kunna uppnå alla uppsatta mål i insatserna.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen.

Styrelsen beslutar:

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen.

§ 38 Delårsredovisning januari - augusti 2020 inkl. statistik, beslut

Förbundschef föredrar delårsrapporten med statistik. Ekonomisk uppföljning, se § 36. Sammanfattningsvis kan man se att de individinriktade insatserna har förhållandevis bra resultat trots försiktighetsåtgärder pga. Corona pandemin. **343** personer, varav 190 kvinnor, 150 män och 3 anonyma har fått insatser via Samordningsförbundet under januari – augusti 2020. Därav var **203** nya deltagare, målet var **247** nya deltagare. Störst procentuell avvikelse i antal nya deltagare var till HOV:en.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



222000–2030

Sida 4 av 6

62 personer har deltagit i strukturövergripande insatser, målet var 267 under perioden januari – augusti. I stort sett alla strukturella insatser, Arenadagarna, Förbundets Dag och Finsamkonferensen har sedan i mitten av mars blivit inställt pga. Corona.

Förslag till beslut:

att godkänna delårsredovisningen januari – augusti 2020 och att den skickas in till medlemmarna.

Styrelsen beslutar

att godkänna delårsredovisningen januari – augusti 2020 och att den skickas in till medlemmarna.

§ 39 Uppföljning av internkontrollplan samt risk- och väsentlighetsanalys, beslut

Största riskerna inom alla områden och på alla plan, är hur Coronapandemin påverkar.

Förslag till beslut:

att godkänna redovisningen.

Styrelsen beslutar:

att besluta i enlighet med förslag till beslut och godkänna redovisningen.

§ 40 NNS Workshop om Politisk och finansiell samordning 2 oktober

Mycket av det som beskrivs i underlaget till workshopen framgår i Verksamhetsplan hos Samordningsförbundet Väst, under förbundets ändamål och uppdrag. Inga andra synpunkter framkom.

Förslag till beslut:

att ordförande och förbundschef kommer att delta.

att ordförande och förbundschef kommer först och främst att lyssna in vad de andra har att säga och återkopplar det till styrelsen vid nästa möte. Fokus för Samordningsförbundet Väst är att beakta frågorna i workshopen i förhållande till förbundets syfte och mål, att fler av våra deltagare närmar sig arbete och/eller studier.

Styrelsen beslutar:

att ordförande och förbundschef kommer att delta.

att anta förslag till beslut att ordförande och förbundschef kommer först och främst att lyssna in vad de andra har att säga och återkopplar det till styrelsen vid nästa möte. Fokus för Samordningsförbundet Väst är att beakta frågorna i workshopen i förhållande till förbundets syfte och mål, att fler av våra deltagare närmar sig arbete och/eller studier.

§ 41 Inbjudan till NNS års- och medlemsmöte 29 oktober, beslut

Inga nya handlingar till mötena har inkommit. Samordningsförbundet Väst synpunkter inför NNS årsmöte beslutade styrelsen om vid styrelsemöte nr 1 den 20 mars. Karin Blomstrand väljer att dra tillbaka sin nominering till NNS styrelse.

Förslag till beslut:

att ordförande och förbundschef deltar vid NNS års- och medlemsmöte.

Justerares signatur

Utdragsbestyrkande



Datum: 2020 – 09 – 29
Tid: 9.30 – 12.00
Plats: Kunskapens Hus, Kustvägen 12 i Dingle, lokal Sporren

§ 32 – 47

Beslutande: Linda Biltmark Försäkringskassan
Nils-Olof Bengtsson Sotenäs kommun
Catarina Sjöstrand t.jg. ersättare Arbetsförmedlingen
Robert Yngve VG-regionen

Ersättare: Anna Andersson Försäkringskassan
Annica Erlandsson VG-regionen
Kenneth Carlsson Färgelanda kommun
Henrik Sundström Uddevalla kommun
Britt-Marie Andrén Karlsson Orust kommun §42-47
Ricard Söderberg Lysekils kommun
Pia Tysklind Strömstads kommun
Roger Wallentin Tanums kommun
Karin Blomstrand Munkedals kommun

Övriga deltagare: Gudrun Emilsdottir, förbundschef
Maria Hassing Karlander, processamordnare

Tid och plats för justering: 2020-10-01, Samordningsförbundet Väst, Silentzvägen 6 i Uddevalla

Sekreterare:

Gudrun Emilsdottir

Ordförande:

Linda Biltmark

Justerare:

Nils-Olof Bengtsson

Anslag/Bevis

Protokollet är justerat. Justering har tillkännagivits genom anslag.

Protokollet finns också på www.samverkanvg.se/sofvast

Organisation Sa mordningsförbundet Väst 222000 – 2030
Protokollet är anslaget under tiden: 2020-10-01 – 2020-10-22
Förvaringsplats för protokollet: Hcs förbundschef Gudrun Emilsdottir, tele: 0522 – 69 5133
Kopia finns på kansliavdelningen i respektive kommun och på Regionens Hus i Vänersborg, under anslagstiden

Underskrift:

Samordningsförbundet Väst



Delårsredovisning januari - augusti 2020

Beslutad av styrelsen 2020-09-29

2020

Innehållsförteckning sida

1.	DELÅRSREDOVISNING.....	3
1.1.	Översikt över verksamhetens utveckling.....	5
1.2.	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	5
1.3.	Händelser av väsentlig betydelse	6
1.4.	Styrning och uppföljning av verksamheten.....	6
1.5.	God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning	8
1.6.	Väsentliga personalförhållanden.....	15
1.7.	Förväntad utveckling.....	15
2.	DRIFTSREDOVISNING.....	16
3.	RESULTATRÄKNING	16
4.	BALANSRÄKNING	17
5.	KASSAFLÖDESANALYS	17
6.	REDOVISNINGSPRINCIPER	18
7.	NOTER.....	18
8.	STYRELSENS UNDERSKRIFT.....	19

Följande förkortningar kan användas i texten:

<i>Sof</i> = Samordningsförbund	<i>Styrelseledamöter</i> = Både ordinarie och ersättare
<i>AF</i> = Arbetsförmedlingen	<i>VG-regionen</i> = Västra Götalandsregionen
<i>FK</i> = Försäkringskassan	<i>IFO</i> = Individ- och familjeomsorg
<i>ESF</i> = Europeiska socialfonden	<i>AMI</i> = Arbetsmarknad och integration
<i>AME</i> = Arbetsmarknadsenhet	<i>AMA</i> = Arbetsmarknadsavdelning
<i>RV</i> = Rehabvägledare	<i>HOV:en</i> = Hälsa- och vägledning
<i>Steg1</i> = Insats för unga	
<i>SUS</i> = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom Rehabiliteringsområdet	

Handwritten initials: J, P, Q, LB

1. Delårsredovisning

Delårsredovisning januari – augusti 2020 med en översiktlig redogörelse av resultat och verksamhetsutveckling samt en redovisning av det ekonomiska utfallet för perioden.

Organisation

Samordningsförbundet är en fristående juridisk organisation med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregion samt kommunerna Tanum, Strömstad, Sotenäs, Lysekil, Munkedal, Uddevalla, Orust och Färgelanda som medlemmar.

Förbundets organisation består av en styrelse som utses av medlemmarna. Till sin hjälp har den ett kansli.

Uppdrag

De insatser som förbundet finansierar kompletterar myndigheternas ordinarie verksamhet. Samordningsförbundets uppgift är i första hand att verka för att medborgare ska få stöd och rehabilitering till egen försörjning. På individnivå verkar samordningsförbundet genom att finansiera insatser med personal från de samverkande parterna.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt insatser som syftar till att skapa strukturella förutsättningar för att myndigheterna ska kunna samarbeta bättre. Det kan t.ex. handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Finansiering

Samordningsförbundet Väst finansieras via Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen med hälften av medlen, Västra Götalandsregionen med en fjärdedel och kommunerna Uddevalla, Orust, Lysekil, Strömstad, Tanum, Munkedal, Sotenäs, och Färgelanda med resterande fjärdedel.

Medlemsavgifter januari – augusti 2020

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen 50 %	3 119 333 kr
Västra Götalandsregionen 25 %	1 559 664 kr
Kommunerna gemensamt 25 %	1 559 664 kr
Uddevalla	659 136 kr
Orust	163 666 kr
Lysekil	157 686 kr
Strömstad	153 000 kr
Tanum	138 608 kr
Munkedal	117 040 kr
Sotenäs	96 470 kr
Färgelanda	74 058 kr
Totalt	6 238 661 kr

ESF-bidrag januari – mars 2020	256 482 kr
---------------------------------------	-------------------

Verksamhetsidé och vision

I samverkan och samarbete ska samhällets resurser inom rehabiliteringsområdet användas på ett effektivt sätt och till nytta för den enskilde samt ge samhälls eliga vinster.

De samordnade resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete, få ökade möjligheter att uppnå egen försörjning samt uppnå ökad hälsa och livskvalitet.

Kontakterna mellan parterna sker på olika nivåer. Finansiell samordning ersätter inte det arbete som myndigheterna har ansvar för utan ska bidra till att stödja, fördjupa och utveckla befintligt samarbete och bygga broar mellan myndigheterna.

Det är viktigt att de samverkande myndigheterna tar ett gemensamt ansvar för att Samordningsförbundet får möjlighet att bedriva en effektiv verksamhet.

Personer som är i behov av stöd från flera myndigheter ska inte känna att det finns gränser.

Synsätt

Finansiell samordning ger oss som samverkar en unik möjlighet att utveckla välfärdsarbetet. I allt arbete hos Sof Väst tas hänsyn till jämställdhet, tillgänglighet och diskriminering, faktorer som kan inverka på en människas möjligheter till inträde på arbetsmarknaden. Den finansiella samordningen innebär en gemensam arena där våra samverkande myndigheter kan verka tillsammans och ta ett samlat ansvar utifrån individens behov.

Sof utgångspunkt är att alla människor aktivt vill bidra till sin egen försörjning och bli en del av samhället.

All rehabilitering sker utifrån individens behov och förmåga.

Individens aktiva medverkan eftersträvas.

Syftet

Samordning av resurser och riktade insatser skall leda till att den enskilde personen skall förbättra sin funktions- och arbetsförmåga vilket innebär:

Att **ur individperspektiv** erbjuda enskilda personer i behov av samordnad rehabilitering del av samhällets samlade kompetenser och insatser. Förväntat resultat är ökade möjligheter till egenförsörjning och ökad livskvalitet.

Att **ur ett samhällsperspektiv** optimera samhällets samlade resurser genom att fler kommer i arbete. Förväntat resultat är en större effektivitet och att resurser då frigörs så att fler kan erbjudas rehabilitering.

Övergripande mål

- Sof ska informera parterna om förbundets syfte, övergripande mål och verksamheter
- Sof ska samarbeta med parternas verksamheter på olika nivåer och sträva efter samordning av dessa
- Sof ska värna om bra befintliga verksamheter och bli komplettering till dessa
- Sof insatser ska ses som en resurs och möjlighet, en naturlig del i det ordinarie arbetet
- Sof ska sträva efter att de metoder och arbetssätt som visar sig vara ändamålsenliga för individen och kostnadseffektiva för samhället, implementeras hos parterna
- Sof ska stödja kompetensutveckling hos medarbetarna med utbildningsinsatser till styrelse, beredningsgrupp, chefer och tjänstemän som berörs av samverkan
- Samordningsförbundet får inte sätta sig i skuld

Viljeinriktning 2020 – 2022

- fortsätta med pågående insatser enligt verksamhetsplan, i den utsträckning som de är uppskattade och efterfrågade av myndigheterna
- kunna erbjuda flera av insatserna lokalt i kommunerna och/eller individuellt och vid behov med hjälp av tolk (tolk bekostas alltid av anvisande myndighet)
- verka för att välbeprövade metoder och modeller används i alla insatser
- kunskapsutveckling mellan parterna, Arenadagar och andra samverkans-/samarbetsforum

1.1. Översikt över verksamhetens utveckling

	2020	2019	2018	2017	2016
Medlemsbidrag	9 358 000	9 402 000	9 387 996	9 394 270	8 616 704
ESF-bidrag	256 482**	2 373 824*	1 310 567	130 237	
Eget kapital från föregående år	2 761 298	3 317 169	3 780 039	2 859 784	3 173 323
Disponibla medel	12 375 780	15 096 566	14 475 029	12 254 054	11 790 027
Budgeterade kostnader	11 648 000	13 846 000	12 414 000	10 997 000	11 033 000
Verksamhetens kostnader/utfall	10 973 500***	12 331 695	11 161 432	8 604 252	8 930 243
Årets resultat	-1 359 018***	-555 871	-462 870	920 255	-313 539
Soliditet/Eget kapital i slutet av året	1 402 280***	2 761 298	3 317 169	3 780 039	2 859 784
Antal anställda	0	0	0	0	0

* utbetalt tom oktober 2019 övrigt är uppbokningar/fordran på ESF

** ej utbetalt ännu uppbokningar/fordran på ESF

*** prognos enligt delårsrapporten, uträknad den 15 september

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Den 17 februari 2020 var samtliga uppdrag bemannade av personal från samverkansparterna och därmed var förutsättningarna att verkställa alla insatserna som styrelsen hade fattat beslut om goda. Fr o m med mitten av mars har det mesta präglats av den pågående Coronapandemin som fått konsekvenser för förbundets verksamhet. Samordningsförbundet har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och de riktlinjer och rutiner som gäller hos våra myndigheter. Samtliga chefer till personalen har kontaktats och informerats om vilka åtgärder som vidtagits och avstämning har gjorts med dem vid behov. Varje person som arbetar med uppdrag finansierad av Sof Väst följer de riktlinjer som gäller hos respektive persons arbetsgivare. Detta har medfört att från och med 19 mars ställdes i stort sett all gruppverksamhet in eller har sen dess bedrivits i begränsad omfattning.

Alla möten har i största möjliga mån genomförts digitalt över telefon, Facetime, Skype osv. eller i vissa fall enskilt, och då gärna utomhus.

Alla större strukturella insatser, Finsamkonferensen, NNS-årsmöte, Arenadagarna och Förbundets Dag har blivit inställt för att förhindra smittspridningen av Corona.

Konsekvenserna av Coronapandemin på arbetsmarknaden är stora, men Samordningsförbundet har ännu inte sett hur det kommer att förändra förbundets målgrupper och arbetet framöver.

1.3. Händelser av väsentlig betydelse

Coronapandemin, se 1.2

1.4. Styrning och uppföljning av verksamheten

Samordningsförbundet leds av en styrelse. Styrelsen består av fyra ledamöter, en från varje part och tio ersättare. Varje ledamot har en ersättare, undantaget är kommunerna där varje kommun utan ordinarie ledamot representeras av en ersättare. Ersättare har närvaro- och yttranderätt. Styrelsens ledamöter har utsetts av kommun- och regionfullmäktige, av Försäkringskassan och av Arbetsförmedlingen. Styrelseledamöterna sitter på ett personligt mandat och inte som representanter för sin myndighet eller för sitt politiska parti.

Styrelsens uppgift är att:

- besluta om mål och riktlinjer för Samordningsförbundet.
- stödja samverkan mellan parterna.
- besluta om på vilket sätt de medel som står till förfogande skall användas.
- besluta om finansiering av aktiviteter som stödjer samverkan och som ligger inom parternas samlade ansvarsområden.
- finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser.
- ansvara för att rehabiliteringsaktiviteterna följs upp och utvärderas.
- upprätta budget och årsredovisning.

Styrelsen

	Ledamot	Ersättare
Arbetsförmedlingen	Anders Paulsson	Ulrika Magnusson Bohm tom 14 juni Catarina Sjöstrand from 15 juni
Försäkringskassan	Linda Biltmark	Anna Andersson
VG-regionen	Robert Yngve (KD)	Annica Erlandsson (S)
Kommunerna	Nils-Olof Bengtson (M) Sotenäs	Kenneth Carlsson (L) Färgelanda Henrik Sundström (M) Uddevalla
Linda Biltmark	Ordförande	Britt-Marie Andrén Karlsson (S) Orust
Nils Olof Bengtson	Vice ordförande	Ricard Söderberg (S) Lysekil Pia Tysklind (S) Strömsad Roger Wallentin (C) Tanum Karin Blomstrand (L) Munkedal

Styrelsen har haft 2 styrelsemöten under januari – augusti 2020. Vid båda mötena deltog ordinarie ledamöter på plats, medan ersättarna deltog digitalt. Detta för att förhindra smittspridningen av Corona.

Styrelsen för samordningsförbundet Väst får inför varje ordinarie styrelsemöte uppföljning av internkontrollplan, ekonomisk uppföljning och aktuell lägesrapport med statistik.

Presidium

Ordförande och vice ordförande bildar ett presidium. Presidiet sammanträder inför varje styrelsemöte och ytterligare vid behov. Presidiet har haft 2 möten under januari – augusti 2020, där anteckningar har förts.

Styrelsen

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-173 333	-81 044	92 289

Styrelsen har till sin hjälp ett **kansli** bestående av förbundschefen som är föredragande i förbundets styrelse och leder arbetet i förbundet.

Övrig administration är administratör på 75 % och ekonomtjänst, löneservice och revision.

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-933 333	-861 482	71 851

Beredningsgrupp

Samordningsförbundet Väst har en beredningsgrupp bestående av lokala cheftjänstepersoner/ förvaltningschefer/sektionschefer eller motsvarande från förbundets medlemmar.

Beredningsgruppen består av två representanter från Arbetsförmedlingen, två från Försäkringskassan, en från primärvården och en ersättare, en från psykiatrin och en ersättare samt en från varje kommun. Beredningsgruppen ska i beredningsarbetet utgöra ett stöd för förbundschefen, bidra med kompetens, verka för att den finansiella samordningen utvecklas samt ha en kvalitetssäkrande roll. Detta bl.a. genom att i samarbete med förbundschef och processamordnare medverka vid behovsinventeringar hos parterna och att arbeta fram förslag till insatser och målsättningar inför beslut i styrelsen, samt medverka till att styrelsebeslut verkställs.

Beredningsgruppen är en styrgrupp för de insatser som förbundet finansierar.

Beredningsgruppen har haft 2 möten under januari – augusti 2020.

Representanterna i Beredningsgruppen bildar i sin tur eller kan ingå i, arbetsgrupper runt olika samverkansteman, Arenadagar mm.

Beredningsgruppens representanter 2020

Carina Holmqvist, IFO-chef Färgelanda kommun

Per-Henrik Larsson, Chef för Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun

Clarie Engström, IFO-chef Munkedals kommun

Eva Haglund, IFO-chef Orust kommun

Madeleine Barrling, IFO-chef Sotenäs kommun

Anna Almén, IFO-chef Strömstads kommun

Tone Brage, IFO-chef Tanums kommun

Pia Strömsholm, Chef Arbetsmarknadsavdelningen Uddevalla kommun

Ingemar Hansson, Arbetsförmedlingen (ytterligare representant är inte utsedd)

Jon Smochina, Försäkringskassan sjukförsäkringen tom 31 juli

Martina Laurell, Försäkringskassan sjukförsäkringen from 1 augusti

Daniel Terdell, Försäkringskassan funktionshinder

Lisa Alexandersson, Psykiatrin tom 31 juli, ersättare: Aase Eriksson

Johan Lidén, Psykiatrin from 1 augusti, ersättare: Aase Eriksson

Elin Hansson, Primärvården Närhälsan, ersättare/representant från den privata Primärvården saknas

Elisabeth Rahmberg, koncernkontoret VG-regionen, adjungerad

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Enligt § 21 i Lagen om finansiell samordning (2003:1210) så får ett samordningsförbund inte ingå borgen eller sätta sig i skuld. Samordningsförbund ska inte heller samla på sig för stort eget kapital. God ekonomisk hushållning är att använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt.

Ekonomiskt resultat januari – augusti 2020

Bidraget från medlemmarna under januari – augusti 2020 var **6 238 661 kr**

Samordningsförbundets ingående egna kapital 2020-01-01 var **2 761 298 kr**.

ESF-bidrag/fordran för januari – mars 2020 är **256 482 kr** och avser redovisade insatser. ESF-bidrag/fordran ännu ej utbetalt gällande redovisade insatser för november och december 2019 är **297 504 kr**.

Aktuell kostnadsbudget enligt verksamhetsplan januari – augusti 2020 var **7 833 058 kr**.

Förbundets kostnader under jan – aug 2020 uppgick enligt resultaträkningen till **6 975 533 kr**.

Förbundet har under januari – augusti förbrukat **480 390 kr** mera än erhållet bidrag, det är egna medel från tidigare år och fanns med i planeringen att de skulle användas.

Skillnaden mellan aktuell kostnadsbudget och utfall under jan – aug 2020, blev **857 525 kr**.

Anledningen till skillnaden mellan kostnadsbudget i verksamhetsplan och utfall är i första hand Coronapandemin som bidragit till att alla strukturella insatser, Arenadagarna, Förbundets Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt. En ny rehabvägledare som skulle börja 1 januari, startade sitt uppdrag först den 17 februari.

Verksamhetsuppföljningen sker i statens system för uppföljning, SUS.

Viss uppföljning sker även 6 månader och 2 år efter avslut, samt pinnstatistik över remittenter.

I **bilaga 1** till delårsredovisning januari – augusti 2020 framgår: Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse med Sof Väst insatser. Där framgår även analys av resultatet och kommentar till eventuell avvikelse från uppställda mål.

Utförlig statistik finns i **bilaga 2**, som heter Statistik januari – augusti 2020. Där och i bilaga 1 mål och måluppfyllelse framgår även analys av resultatet och kommentar till eventuell avvikelse från uppställda mål.

Redovisning av insatserna sker utifrån kommun, ålder, försörjning, utbildningsnivå och tid i offentlig försörjning. All statistik redovisas könsuppdelat, förutom om deltagarantalet är mindre än 10 personer. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

Resultat på individnivå under januari – augusti 2020

Antal deltagare i de individriktade insatserna var **340** varav 190 kvinnor och 150 män, samt 3 anonyma, de räknas inte med i statistiken för övrigt.

270 unika deltagare, d.v.s. 70 deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna flera gånger, det är 26 % av deltagarna.

[Handwritten signature]

○ Rehabvägledare	180	106 kvinnor och 73 män, samt 1 anonyma
○ HOV:en (Hälsa- och vägledning)	27	17 kvinnor och 10 män, ingen anonym
○ Utredning	92	48 kvinnor och 42 män, samt 2 anonyma
○ Steg1 (from februari 2020)	17	9 kvinnor och 8 män, inga anonyma
ESF-projekt "En skola för alla" januari		
○ Steg1 Orust	7	2 kvinnor och 5 män, ingen anonym
○ Steg1 Munkedal/Färgelanda	13	4 kvinnor och 9 män, ingen anonym
<i>där av Munkedal</i>	6	3 kvinnor och 3 män, ingen anonym
<i>och Färgelanda</i>	7	1 kvinna och 6 män, ingen anonym
○ Steg1 (L:kil, U:a, Sotenäs, Tanum)	7	4 kvinnor och 3 män, ingen anonym
<i>samtlig var från Uddevalla</i>		

På AME/AMA inkl. Dingle Hundcenter har det varit 16 deltagare, 11 kvinnor och 5 män. Dessa deltagare har samtidigt haft rehabvägledare, så de räknas bara en gång som deltagare hos RV.

Resultat på strukturell nivå under januari – augusti 2020

Antal personer i strukturövergripande insatser januari – augusti 2020	62
○ Processamordnaren och övrig personal informerar om Sof Väst	50
○ Kunskapsutveckling i samverkan	0
○ Delprojektledare "En skola för alla" januari – mars	12

Procentuell fördelning av verksamhetens kostnader under januari – augusti 2020

○ Styrelsen, administration/kansli:	-942 526 kr eller	13,5 % av utfallet.
○ Lokaler och kringkostnader:	-708 656 kr eller	10,2 % av utfallet.
○ Strukturövergripande insatser:	-616 904 kr eller	8,8 % av utfallet.
○ Individinriktade insatser:	-4 707 447 kr eller	67,5 % av utfallet.

Uppföljning av insatserna

Målgrupper

Målgrupper för *individinriktade* insatser som Samordningsförbundet finansierar är personer i åldern 16 – 64 år som är i behov av samordnad rehabilitering. Arbetslinjen skall vara tydlig enligt riktlinjerna och innebörden av begreppet förutsättningar för arbete poängteras. Individerna i målgrupperna kan ha fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga behov och de samordnade insatserna skall beakta jämställdhet och mångfald.

Bland aktuella deltagare till **samtliga insatser**, prioriteras de som bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt *strukturövergripande* insatser som syftar till att skapa förutsättningar för myndigheterna att kunna samarbeta och samverka och för att de ska få bättre kunskap och förståelse för varandras uppdrag. Det kan t ex handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Insatser

Sof Väst har under januari – augusti 2020 haft fyra olika individinriktade insatser och tre strukturövergripande insatser:

Rehabvägledare: Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av samordnat stöd ifrån två eller fler av våra samverkande myndigheter.

De arbetar motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning/träning eller praktik. Rehabvägledarna arbetar lokalt i förbundets samtliga kommuner.

Utredningen: Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.

Aktivitetsbaserad utredning med syfte att utreda individernas förutsättningar för arbete/studier. Varje grupp pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka. Placering i Uddevalla med deltagare från hela området, men med målsättning att kunna genomföra en grupp/termin i Norra Bohuslän. Även kortare utredningar individuellt eller i mindre grupper kan genomföras lokalt i kommunerna.

Utredningsgrupper på en vecka har fått benämningen **KAKA**, som är förkortning av Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga.

HOV:en/Hälsa- och vägledning: Riktat sig till personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och därmed närma sig arbete eller studier och egen försörjning. Kursen är arbetsförmågestärkande, såväl ur ett hälsoperspektiv som ur ett socialt och kunskapsmässigt perspektiv. Kursen fokuserar på hälsa, att skapa balans i vardagen, samt vägledning mot arbete. Fysiska aktiviteter ingår, minst 3 ggr/vecka. Varje grupp pågår i 5 – 6 veckor, 5 dagar/vecka. Placering i Uddevalla med deltagare från hela området.

Fysioterapeut: Göra fysisk funktionsbedömning på deltagare i insatserna, samt föreläser i gruppinsatserna om hälsa, kost, motion och betydelsen av fysiska aktiviteter.

ESF-projekt, "En skola för alla", modul 3, Steg1 i Munkedal (Munkedal och Färgelanda), och på Orust, som delfinansierades av dessa kommuner, samt i Uddevalla (Uddevalla, Tanum, Sotenäs och Lysekil), som delfinansierades av Sof Väst. Projektet riktade sig till unga vuxna 15 – 24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som stod långt från arbetsmarknaden.

Syftet var att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hade hoppat av skolan, var på väg att hoppa av skolan, att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitetshöjande samt arbets- eller studieförberedande. I samtliga kommuner ingick en kursdel, med gruppträffar 4 fm/vecka med föreläsningar, aktiviteter och studiebesök samt coachande samtal i grupp och individuellt stöd.

Efter kursdelen kunde deltagarna få fortsatt individuellt stöd.

Insatsdelen av projektet avslutades den 31 januari.

Steg1 Insatsen riktat sig till unga vuxna 19 – 29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden.

Syftet är att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hoppat av skolan, är på väg att hoppa av skolan, att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitetshöjande samt arbets- eller studieförberedande. Stärka självkänsla och självförtroende hos deltagarna. Det ingår en kursdel med gruppträffar 4 fm/vecka, med föreläsningar, aktiviteter och studiebesök samt coachande samtal i grupp och individuellt.

Insatsen arbetar enligt 7Tjugo metoden www.empowercenter.se/7tjugo

Det är löpande intag och deltagarna kan vara inskrivna i upp till 1 år.

Insatsen startade i februari när Steg1 i ESF-projektet avslutades.

Placering i Uddevalla med deltagare från hela området.

Delprojektledare för ESF-projektet, En skola för alla

Avslutningsfasen i projektet. Ansvarade för dialogmöte och informationsträffar och liknande med samarbetsparterna, samt slutredovisning av projektet som avslutades den 31 mars.

Processamordnare

Är stöd till de insatser som förbundet finansierar, stimulerar metod- och verksamhetsutveckling och utbyte emellan insatserna. Medverkar vid framtagning av nya insatser samt ansvarar för genomförande av dessa insatser.

Arbetar tillsammans med övrig personal med information och kommunikation om förbundet samt med lokalt och regionalt nätverksbyggande.

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Förbundet stimulerar kunskapsutveckling och erfarenhetsutbyte mellan de samverkande parternas myndigheter och dess personal genom bland annat Arenadagar, Förbundets Dag, mm.

Uppföljning och resultat för individinriktade insatser

Rehabvägledare

Målet är **140** nya deltagare under året, dvs. 93 nya deltagare under januari - augusti. **179** personer har deltagit hos rehabvägledarna under januari - augusti 2020, därav 106 kvinnor och 73 män, av dessa är **82** nya deltagare, 38 kvinnor, 43 män och en anonym.

Deltagarna kan vara inskrivna i upptill ett år.

Rehabvägledarna har för deltagarna tillgång till **arbetsprövnings-/träningsplatser på AME/AMA i Strömstad, Tanum, Sotenäs, Lysekil, Uddevalla, Orust och Munkedal, inkl. Dingle Hundcentrum**. Totalt **16** deltagare, 11 kvinnor och 5 män har deltagit på någon dessa platser. Samtliga deltagare som deltar på kommunernas AME/AMA ingår i andra insatser och räknas inte en gång till.

Utredningen

Målet är 12 – 20 deltagare/grupp, varje grupp pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka. En grupp/termin ska utlokaliseras till Norra Bohuslän med max 12 deltagare/grupp. Möjlighet finns till ett antal individuella utredningar, samt mindre kortare utredningar i grupp och det även lokalt i kommunerna.

Målet är **150** nya deltagare/år, dvs. 100 nya deltagare under januari - augusti. **90** personer har deltagit i utredningen under perioden, 48 kvinnor och 42 män.

Avvikelsen i antal deltagare beror först och främst på att vi har fått begränsa antal deltagare/grupp för att förhindra smittspridning av Corona. En grupp med 12 deltagare har genomförts i Tanum, men enbart deltagare från Tanum och Strömstad.

Till **rehabvägledare och utredningen** ska unga personer upp till 29 år prioriteras.

Hos rehabvägledarna var **43 %** av deltagarna som började under januari – augusti 2020 unga personer upp till 29 år. I utredningen var **29 %** av deltagarna unga personer upp till 29 år.

Antal unga som anvisas har under de senaste åren ökat.

Hälsa och vägledning/HOV:en

Målet är 8 – 10 deltagare/grupp, blandat från alla åtta kommuner.

Varje grupp pågår i 6 veckor, 5 halvdagar/vecka.

Målet är minst **50** nya deltagare/år, dvs. 33 nya deltagare under januari – augusti, med totalt 6 gruppstarter/år eller 4 gruppstarter tom augusti. Det har varit 3 gruppstarter och **27** personer som har deltagit i HOV:en, 17 kvinnor och 10 män. Avvikelsen beror på försiktighetsåtgärder för att förhindra smittspridning av Corona. Båda gruppledarna har sin anställning på Arbetsförmedlingen och deras restriktioner har varit att personalen ska undvika fysiska möten. Gruppstarten den 15 april blev därför inställd. Gruppledarna har under våren och sommaren jobbat enskilt med några av de anvisade deltagarna. Ny grupp startade i augusti med 8 deltagare.

Fysioterapeut

Målet var att genomföra minst **90** Tippa- och konditionstester/år, dvs. 60 tester under januari - augusti, samt att ha minst en föreläsning/grupp i Utredningen, HOV:en och Steg1.

Fysioterapeuten genomförde **25** Tippa- och konditionstester under januari – augusti och har haft **10** föreläsningar, 5 för Utredningen, 4 för HOV:en och en för Steg1.

Samtliga deltagare som träffar fysioterapeuten ingår i andra insatser och räknas inte en gång till.

På grund av rådande pandemi har inte Tippa- och konditionstester kunnat erbjudas i samma omfattning som vanligt. Fysioterapeuten kommer fr o m september att kunna återuppta Tippa- och konditionstester i normal omfattning.

ESF-projekt, "En skola för alla" Steg1 i Strömstad, Munkedal/ Färgelanda, Orust och gemensamt i Uddevalla för Tanum, Sotenäs, Uddevalla och Lysekil

Projektets genomförandefas avslutades den 31 januari och därmed inga nya deltagare under 2020.

Under januari 2020 deltog totalt **27** ungdomar, 10 kvinnor och 17 män i Steg1 "En skola för alla".

Antal per kommun går att läsa på sida 9 och i bilaga med statistik går att läsa mera.

Steg1

Målet är minst **30** nya deltagare under februari – december 2020, dvs. **17** nya deltagare under februari - augusti. Gruppverksamheten ska pågå i upp till 6 månader med 4 fm/vecka och inkluderar individuellt stöd. I gruppverksamheten ska det kunna delta upp till 12 deltagare samtidigt. Insatsen har placering i Uddevalla med deltagare från hela området.

Under februari – augusti deltog **17** deltagare. All gruppverksamhet ställdes in i mitten av mars för att förhindra smittspridning av Corona. I maj erbjöds deltagarna gruppverksamhet en dag per vecka och då mestadels med utomhusaktivitet. Från mitten av augusti är gruppverksamheten åter igång men i anpassad form och genomförs nu i två mindre grupper med 6 max deltagare i varje.

Uppföljning och resultat för strukturövergripande insatser

Delprojektledare för ESF-projektet, "En skola för alla" Steg1

Avslutningsfasen av projektet under januari – mars. Målet var att möta **50** samarbetsparterna (flera samarbetsparter/medarbetare deltog oftast vid mera än ett tillfälle, men räknas bara en gång).

Sammanlagt har **12** samarbetsparter under 2020 medverkat i projektet. Det inkluderar inte slutkonferensen av projektet där det deltog totalt **300** personer och där av ett stort antal från vårt område.

Processamordnare

Arbetar med och leder övrig personal som finansieras av Samordningsförbundet Väst samt ansvarar för information och kommunikation om, och inom, förbundet samt med lokalt och regionalt nätverksbyggande.

Målet är information och kommunikation med **100** externa medarbetare hos parterna, dvs. 67 personer under januari – augusti (flera medarbetare deltar ofta vid mera än ett tillfälle, men räknas bara en gång).

Processamordnaren tillsammans med övrig personal har informerat och diskuterat förbundets insatser med **50** medarbetare hos parterna under januari – augusti. Avvikelsen här beror på som i övrig verksamhet på inställda möten och att begränsat antal personer samlas i samma lokal, detta för att förhindra smittspridningen av Corona.

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Målet var att **250** personer/medarbetare skulle delta under året eller **167** under januari – augusti. Flera av aktiviteterna innehåller upprepade träffar, men varje person räknas då bara en gång.

Samtliga planerade aktiviteter med kunskapsutveckling har under mars – augusti blivit inställda för att förhindra smittspridningen av Corona. Det är Nationella Finsamkonferensen, Arenadagarna, Förbundets Dag och Öppet Hus.

2 Nyhetsbrev har skickats till samverkansparterna under perioden och Facebooksidan och hemsidan uppdateras när något händer i förbundet.

Förbundschef har tillsammans med ordförande eller vice ordförande informerat KS i Färgelanda, KSAU i Sotenäs och KF i Uddevalla om Samordningsförbundet och insatserna, det finns inte med i statistiken.

Sof Väst har tillsammans med övriga förbund i VG-regionen en gemensam hemsida

www.samverkanvg.se/sofvast

Sof Väst är medlem i NNS (nationellt nätverk för Samordningsförbund), en intresseorganisation för Samordningsförbund, se www.nnsfinsam.se

Sof Väst medverkar i NNS kvalitetsbedömning av finansiell samordning via indikatorer, samt ingår i utvecklingsgrupp gällande indikatorerna.

Förbundschefen är representant för samtliga förbund i VG-regionen i Regionala samverkansgruppen och ekonominätverk med parterna/medlemmarna/ägarna.

Ekonomiskt resultat

Uppföljning av ekonomiskt utfall mot budget av insatser och verksamhet under januari – augusti 2020

Rehabvägledare

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-2 333 333	-2 151 463	181 870

Utredningen

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-1 180 000	-975 478	204 522

HOV:en

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-695 333	-679 084	16 249

Fysioterapeut

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-143 333	-88 751	54 582

Steg1

Nettokostnad i kr	Budget feb – aug 2020	Utfall feb – aug 2020	Avvikelse feb – aug 2020
	-712 727	-653 091	59 636

ESF-projekt " En skola för alla" Steg1

Nettokostnad i kr	Budget jan 2020	Utfall jan 2020	Avvikelse jan 2020
	-205 000	-159 580	45 420

Processamordnare

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-500 000	-479 031	20 969

Delprojektledare för ESF-projektet "En skola för alla" Steg1

Nettokostnad i kr	Budget jan – mars 2020	Utfall jan – mars 2020	Avvikelse jan – mars 2020
	-100 000	-87 700	12 300

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-110 000	-50 173	59 827

Driftkostnader, hyra, städ, el mm

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-662 965	-617 863	45 102

Avskrivningar Silentzvägen mm

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2020	Utfall jan – aug 2020	Avvikelse jan – aug 2020
	-83 701	-90 793	-7 092

Investeringar i lokalen på Silentzvägen, ombyggnation, installationer av IT och liknande har 36 månaders avskrivningstid.

Balanskravsresultat

Årets resultat enligt resultaträkningen	-480 390
= Balanskravsresultat	-480 390

1.6. Väsentliga personalförhållanden

Samordningsförbundet Väst har ingen personal anställd. Samtlig personal som arbetar med uppdrag för förbundet har sin grundanställning hos någon av medlemmarna/de ingående myndigheterna. Ingen av personerna som arbetar med uppdrag för förbundet har haft någon längre sjukskrivningsperiod och under året har inte varit någon personalomsättning.

1.7. Förväntad utveckling

Behovsinventering har gjorts och sammanfattningsvis så är det störst efterfrågan av Rehabvägledare och arbetsförmågeutredningar. Det önskas ökad lokal utveckling av dessa insatser, samt ett större stöd för lokal samverkan.

Osäkerhet råder vad som händer under hösten och framöver beroende på Corona pandemin. All verksamhet är anpassad för att förhindra smittspridning.

Handwritten signature: J R SUB

2. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan-aug 2020	Aktuell budget jan-aug 2020	Avvikelse utfall – budget	Prognos helår 2020
Nettokostnad	-480 390	-1 337 915	857 525	-1 359 018
Medlemsavgift + ESF bidrag	6 495 143	6 495 143	0	9 621 625
Resultat	-480 390	-1 337 915	857 525	-1 359 018
Utgående eget kapital	2 280 908	1 423 383	857 525	1 402 280

3. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2020-01-01 -2020-08-31	2019-01-01 -2019-08-31
Verksamhetens intäkter	1	6 495 142	8 014 427
Verksamhetens kostnader	2	-6 895 164	-8 352 779
Avskrivningar		-80 368	-80 368
Verksamhetens resultat		-480 390	-418 720
Finansiella intäkter		-	-
Finansiella kostnader		-	-
Resultat efter finansiella poster		-480 390	-418 720
Årets resultat		-480 390	-418 720

4. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2020-08-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier		60 260	140 628
Summa anläggningstillgångar		60 260	140 628
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	3	748 692	2 629 586
Kassa och bank		3 194 501	1 653 677
Summa omsättningstillgångar		3 943 193	4 283 263
Summa tillgångar		4 003 453	4 423 891
Eget kapital, avsättningar och skulder			
Eget kapital		2 761 298	3 317 169
Årets resultat		-480 390	-555 871
Summa eget kapital		2 280 908	2 761 298
Kortfristiga skulder	4	1 722 545	1 662 593
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		4 003 453	4 423 891
Ansvarsförbindelser		-	-

5. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	2019-08-31	2019-08-31
Årets resultat	-480 390	-418 720
Justering för ej likviditetspåverkande poster	80 368	80 368
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	-400 022	-338 352
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	1 880 894	-902 310
Ökning/minskning kortfristiga skulder	59 952	181 361
Kassaflöde för den löpande verksamheten	1 940 846	-720 949
Årets kassaflöde	1 540 824	-1 059 301
Likvida medel vid årets början	1 653 677	3 675 572
Likvida medel vid årets slut	3 194 501	2 616 271

6. Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning.

7. Noter

Not 1. Verksamhetens intäkter

	2020-08-31	2019-08-31
Driftbidrag från staten	3 119 333	3 134 000
Driftbidrag från Uddevalla kommun	659 136	662 236
Driftbidrag från Orust kommun	163 666	164 436
Driftbidrag från Lysekils kommun	157 686	158 428
Driftbidrag från Strömstads kommun	153 000	153 720
Driftbidrag från Tanums kommun	138 608	139 260
Driftbidrag från Munkedals kommun	117 040	117 589
Driftbidrag från Sotenäs kommun	96 470	96 924
Driftbidrag från Färgelanda kommun	74 058	74 407
Driftbidrag från VG-regionen	1 559 664	1 567 000
ESF-bidrag	256 482	1 746 427
Öresavrundning	-1	-
Summa verksamhetens intäkter	6 495 142	8 014 427

Not 2. Verksamhetens kostnader

	2020-08-31	2019-08-31
Inhyrd personal	5 819 890	6 688 307
Lokalkostnader	560 475	714 694
Övrigt	514 799	949 778
Summa verksamhetens kostnader	6 895 164	8 352 779

Not 3. Korta fordringar

	2020-08-31	2019-12-31
Fordran mervärdesskatt	121 762	202 775
Övriga fordringar	-	5 529
Interimsfordringar	626 930	2 421 282
Summa korta fordringar	748 692	2 629 586

Not 4. Kortfristiga skulder


	2020-08-31	2019-12-31
Leverantörsskulder	0	371 563
Upplupna kostnader	1 722 545	1 291 030
Summa kortfristiga skulder	1 722 545	1 662 593

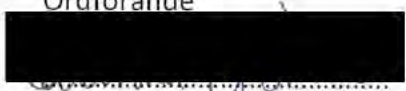
8. Styrelsens underskrift


Vi intygar att delårsredovisningen januari – augusti 2020 ger en rättvisande bild av verksamhetens resultat samt kostnader, intäkter och förbundets ekonomiska ställning.

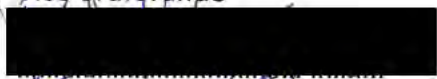
(Då varje ledamot sitter på personligt mandat ska de inte skriva under i egenskap av representant för en myndighet, utan från sin roll i Samordningsförbundets styrelse.)

Dingle 29 september 2020


Linda Biltmark
Ordförande


Catarina Sjöstrand
Ledamot


Nils Olof Bengtson
Vice ordförande


Robert Yngve
Ledamot

BILAGOR TILL DELÅRSREDOVISNINGEN

Bilaga 1 Mål och måluppfyllelse januari – augusti 2020

Bilaga 2 Statistik januari – augusti 2020



Samordningsförbundet Väst

Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
Org.nr 222000 - 2030

Syfte, målgrupper och mål med Sof Väst insatser 2020 och måluppfyllelse januari – augusti 2020

Bilaga 1 tillhörande Delårsredovisning januari – augusti 2020

Övergripande Syfte, målgrupper och mål för Sof Väst insatser 2020 och måluppfyllelse jan-aug

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-aug 2020
<p>Att samordning av resurser och riktade insatser skall leda till att den enskilde personen skall förbättra sin funktions- och arbetsförmåga vilket innebär:</p> <p>Att <i>ur individperspektiv</i> erbjuda enskilda personer i behov av samordnad rehabilitering del av samhällets samlade kompetenser och insatser. Förväntat resultat är ökade möjligheter till egenförsörjning och ökad livskvalitet</p> <p>Att <i>ur ett samhällsperspektiv</i> optimera samhällets samlade resurser genom att fler kommer i arbete. Förväntat resultat är en större effektivitet och att resurser då frigörs så att fler kan erbjudas rehabilitering</p>	<p>Personer i åldern 16 – 64 år och som är i behov av samordnad rehabilitering. Arbetslinjen skall vara tydlig enligt riktlinjerna och innebörden av begreppet förutsättningar för arbete poängteras. Individerna i målgrupperna kan ha både fysiska, psykiska, sociala och arbetsmässiga behov och de samordnade insatserna skall beakta jämställdhet och mångfald.</p>	<p>Sof ska informera parterna om förbundets syfte, övergripande mål och insatser samt stimulera kunskapsutveckling och erfarenhetsutbyte mellan de samverkande parternas myndigheter och dess personal. Målet är 400 samverkansparter under 2020, dvs. 267 under januari – augusti 2020.</p> <p>Sof ska samarbeta med parternas verksamheter på olika nivåer och sträva efter samordning av dessa. Sof ska värna om bra befintliga verksamheter och bli komplettering till dessa.</p> <p>Sof insatser ska ses som en resurs och möjlighet, en naturlig del i det ordinarie arbetet. Sof ska sträva efter att de metoder och arbets sätt som visar sig vara ändamålsenliga för individen och kostnadseffektiva för samhället, implementeras hos parterna.</p> <p>Samordningsförbundet får inte sätta sig i skuld.</p>	<p>62 samverkansparter har fått information om förbundet och insatserna vid olika möten. Samtliga utbildningsinsatser, "Öppet Hus", Arenadagar, Förbundet Dag och Finsamkonferensen har blivit inställt för att förhindra smittspridning av Corona.</p> <p>Några av samverkansparterna kan ha deltagit i olika aktiviteter och därmed räknats flera ggr, men när aktiviteterna innehåller upprepade träffar, då räknas varje person bara en gång.</p> <p>På AME/AMA i alla kommuner, förutom i Färgelanda, finns avtal om arbetsträningsplatser och det fanns även på Dingle Hundcentrum t o m mars. Några av AME/AMA har haft stopp för nya deltagare för att förhindra smittspridning av Corona.</p> <p>16 deltagare har varit på någon dessa platser under jan-aug 2020.</p>



Samordningsförbundet Väst
 Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
 Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
 Org.nr 222000 - 2030

Syfte, målgrupper och mål för Sof Väst insatser 2020 och måluppfyllelse per insats jan-aug 2020

Rehabvägledare (Rv)

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-aug 2020
Att öka möjligheterna till arbete, studier och egen försörjning samt att deltagaren får ökad hälsa och livskvalitet.	Personer i arbetsför ålder som är i behov av samordnat stöd ifrån två eller fler av våra samverkande myndigheter.	Minst 140 nya deltagare under året, dvs. 93 nya under jan-aug 2020	Rehabvägledarna har under jan-aug 2019 haft 82 nya deltagare, 38 kvinnor och 43 män, samt en anonym. <i>Kommentar: Antal anvisade har speciellt varit lågt ifrån Sotenäs och Munkedal</i>
	Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.		43 % av deltagarna som började sin insats hos Rv under jan-aug 2020 var under 30 år.
		Minst 30 % av deltagarna som har fått stöd via Rehabvägledare och har avslutats, ska vid varje uppföljningstillfälle helt ha kommit till egen försörjning .	17 % av alla deltagarna som avslutades under jan-aug 2020 hade helt kommit i egen försörjning. <i>Kommentar: Något färre än tidigare år har kommit till egen försörjning och under målet. Pga. Corona och därmed ökat arbetslöshet, har denna målgrupp haft mycket svårt för att komma in på arbetsmarknaden, även varit extra svårt att få arbetstränings-/prövnings-/praktikplatser.</i>
	Bland aktuella deltagare görs prioritering utifrån hur de bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.		Drygt 65 % av deltagarna som avslutades under jan-aug 2020 kunde tillgodogöra sig insatsen.



Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
 Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
 Org.nr 222000 - 2030

		Minst 40 % av deltagarna som avslutas hos RV, ska vid varje uppföljningstillfälle ha arbete eller studier på heltid eller deltid med eller utan subvention till arbetsgivaren.	28 % av alla deltagarna som avslutades under jan-aug 2020 hade kommit i arbete eller till studier eller 43 % av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen. <i>Kommentar: Att det är färre än tidigare år och under målet beror förmodligen huvudsakligen på Corona och därav läget på arbetsmarknaden.</i>
--	--	--	---

Utredningen

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-aug 2020
Att utreda en individs förutsättningar för arbete/studier.	Personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.	Minst 150 deltagare under året, dvs. 100 under jan-aug 2020.	90 personer deltog i utredningen under jan-aug 2020, det inkl. KAKA (Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga) som är en veckas utredning, samt några individuella utredningar. Detta inkl. även pågående grupp som började i augusti. Ytterligare 13 avböjde, uteblev eller var ej längre aktuella när de kallades.
	Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.		29 % av deltagarna i utredningen under jan-aug 2020, var under 30 år. <i>Kommentar: Det är något flera än tidigare år.</i>

Kommentar: Gruppen som började i maj hade bara 8 deltagare pga. försiktighetsåtgärder för att förhindra smittspridning av Corona.

Hälsa- och Vägledning/HOV:en

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-aug 2020
Att deltagarna förbättrar sin hälsa och därmed får ökad arbetsförmåga och ökade förutsättningar att närma sig arbete eller studier och egen försörjning.	Personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och närma sig arbetslivet.	6 grupper och minst 50 nya deltagare under året, dvs. 4 grupper och 33 nya deltagare under jan-aug 2020	HOV:en har under jan-aug 2020 haft 3 grupper och 27 deltagare, därav 15 nya för perioden januari – augusti. Det inkl. pågående grupp som började i augusti. <i>Kommentar: Gruppen som skulle börja i april blev inställd pga. försiktighetsåtgärder för att förhindra smittspridning av Corona. Förhållandevis få deltagare har anvisats till HOV:en.</i>

Fysioterapeut

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-aug 2020
Att göra deltagarna medvetna om sina fysiska förutsättningar och eventuella begränsningar.	Alla deltagare i insatser som Sof Väst finansierar.	Genomföra minst en föreläsning om hälsa, kost, motion per grupp inom Utredning, HOV:en och Steg1.	Genomfört 10 föreläsning under jan-aug 2020. 5 i Utredningen, 4 i HOV:en och en i Steg1.
Utreda deltagarens förutsättningar för yrkesarbete, samt att kunna ge råd till deltagarna utifrån sin specialkompetens.		Genomför minst 90 Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd under året, dvs. 60 under jan-aug 2020.	Genomfört 25 Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd på deltagare i Sof Väst verksamheter under året. <i>Kommentar: På grund av rådande pandemi har inte Tippa- och konditionstester kunnat erbjudas i samma omfattning som vanligt. Fysioterapeuten kommer fr o m september att kunna återuppta Tippa- och konditionstester i normal omfattning.</i>



Samordningsförbundet Väst

Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
Org.nr 222000 - 2030

ESF-projekt En skola för alla, Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse januari 2020
Att tidigt fånga upp och ge en meningsfull aktivitet till ungdomar som hoppat av skolan eller är på väg att hoppa av skolan. Att reducera utanförskap hos unga vuxna och vara motivations- och aktivitets-höjande samt arbets- och studieförberedande.	Unga vuxna 15–24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden	Att avsluta insatsen som planerad den 31 januari och planera för fortsättningen för pågående deltagare.	Totalt deltog 27 ungdomar i Steg1 (En skola för alla) under januari, därav 7 på Orust 13 i Munkedal/Färgelanda och 7 i Uddevalla (Lysekil, Uddevalla, Sotenäs och Tanum). Samtliga avslutades.

Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse feb-aug 2020
Samma som Steg1 i ESF-projektet En skola för alla	Unga vuxna 16–29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden. Deltagarna kan komma från samtliga kommuner inom Sof Väst område	30 nya deltagare under feb-dec 2020, dvs. 19 nya deltagare under feb-aug 2020	Steg1 hade under feb-aug 2020 17 nya deltagare, samtliga från Uddevalla.



Samordningsförbundet Väst

Arbetsförmedlingen – Försäkringskassan – Västra Götalandsregionen
 Kommunerna Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla
 Org.nr 222000 - 2030

Delprojektledare för ESF-projekt En skola för alla, Steg1

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse jan-mars 2020
Sprida kunskap om projektet.	Chefer och handläggare inom Sof´s Västs område. Personalen som arbetar med deltagarna i Steg1 (En skola för alla)	50 samverkansparter under jan-mars 2020 Delprojektledaren ledde de kommunvisa styrgrupperna, samt spred information om projektet.	12 medarbetare medverkade runt projektet under jan-mars 2020. Vid slutkonferensen av projektet deltog totalt 300 personer och där av ett stort antal från vårt område.
Delta i ledningen av projektet.	Huvudprojektets projektledare, projektkonom och övriga delprojektledare.	Säkerställa att Sof´s del av projektet blir klart och håller den standard som ESF krävde, samt sammanfatta Sof Väst´s del i slutrapporten.	Har deltagit vid möte och konferenser med projektledningen och lämnat in allt underlag och rapporter som krävs och har efterfrågats, samt skrivit sammanfattning av Sof Väst´s del i slutrapporten.

Samordningsförbundet Väst

Org.nr 222000 – 2030

Finansiell samordning av rehabilitering mellan

Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västra Götalandsregionen och
Kommunerna: Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Bilaga 2 med:

Statistik tillhörande Delårsredovisning januari – augusti 2020





Statistik

Tre **Strukturövergripande insatser** har finansierats av Sof Väst under januari – augusti 2020.

Processamordnare, delprojektledare ESF-projektet, samt kunskapsutveckling och information i samverkan. Målet var 284 medarbetare för perioden, men det har deltagit 62. Största avvikelserna beror på att samtliga strukturerade insatser har pga. Corona epidemin varit inställda sen i mars och det mesta var inplanerat under mars – maj.

Sof Väst har finansierat 4 olika **individriktade insatser** under januari – augusti 2020. Totalt har det varit **340** deltagare, **190** kvinnor och **150** män, samt ytterligare **tre** anonyma deltagare. Anonyma deltagarna räknas inte med i statistiken. Det var **270** unika deltagare, d.v.s **70** deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna mera än en gång, det är **26 %**.

Under januari – augusti 2020 var målstättningen att det skulle börja **247** nya deltagare, det har varit **203** nya deltagare, varav **104** kvinnor och **99** män. **216** avslutade sin insats under januari – augusti 2020, varav **123** kvinnor och **93** män. Den 31 augusti 2020 deltog **125** personer i någon av Sof Väst individriktade insatser, **67** kvinnor och **58** män.

Antal anvisade deltagare under januari – augusti var 187 och därav var kommunen störst inremittent tätt följt av AF.

Att antal anvisade deltagare har blivit färre än planerad antar vi beror nästan enbart på Corona epidemin.

Rehabvägledare: 5,5 tjänster och finns i förbundets samtliga kommuner. Samtliga uppdrag var bemannade från 17 februari.

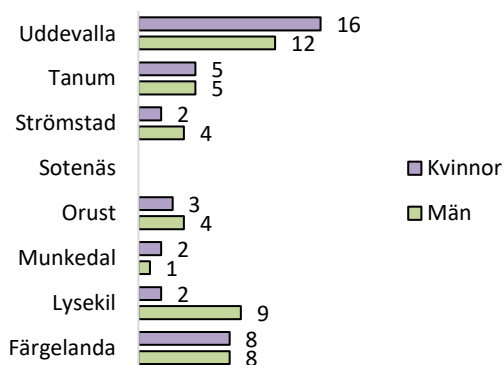
De arbetar motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning/träning eller praktik. Rehabvägledarna har tillgång till arbetsprövnings-/tränings-/praktikplatser på AME/ AMA i Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal, Lysekil, Orust, Uddevalla och under januari – mars haft på Dingle Hundcentrum.

Statistik för rehabvägledarna för januari – augusti 2020.

Rehabvägledarna hade under perioden totalt **179** deltagare, **106** kvinnor och **73** män samt **en** anonym som inte redovisas i statistiken. Därav **81** nya deltagare, **38** kvinnor och **43** män. Målsättningen var **93** nya deltagare under perioden. **89** deltagare avslutades hos rehabvägledarna under perioden, **58** kvinnor och **31** män.

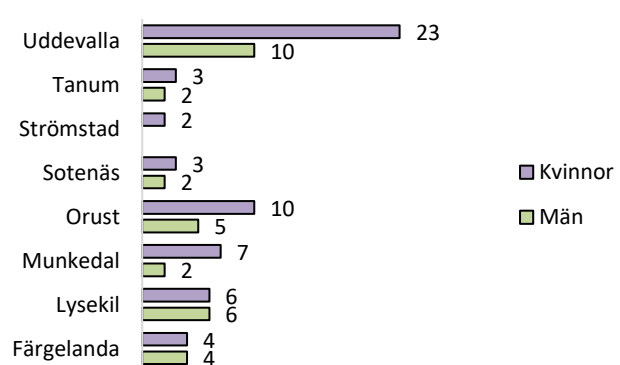
81 nya deltagare jan-aug 2020

Därav **38** kvinnor och **43** män



89 avslutade deltagare jan-aug 2020

Därav **58** kvinnor och **31** män

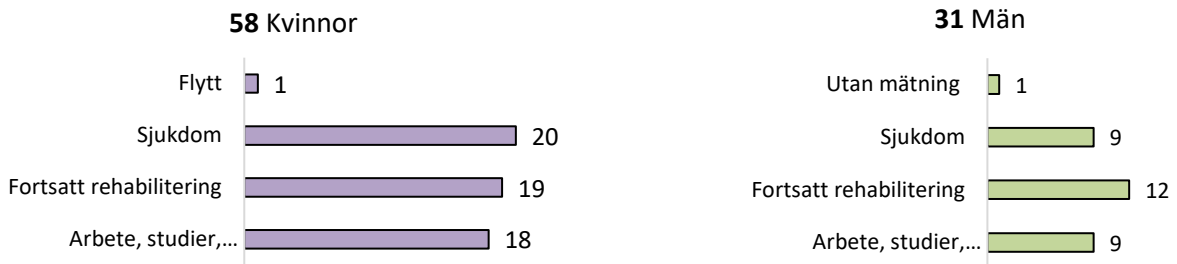


Deltagare som har varit inskrivna tidigare redovisas enbart en gång.



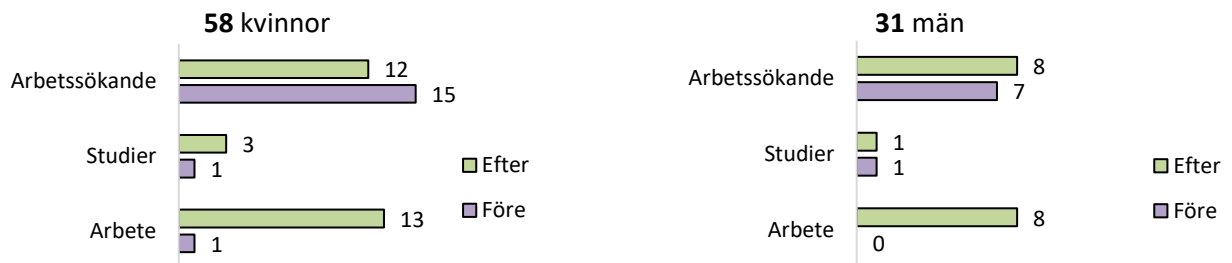
Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Avslutningsorsak för de **89** deltagare som **avslutade** sin insats hos rehavägledare under jan-aug 2020.



*Utan mätning är oftast deltagare som ej har fullföljt insatsen och avbrytet kontakten. Kan vara pga. arbete.

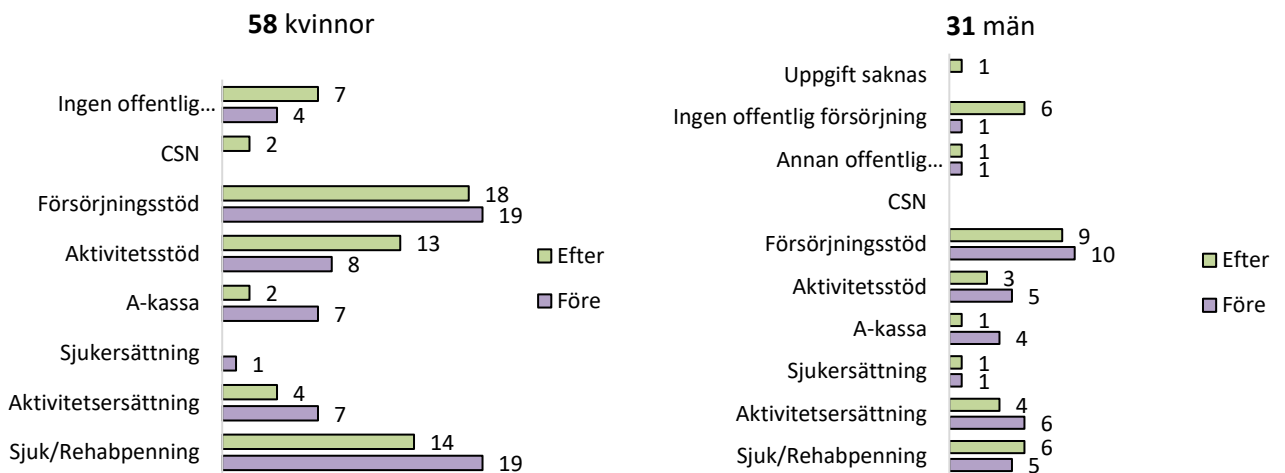
Sysselsättning vid start och avslut för de **89** som avslutades hos rehavägledare under jan-aug 2020.



25 av de **89** avslutade deltagarna var i arbete eller studier direkt vid avslut vilket är **28 %**.

För kvinnorna är det **28 %** och för männen är det **29 %**.

Försörjning vid start och avslut för de **89** deltagare som **avslutades** hos rehavägledare under jan-aug 2020.



Totalt **15** av **89** avslutade deltagare, vilket är **16,8 %**, hade ingen offentlig försörjning vid avslut.

För kvinnorna är det **16 %** och för männen **19 %**.

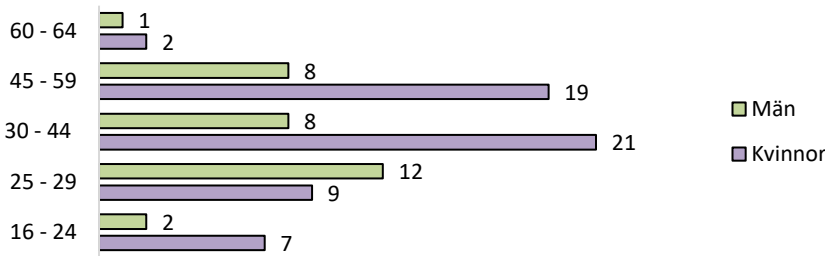
Deltagarna **kan ha flera försörjningar**, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat.

Kommentar: Deltagarna som har kommit till Rv har stått mycket långt ifrån arbetsmarknaden och krävt mycket "förrehab".



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

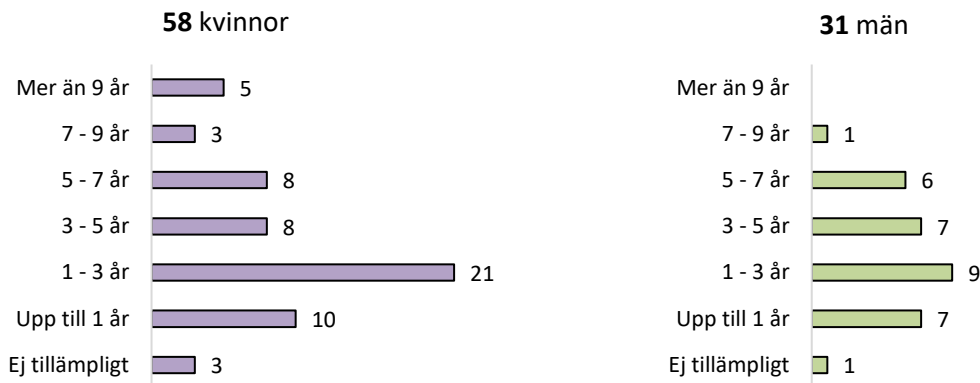
Åldersfördelning för de **89** deltagarna (**58** kvinnor och **31** män) som avslutades hos rehavägledare jan-aug.



Genomsnittsåldern var **38,1** år, för **kvinnor 38,8** år och för **män 37,0** år.

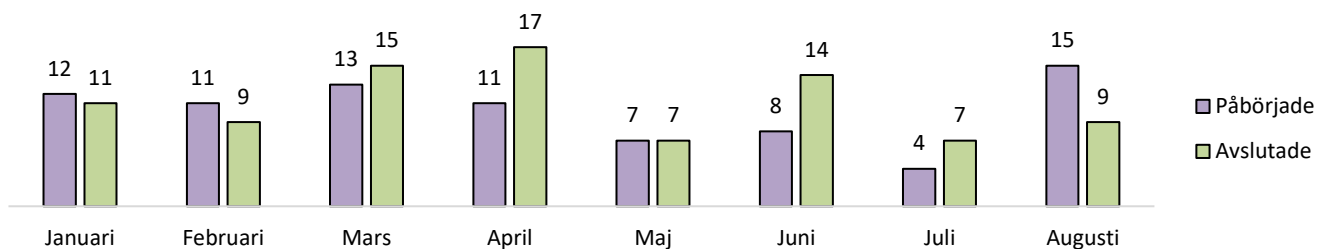
Unga upp till 29 år ska prioriteras och de är 30 av 89 eller **33%** av deltagarna som avslutades under perioden.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **89** personer som **avslutades** hos rehavägledare under perioden.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning var **3,8** år, för kvinnorna var det **4,0** år och för männen **3,5** år.

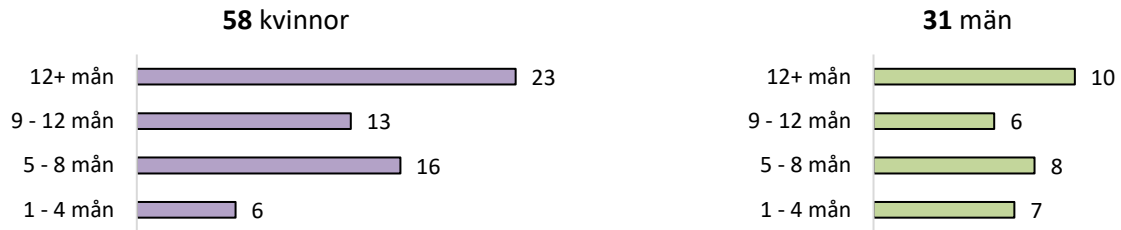
Månadvis fördelning av de **81** som **påbörjade** och **89** som **avslutade** hos rehavägledare under perioden.





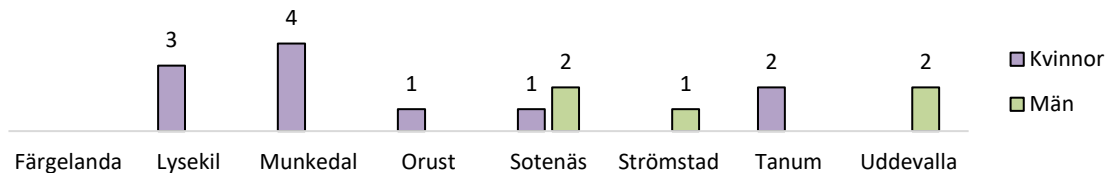
Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Inskrivningstiden för de 89 personerna som och avslutade hos rehabvägledare under jan-aug 2020.



Inskrivningstiden har i genomsnitt varit 10,0 månader. För kvinnorna 10,5 månader och för män, 8,8 månader. Inskrivningstiden ska i genomsnitt vara 6 månader.

Kommunvis fördelning av de 16 personer (11 kvinnor och 5 män) som under jan-aug 2020 hade arbetsprövning-/träning på någon av kommunernas AME/AMA.



Det finns inget avtal om arbetsprövnings-/träningsplatser med AMI i Färgelanda.

Utredningsenhet: placerad i Uddevalla med deltagare från hela området.

2,8 tjänster, 1,0 utredare, 1,8 arbetsterapeuter samt insats från fysioterapeuten.

Målgruppen är personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet.

Aktivitetsbaserad utredning med syfte att utreda individernas förutsättningar för arbete/studier.

Målet var 100 nya deltagare under perioden. Målet med utredningen som pågår i 4 veckor, 5 dagar/vecka, är var 12 deltagare/grupp och 9 grupper/år. En grupp/termin ska utlokaliseras till Norra Bohuslän. Totalt 6 grupper har genomförts under perioden, därav en i Tanum. Sedan i mars har det varit begränsat antal deltagare i varje grupp pga. Corona epidemin.

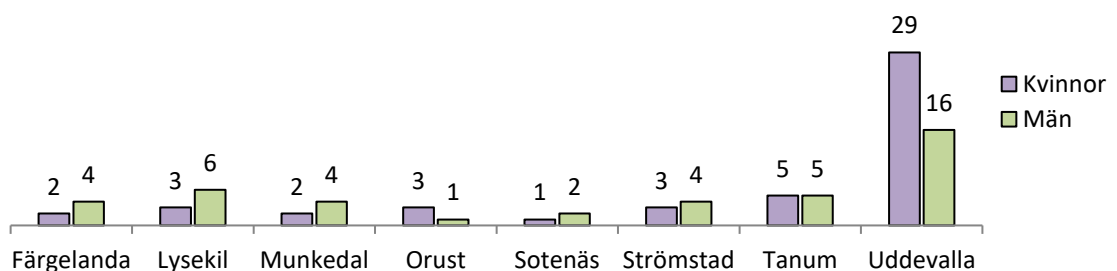
Under perioden har även startat utredningsgrupper på en vecka som har fått benämningen KAKA, det är förkortning av Komprimerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga.

KAKA samt individuella utredningar har genomförts både i Uddevalla och lokalt i kommunerna.

Statistik för utredningsenheten under januari – augusti 2020

Kommunvis fördelning av de 90 (48 kvinnor och 42 män) som har deltagit i utredning under perioden.

Två anonyma har deltagit som inte redovisas i statistiken.

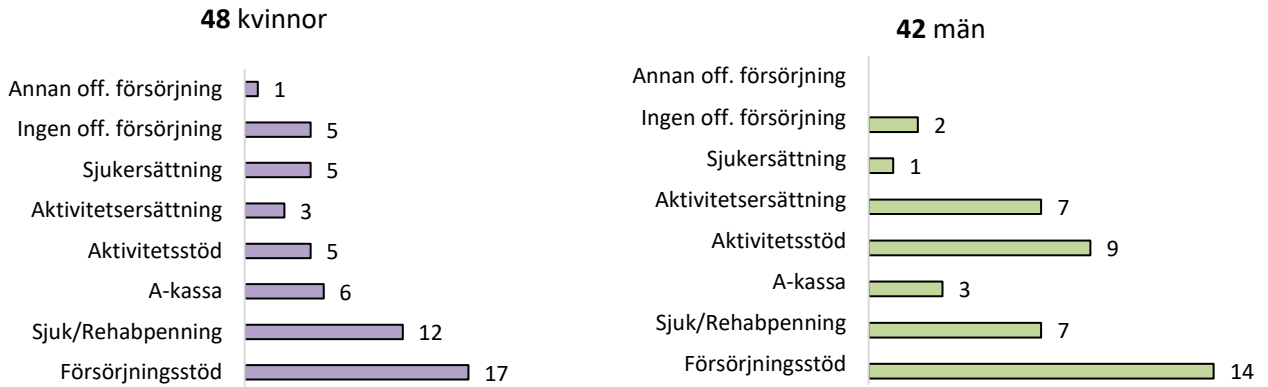




Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

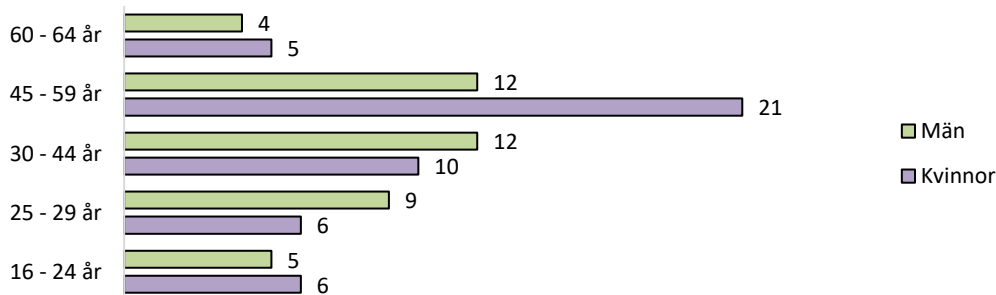
Försörjning vid start för de **90** deltagare som deltog i utredningen under jan-aug 2020.

Deltagare kan ha flera försörjningar, med undantag av "Ingen offentlig försörjning" som aldrig kombineras med andra.



Att de flesta deltagarna har sjuk-/rehab-penning eller försörjningsstöd vid start är förväntat eftersom syftet är att bedöma arbetsförmågan eller förutsättningar för arbete.

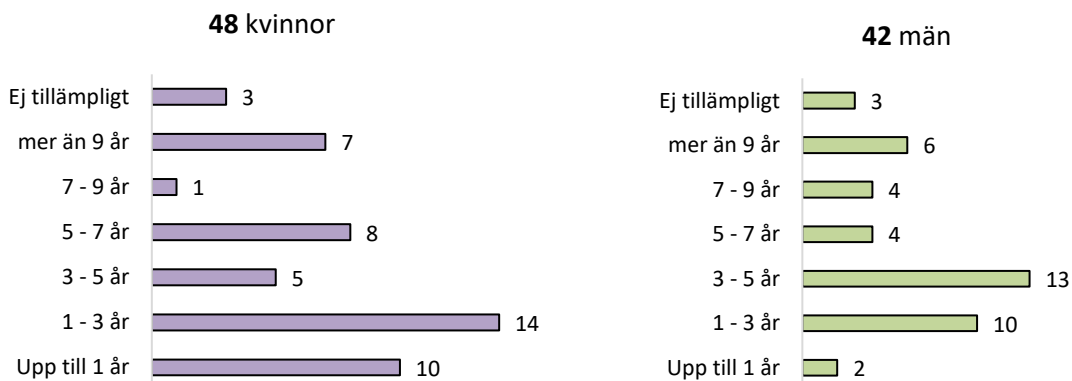
Åldersfördelning för de **90** deltagarna (**48** kvinnor och **42** män) som deltog i utredningen under perioden.



Genomsnittsåldern var **41,7** år, för **kvinnor 43,0** år och för **män 40,2** år.

Största ålderskategorin är 30 – 59 år, 51 deltagare eller 57 %. Unga upp till 29 år ska prioriteras, det var 29%.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **90** personer som deltog i utredningen under perioden.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning före utredningen är **4,6** år, för kvinnorna **4,3** år och för männen **4,9** år. 15% hade haft offentlig försörjning i mer än 9 år.



Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Hälsa- och Vägledningskurs/HOV:en är placerad i Uddevalla med deltagare från hela området.

Det är 1,5 tjänster, samt insats från fysioterapeuten.

Målgrupp för HOV:en är personer med eller utan erfarenhet av arbetslivet, men med behov av stöd för att förbättra sin hälsa och närma sig arbetslivet.

Max 10 deltagare/grupp, varje grupp pågår i 6 veckor, 5 halvdagar/vecka.

Målet för HOV:en är 6 grupper/år och totalt minst **50** nya deltagare/år eller 33 nya deltagare under januari – augusti 2020. Under perioden har det börjat **tre** grupper med totalt 27 deltagare. Gruppen som skulle börja i april blev inställd pga. av Corona epidemin och kursledarna arbetade enskilt med några av de anvisade deltagarna.

Kursen är arbetsförmågestärkande, såväl ur ett hälsoperspektiv som ur ett socialt och kunskapsmässigt perspektiv. Kursen fokuserar på hälsa, att skapa balans i vardagen, samt vägledning mot arbete.

Fysiska aktiviteter ingår, minst 3 ggr/vecka.

Syftet är bättre hälsa och därmed ökat arbetsförmåga för deltagarna och att öka deras förutsättningar för arbete och/eller studier och till egen försörjning.

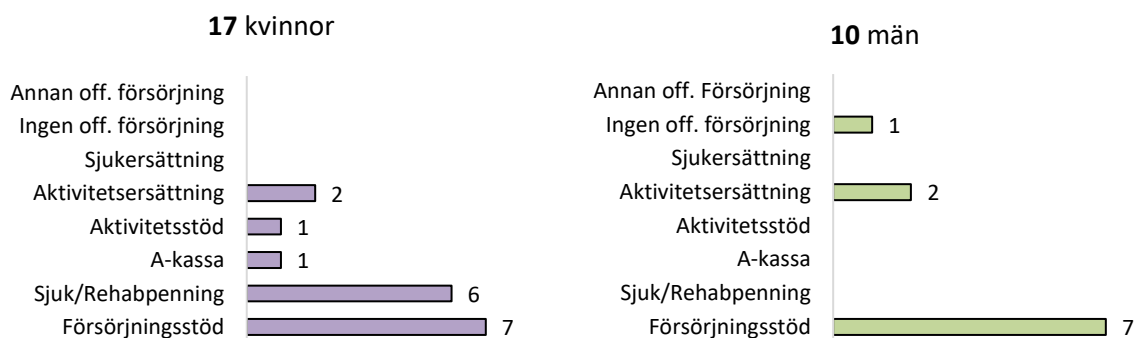
Statistik för HOV:en under januari – augusti 2020

Kommunvis fördelning av de **27** (17 kvinnor och **10** män) som deltog i HOV:en under perioden.



Försörjning vid start för de **27** deltagare (17 kvinnor och **10** män) som deltog i HOV:en under perioden.

Deltagare kan ha flera försörjningar med undantag av ingen offentlig försörjning som aldrig kombineras med andra.

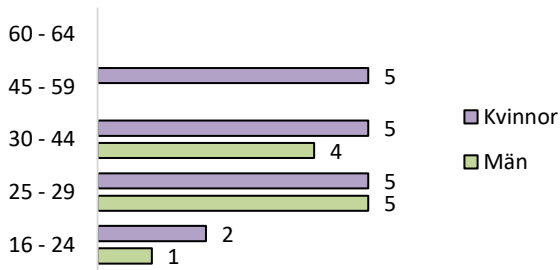


20 av **27** deltagare hade Sjuk/rehabpenning eller försörjningsstöd eller **74 %** och det stämmer överens med målgruppen.



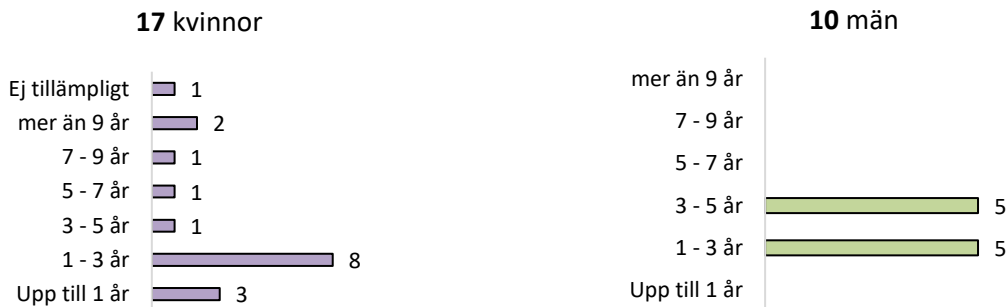
Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Åldersfördelning för de **27** deltagarna (**17** kvinnor och **10** män) som deltog i HOV:en jan-aug 2020.



Genomsnittsåldern var **33,6** år, för kvinnor **35,5** år och för män **30,4** år.

Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **27** personer som deltog i HOV:en under perioden.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning var **3,8** år, för kvinnorna var det **3,9** år och för männen **3,6** år.

ESF-projekt, "En skola för alla", modul 3, Steg1 i Munkedal (Munkedal och Färgelanda), och på Orust delfinansierades det av dessa kommuner, i Uddevalla (LUST = Lysekil, Uddevalla, Sotenäs och Tanum), delfinansierades insatsen av Sof Väst. Projektet riktade sig till unga vuxna 15 – 24 år med diffus problematik, med eller utan diagnos och som står långt från arbetsmarknaden.

Statistik för Steg1 "En skola för alla"

27 ungdomar, **10** kvinnor och **17** män, var inskrivna i Steg1 "En skola för alla" under avslutningen i januari 2020.





Finansiell samordning mellan Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Västra Götalandsregionen och Kommunerna; Färgelanda, Lysekil, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla

Steg1 Insatsen riktar sig till unga vuxna 19 – 29 år med diffus problematik, med eller utan diagnos som står långt från arbetsmarknaden.

Insatsen startade från februari när Steg1 i ESF-projektet avslutades.

Placering i Uddevalla med deltagare från hela området.

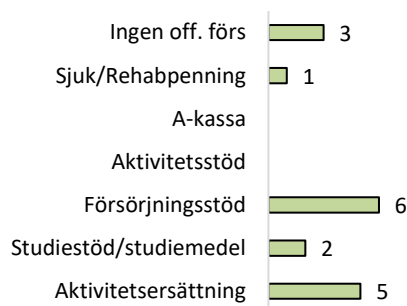
Målet var minst **30** nya deltagare under februari – december, vilket innebär 19 nya under feb -aug 2020.

Statistik för Steg1 under februari – augusti 2020

17 ungdomar var inskrivna i Steg1 under februari – augusti 2020, där av **9** kvinnor och **8** män.

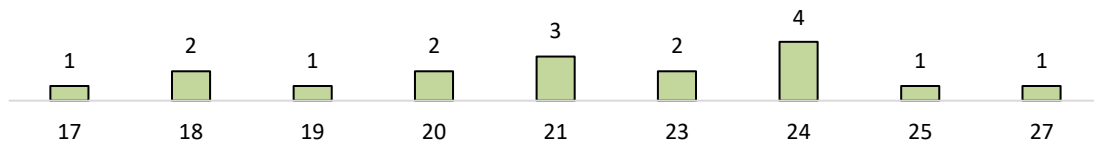
Statistiken för övrigt redovisas inte könsuppdelat pga. lågt antal deltagare.

Försörjning före insatsen för de 17 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – augusti 2020.



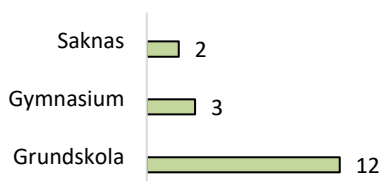
Deltagarna kan ha försörjning från flera än en myndighet.

Åldersfördelning för de 17 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – augusti 2020.



Genomsnittsåldern var **21,7** år för kvinnor **21,3** år och för män **22,1** år.

Utbildningsbakgrund för de 17 ungdomarna som deltog i Steg1 under februari – augusti 2020.



Kommunvis fördelning av **45 unga med Aktivitetsersättning (21 kvinnor och 24 män)** som under januari – augusti 2020 deltog i någon av Sof Väst insatser.





**KSAU § 175 Dnr KS 2020/224
Delårsbokslut 2020-08-31 för Dalslands Miljö- och Energiförbund
(DMEF)**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsbokslut för perioden 2020-01-01--2020-08-31 och lägga det till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) har inkommit med delårsbokslut per 31 augusti 2020.

Periodens resultat uppgår till 1 014 000 kr, vilket innebär en positiv avvikelse gentemot budget på 1 200 000 kr och härrör från Miljö- och Energikontoret.

Detta beror i huvudsak på lägre personalkostnader än budgeterat för perioden samt då de extra medel som avsatts för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet (185 000 kr) ännu inte förbrukats. De lägre personalkostnaderna beror framförallt på följande orsaker:

- Reducerade arbetsgivaravgifter på grund av Coronapandemin.
- Ersättning från regeringen för tillsyn mot trängsel på serveringsställen.
- Övåntade personalbortfall under perioden (vikarie som slutade i förtid, tjänstledigheter hos personal, längre tids sjukskrivning hos personal, förtroendeuppdrag hos personal samt ökad VAB-frånvaro till följd av Coronapandemin).

På grund av osäkerheter kring förbundets budgetsituation framöver samt de osäkerheter som Coronapandemin medför har personalbortfallet inte kunnat kompenseras under perioden. För helåret är prognosen osäker och beror bland annat på kontorets möjligheter att kompensera personalbortfall. Tillsynsavgifterna kommer bli lägre än budgeterat men en mindre kompensation sker genom statliga bidrag för nämndens tillsyn avseende trängsel på serveringsställen. Helåret kommer dock att generera ett betydande överskott.

Revisorerna skall varje år i samband med granskningen av delårsrapporten göra en bedömning av om resultatet är förenligt med kraven på god ekonomisk hushållning. Bedömningen skall avse både finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunallagens krav på att delårsrapporten skall behandlas i fullmäktige gäller även kommunalförbund.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Revisorerna har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2020-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Utifrån genomförd granskning gör revisorerna följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- Resultatet i delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt i allt väsentligt.
- Revisorerna instämmer i direktionens bedömning av möjligheterna att nå det övergripande finansiella målet som direktionen fastställt.
- Revisorernas sammanfattande bedömning kring verksamhetsmålen är att måluppfyllelsen avseende verksamheten är förenlig med direktionens fastställda mål.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 22 oktober 2020.

Delårsbokslut 2020-08-31 för Dalslands Miljö- och Energiförbund, DMEF.

Revisionsrapport avseende Delårsbokslut 2020-08-31.

Revisorernas utlåtande daterad 12 oktober 2020.

Dalslands Miljö- och energinämnds beslut 8 oktober 2020 § 25.

Ekonomichefen informerar

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Diariet



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

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut 2020-08-31 för Dalslands Miljö- och Energiförbund

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsbokslut för perioden 2020-01-01--2020-08-31 och lägga det till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) har inkommit med delårsbokslut per 31 augusti 2020.

Periodens resultat uppgår till 1 014 tkr, vilket innebär en positiv avvikelse gentemot budget på 1 200 tkr och härrör från Miljö- och Energikontoret.

Detta beror i huvudsak på lägre personalkostnader än budgeterat för perioden samt då de extra medel som avsatts för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet (185 tkr) ännu inte förbrukats. De lägre personalkostnaderna beror framförallt på följande orsaker:

- Reducerade arbetsgivaravgifter p.g.a. Coronapandemin.
- Ersättning från regeringen för tillsyn mot trängsel på serveringsställen.
- Övåntade personalbortfall under perioden (vikarie som slutade i förtid, tjänstledigheter hos personal, längre tids sjukskrivning hos personal, förtroendeuppdrag hos personal samt ökad VAB-frånvaro till följd av Coronapandemin).

På grund av osäkerheter kring förbundets budgetsituation framöver samt de osäkerheter som Coronapandemin medför har personalbortfallet inte kunnat kompenseras under perioden. För helåret är prognosen osäker och beror bland annat på kontorets möjligheter att kompensera personalbortfall. Tillsynsavgifterna kommer bli lägre än budgeterat men en mindre kompensation sker genom statliga bidrag för nämndens tillsyn avseende trängsel på serveringsställen. Helåret kommer dock generera ett betydande överskott.



Revisorerna skall varje år i samband med granskningen av delårsrapporten göra en bedömning av om resultatet är förenligt med kraven på god ekonomisk hushållning. Bedömningen skall avse både finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunallagens krav på att delårsrapporten skall behandlas i fullmäktige gäller även kommunalförbund.

Revisorerna har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2020-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Utifrån genomförd granskning gör revisorerna följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- Resultatet i delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt i allt väsentligt.
- Revisorerna instämmer i direktionens bedömning av möjligheterna att nå det övergripande finansiella målet som direktionen fastställt.
- Revisorernas sammanfattande bedömning kring verksamhetsmålen är att måluppfyllelsen avseende verksamheten är förenlig med direktionens fastställda mål.

Beslutsunderlag

Delårsbokslut 2020-08-31 för Dalslands Miljö- och Energiförbund, DMEF.
Revisionsrapport avseende Delårsbokslut 2020-08-31.
Revisorernas utlåtande daterad 12 oktober 2020.
Dalslands Miljö- och energinämnds beslut 8 oktober 2020 § 25.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



**Dalarnas Miljö
& Energiförbund**

org.nr. 222000-0877

Delårsbokslut 2020-08-31

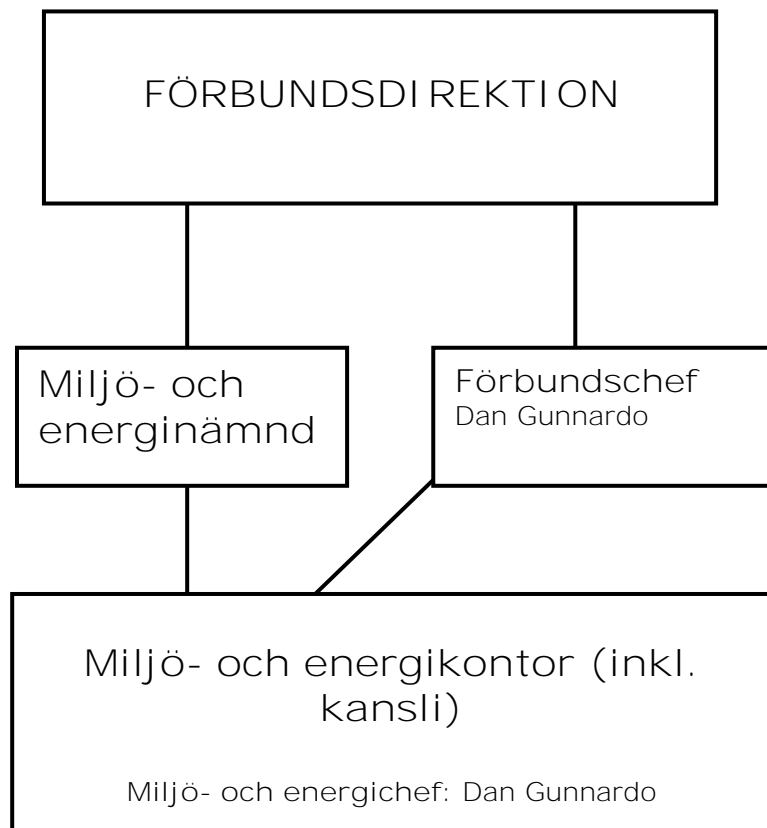


Innehållsförteckning

	Sida
INLEDNING	
Organisationsplan	2
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	
Översikt och måluppfyllelse –	3
Måluppfyllelse – God ekonomisk hushållning	4
Personalredovisning	4
Ekonomisk översikt och analys	5
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
Miljö- och energikontoret	5
HUV: S ÖVERGÅNG TILL NY HUVUDMAN – EKONOMISKT UTFALL	19
EKONOMISK REDOVISNING	
Resultaträkning	20
Balansräkning	21
Finansieringsanalys	22
Notförteckning	23
Redovisningsprinciper	26



Organisationsplan





Översikt och måluppfyllelse

Översikt

Föreliggande dokument utgör delårsbokslut 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 organisationsschema 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 2020 har budgetavvikelser inom verksamheterna;

- Miljö- och energikontoret (inkl. kansli) visar på en positiv budgetavvikelse på 1 200 tkr.

Personalredovisning

Antal anställda

	2020-08-31		2019-12-31	
	<i>Antal</i>	<i>varav män</i>	<i>Antal</i>	<i>varav män</i>
Miljö- och energikontor inkl kansli (fast anställda)	23	5	23	5
Summa	23	5	23	5



Verksamhetsbeskrivning miljö- och energikontoret

Ekonomi/finans

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 1010

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	11 419	1 050	0	8 903
Finansiella intäkter	0	0	0	0
Summa intäkter	11 419	1 050	0	8 903
Kostnader				
Personalkostnader	429	0	0	-145
Övriga kostnader	10 986	1 050	0	7 814
Finansiella kostnader	4	0	0	1 234
Summa kostnader	11 419	1 050	0	8 903
Årets resultat	0	0	0	0

Miljö och energikontoret

Ansvarig: Dan Gunnardo

Ansvar: 2010

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	11 319	17 130	16 938	17 108
Intäkter kalkning	0	0	3 343	2 199
Finansiella intäkter	1	0	0	5
Summa intäkter	11 320	17 130	20 281	19 312
Kostnader				
Personalkostnader	8 047	14 362	12 700	13 730
Övriga kostnader	1 446	2 953	2 953	2 883
Kostnader kalkning	803	0	3 424	2 185
Finansiella kostnader	10	0	0	14
Summa kostnader	10 306	17 315	19 077	18 812
Årets resultat	1 015	-185	1 204	500



Verksamhetens utförande

Miljö- och energikontorets verksamhet bedrivs i samverkan med samtliga kommuner i Dalssland, förutom Åmål och omfattar ca 22 heltidstjänster. Dalsslands 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 helåret.

- Coronapandemin har påverkat förbundets verksamhet i betydande utsträckning. I synnerhet myndighetsarbetet men även det strategiska arbetet har anpassats i syfte att förhindra smittspridning och skydda såväl personal som verksamhetsutövare och allmänhet. Miljö- och energikontoret har även utfört tillsyn enligt *lagen om åtgärder mot trängsel på serveringsställen*. Stor vikt har lagts på interna riktlinjer för att driva verksamheten på ett sätt som inte innebär risk för smitta hos personalen.
- Till följd av situationen med coronapandemin, viss resursbrist hos kontoret samt då vissa arbetsområden tagit mer resurser i anspråk än planerat, bedöms delar av tillsynsplanen inte kunna genomföras som avsett. Detta kommer sannolikt innebära en viss tillsynsskuld 2021 och därmed behov av extra resursinsatser 2021.
- Löneöversynen är försenad då centrala förhandlingar skjutits fram till hösten på grund av coronapandemin. Lönesamtal har dock genomförts med samtliga medarbetare.
- Förbundet har överlämnat resultatet från de workshops som hållits tillsammans med värdkommunerna avseende Hållbarhetskompass Dalssland. Direktionen har gett förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att lämna förslag till en implementering av Hållbarhetskompass Dalssland i kommunernas och förbundets hållbarhetsarbete.
- Direktionen har gett miljö- och energinämnden i uppdrag att redovisa underlag för en långsiktig utveckling av förbundets verksamhet. Nämnden har överlämnat ett sådant underlag och direktionen har gett förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta utvecklingsarbete.
- Miljökontoret medverkar i arbetet med VA-planer i samtliga fyra kommuner (Bengtstors, 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 tillsammans med andra aktörer utveckla projekt rörande bl.a. vattenkvalitet, areella frågor, energi- och klimatfrågor samt kretsloppsfrågor.
- Miljö- och energikontoret har fortsatt sitt arbete med att utveckla verksamheten bl.a. genom tidsredovisning av myndighetsarbetet och ärendeuppföljning.
- Miljö- och energikontoret har fått lägga betydande resurser avseende förorenade områden, bl.a. till följd av arbetet med ansvarsutredning mm rörande Stigens industriområde.



- Miljö- och energikontorets arbete med radontillsyn har varit resurskrävande då radonmätningar inte skett i tillräcklig utsträckning i hyreslägenheter. Detta arbete kommer vara fortsatt resurskrävande under hösten.

Ekonomisk analys

För delåret visar bokslutet ett positivt resultat motsvarande 1 015 tkr. Vilket innebär en positiv avvikelse gentemot budget på 1 200 tkr. Detta beror i huvudsak på lägre personalkostnader än budgeterat för perioden samt då de extra medel som avsatts för utveckling av det miljö- och energistrategiska arbetet (185 tkr) ännu inte förbrukats. De lägre personalkostnaderna beror framförallt på följande orsaker:

- Reducerade arbetsgivaravgifter p.g.a. Coronapandemin.
- Ersättning från regeringen för tillsyn mot trängsel på serveringsställen.
- Öväntade personalbortfall under perioden (vikarie som slutade i förtid, tjänstledigheter hos personal, längre tids sjukskrivning hos personal, förtroendeuppdrag hos personal samt ökad VAB-frånvaro till följd av Coronapandemin).

På grund av osäkerheter kring förbundets budgetsituation framöver samt de osäkerheter som Coronapandemin medför har personalbortfallet inte kunnat kompenseras under perioden. För helåret är prognosen osäker och beror bl.a. på kontorets möjligheter att kompensera personalbortfall. Tillsynsavgifterna kommer bli lägre än budgeterat men en mindre kompensation sker genom statliga bidrag för nämndens tillsyn avseende trängsel på serveringsställen. Helåret kommer dock generera ett betydande överskott.

Mål och måluppfyllelse – 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 kommunerna genomfört workshops kring Hållbarhetskompass Dalssland och överlämnat resultatet till kommunerna för implementering i kommunernas verksamheter. Hållbarhetskompassen utgår från FN:s hållbarhetsmål. Förbundet har också ansökt och erhållit medlemskap i Glokala Sverige i syfte att utveckla hållbarhetsarbetet
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 sker av utförd tillsyn i relation till avgift. DMEK har utvecklat tidsredovisningen av det myndighetsrelaterade arbetet i syfte att ytterligare utveckla verksamheten. Miljö- och energikontoret medverkar i SKL:s Insiktsundersökning tillsammans med deltagande kommuner.

4. God service ska ges till allmänheten och administrationen ska vara smidig inom Dalsslands miljö- och energikontor.
Måluppfyllelse: Väl utvecklad information om resp. handläggares arbetsuppgifter har lämnats till kommunens växelfunktioner. Hemsidan har omarbetats för bättre anpassning till besökare och har kontinuerligt uppdaterats med information kring coronaviruset. Miljö- och energikontorets facebookside uppdateras regelbundet. Personalen är utbildad och utbildas i frågor rörande bl.a. service och bemötande. Ny personal har gått utbildning i service och bemötande i myndighetsrollen.
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: God kompetens utgör en av grundpelarna i DMEK:s värdegrund och är nödvändig då arbetsområdet är komplext. DMEK utvecklar medarbetarnas kompetens kontinuerligt. Behovet av kompetensutveckling klargörs bl.a. vid de regelbundna medarbetarsamtalen. DMEK medverkar i olika nationella och regionala nätverk för ytterligare kompetensutveckling. Miljö- och energikontoret medverkar aktivt i Miljösamverkan Västra Götalands projekt.

Mål- och måluppfyllelse samt status för den myndighetsrelaterade tillsynen

Verksamhetsplanen 2020 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

Tillsynen har anpassats efter den rådande situationen med coronapandemin. Den styrda tillsynen utgör tillsyn över verksamheter med årlig tillsynsavgift. Den styrda tillsynen enligt miljöbalken bedöms dock kunna genomföras i huvudsak enligt tillsynsplanen. Avseende livsmedelskontroll har denna i möjligaste mån samordnats med kontroll avseende trängsel på serveringsställen (covid-19). Kontrollen avseende trängsel på serveringsställen (covid-19) har dock prioriterats varför livsmedelskontrollen inte är helt i fas med kontrollplanen. På helårsbasis bedöms huvuddelen av den styrda livsmedelskontrollen komma att utföras enligt upprättad kontrollplan, men det finns risk för att en viss kontrollskuld förs över till 2021.

Behovsprioriterad tillsyn

Den behovsprioriterade tillsynen har anpassats efter den rådande situationen med coronapandemin. Delar av denna tillsyn har inte bedömts lämplig att utföra med anledning av pandemin, exempelvis tillsyn av många så kallade U-anläggningar och vissa hygieniska verksamheter med timavgift. En viss resursbrist hos kontoret påverkar också utfallet. Vissa tillsynsområden som exempelvis radon i bostäder och PCB har också varit mer resurskrävande än planerat. Sammantaget innebär detta att den behovsprioriterade tillsynen avseende enskilda avlopp, miljöfarlig verksamhet (s.k. U-anläggningar), hygieniska verksamheter, lantbruk och strandskydd inte ligger i fas med tillsynsplaneringen. Delar av denna tillsyn kommer sannolikt inte att hinna utföras i enlighet med tillsynsplanen under året, varför det således kan finnas behov av resurser att utföra denna tillsyn 2021.

Tillsyn avseende dricksvatten, förorenad mark, köldmedia, PCB och radon bedöms kunna genomföras enligt plan. Flera hyresvärdar har ännu inte genomfört radonmätningar i sina hyreslägenheter varför förelägganden gentemot dessa kommer att bli aktuellt under hösten.

Tillsyn och rådgivande insatser för att motverka trängsel och risk för spridning av covid-19 på serveringsställen (restauranger, caféer etc.) har prioriterats och tagit betydande resurser i anspråk.

Den förebyggande tillsynen avseende hyresvärdar med återkommande klagomål har inte kunnat göras i den omfattning som planerats på grund av coronapandemin. Det är tveksamt om denna tillsyn kan genomföras under hösten. Det finns således behov av att utföra denna tillsyn 2021.

Tillsynen avseende förorenade områden har varit resurskrävande med flera större ärenden, bland annat avseende industriområdet i Stigen (ansvarsutredning mm).

Händelsestyrd tillsyn



Inkommande ärenden har handlagts. Viss anpassning av ärendehanteringens har varit nödvändig till följd av covid-19. Under jan-juni har 66 st. tillståndsbeslut avseende enskilda avlopp utfärdats.

Skattefinansierad tillsyn

Behovet av rådgivning avseende covid-19 har varit stort, varför den skattefinansierade tillsynen varit resurskrävande. Andra resurskrävande insatser i den skattefinansierade tillsynen är remisser avseende täktverksamhet, medverkan i ÖP-arbete avseende Melleruds och Dal-Eds kommuner samt tillsyn avseende förorenad mark som inte kan finansieras genom avgifter. Miljö- och energikontoret har också lagt betydande resurser i arbetet med en ny taxemodell för taxa/avgift enligt miljöbalken.

Konkretiserade mål kontrollplan livsmedel	Aktiviteter som skall bidra till mål-uppfyllelsen	Måloppfyllelse
Mål 1: Livsmedelsanläggningar som är klassade med 3 kontrolltimmar eller fler ska inspekteras minst en gång/år.	Kontinuerlig uppföljning av detaljplaneringen för livsmedelskontroll.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 2: Vid behov av uppföljande kontroll ska sådan ske senast 6 veckor efter föregående kontroll.	Kontinuerlig uppföljning	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 3: Kontroll av ny livsmedelsanläggning ska utföras senast inom 4 veckor efter att verksamheten startat.	Kontinuerlig uppföljning	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 4: För verksamheter med årlig avgift ska den genomsnittliga kontrolltiden för varje verksamhet under en treårsperiod motsvara den beslutade kontrolltiden för samma period.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 5: Verksamheter med 11 timmars kontrolltid eller mer ska ha minst en årlig revision i syfte att revidera verksamheternas system för egenkontroll.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 6: Senast den 31 december 2020 har offentlig kontroll utförts vid alla anläggningar för produktion av dricksvatten (mer än 100 m ³ / dygn) för att bedöma om säkerhetsbarriärerna vid anläggningarna är anpassade till mikrobiologiska faror (bakterier, virus och parasiter) i råvattnet.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.
Mål 11: Under 2020 har offentlig kontroll utförts vid storhushåll för att verifiera att företagarna kan ge korrekt information om allergena ingredienser i maträtter som serveras eller på annat sätt saluhålls.	Läggs in i tillsynsplaneringen.	Bedöms komma att uppfyllas. Följs upp i helårsbokslutet.



Konkretiserade mål tillsynsplan MB	Aktiviteter som ska bidra till måluppfyllelsen	Måluppfyllelse
Mål 1: 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.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 2: 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.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 3: Bristfälliga enskilda avlopp ska åtgärdas. Tillsynen ska prioriteras inom följande områden: <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. 	Planering av tillsynen. Uppföljning via ärendesystemet Vision	Redovisas i helårsbokslutet. Tillsyn under våren 2019 har bland annat skett kring Lerån, Färgelanda.
Mål 4: Anläggningar med minireningsverk eller fosforfällor ska ha en fungerande egenkontroll. Tillsyn i intervall om 3–4 år.	Genom tillsyn.	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 5: Samtliga flytgödsel- och urinbrunnar ska ha täckning för att minska avgången av kväve.	Genom tillsyn.	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 6: Minska antal givna dispenser från förbudet att sprida gödsel, genom att vid 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.	Uppföljning av behandlade dispensansökningar	Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 7: Sjöar och vattendrag ska ha goda och stabila förutsättningar i enlighet med målen för kalkningsverksamheten	Genom kalkningsuppföljning	Uppgifter ännu ej tillgängliga. Redovisas i helårsbokslutet.
Mål 8: Radonhalten i samtliga flerbostadshus ska understiga 200 Bq senast 2020	Kartläggning av beståndet av flerbostadshus samt tillsyn med krav på mätningar och ev. åtgärder.	Målet kommer inte nås då flera hyresvärdar ännu inte mätta radonhalt trots påstötningar. Fortsatt tillsyn under hösten, med



		redovisning i helårsbokslutet.
Mål 9: 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.	Redovisas i helårsbokslutet
Mål 10: samtliga 75 objekt som ska inventeras i branschklass 1–3 ska vara inventerade och riskklassade senast 2025.	Miljökontorets tillsyn samt samverkan med länsstyrelse och kommuner.	Redovisas i helårsbokslutet

Projekt och särskilda insatser enligt tillsynsplanen 2020	Status
Tillsyn avfallshantering lantbruk.	Tillsyn har skett under våren samt pågår under hösten 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Tillsyn enligt strandskyddslagstiftningen i Mellerud (Örnudden – Sunnanå) fortsättning av tillsynen från 2019.	Projektet är fortfarande pågående och redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn hos fastighetsägare som inte lämnat in entreprenörsrapporter efter ansökan om enskilt avlopp åren 2012 – 2014	Uppföljning av entreprenörsrapporter sker kontinuerligt. Redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn på fastigheter där tidigare tillsyn visat på otillräcklig anläggning och dokumentation saknas över åtgärder.	Uppföljning av gamla samt oavslutade ärenden påbörjades under våren 2020, och pågår även under hösten 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Avloppstillsyn inom områden där vattenförekomster visar otillfredsställande status.	Tillsyn kring Lerån har skett under våren 2020. Redovisas i helårsbokslutet.
Tillsyn industriområden U-verksamheter.	Påbörjad i Bengtsfors, men avbruten p.g.a. coronapandemin. Framflyttad till hösten 2020 eller 2021.
Tillsyn förorenade områden i Stigen inkluderande tillsyn U-verksamheter.	Ansvarsutredning pågår för Stigen 6:7 gällande föroreningar i mark och vatten. Tillsyn av U-verksamheter framflyttad till hösten 2020 eller 2021 p.g.a. coronapandemin
Tillsyn hyresfastigheter med återkommande klagomål.	Ej möjligt att genomföra p.g.a. coronapandemin. Flyttas till hösten 2020 alt. 2021

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. Arbetsätt och rutiner utvecklas för att möta detta behov. Rutiner och riktlinjer uppdateras kontinuerligt. Betydande insatser avseende kvalitetssäkring av



uppgifter/handlingar (såväl äldre pappershandlingar som handlingar i ärendesystemet Vision) har gjorts. Kansliet utvecklar kontinuerligt handläggarstödet genom uppdatering och utveckling av ärendesystemet Vision. Arbete pågår med att utveckla användningen av de funktioner som finns i systemet för att underlätta handläggning och uppföljning av ärenden. Uppföljning sker av vissa ärendetyper för att följa volymer och tidsåtgång. Den utökade samverkan mellan nämnd och direktion har också krävt extra insatser. Bristerna i det nya ekonomisystemet Xledger har medfört ett betydande merarbete för kansliet.

Det pågående utredningen kring en långsiktig utveckling av förbundets verksamhet har krävt betydande resurser under perioden. HUV:s verksamhetsövergång till Innovatum vid årsskiftet 2018/2019 kräver fortfarande resurser för att färdigställa vissa ekonomifrågor. En utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet pågår. En medarbetarundersökning avseende arbetsmiljön har genomförts. Löneöversyn har skjutits fram p.g.a. coronapandemin (lönesamtal har dock hållits). hanterats enligt plan. Arbetet följer i huvudsak upprättad plan.

Konkretiserade mål ledning & kansli	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.	Två ärenden har avgjorts under första halvåret 2020. I ett ärende har nämndens beslut stått fast. I ett ärende har nämndens beslut inte godkänts.
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: 1285 st. Avslutade ärenden: 1506 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 myndighetsutövning.	Uppföljning via ekonomisystem.	Redovisas i helårsbokslutet
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 2020	Status
Översyn av styrdokument, rutiner och riktlinjer i förbundet	Styrdokument är fastställda. Rutiner/riktlinjer uppdateras regelbundet. Finns behov av att utveckla internkontrollen.
Ärendesystemet Vision; Kvalitetssäkring av äldre uppgifter i systemet. Utveckling av handläggarstöd, stöd för tidsredovisning, uppföljning mm.	Huvuddelen av äldre uppgifter i ärendesystemet Vision är kvalitetssäkrat, men en del återstår. Utveckling av handläggarstöd, tidsredovisning etc. pågår. Regelbunden uppföljning sker av vissa ärendetyper
Kvalitetssäkring av vissa äldre handlingar	Äldre pappershandlingar hörande till DMEK har gåtts



	igenom och kvalitetssäkrats samt förts in i ärendesystemet Vision. Arkiverade handlingar från DKKF (Håverudskontoret) ej genomgångna. Det finns fortfarande handlingar (före 2007) hos kommunerna som berör DMEK:s myndighetsarbete.
Färdigställande av dokumenthanteringsplan	Arbete med att färdigställa dokumenthanteringsplanen pågår. Det bedöms dock inte finnas resurser för att färdigställa denna under 2020.
Fortsatt utveckling av rutiner för verksamhetsutveckling, uppföljning och GDPR.	Arbete pågår avseende verksamhetsutveckling och uppföljning.
Utveckling av det systematiska arbetsmiljöarbetet	En arbetsmiljöhandbok håller på att tas fram. Förväntas färdigställas under hösten. En medarbetarundersökning avseende arbetsmiljön har genomförts.
Faktureringsrutiner till följd av nytt ekonomisystem	Har ej kunnat tas fram p.g.a. brister i ekonomisystemet.

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 (dessa mål, som är en bearbetning av de nationella och regionala miljömålen, ingår även i förslaget till det miljöpolitiska programmet);

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

Samtliga workshops i processen Hållbarhetskompass Dalssland har genomförts.

Dokumentationen från workshoparna har sammanställts och resulterat i prioriterade insatsområden/fokusområden för ett fortsatt långsiktigt hållbarhetsarbete.

Sammanställningen av prioriterade insatsområden/fokusområden har stämts av med kommunerna. En implementering av Hållbarhetskompassens insatsområden/fokusområden pågår i kommunerna och förbundet.

Strategerna har bistått/medverkat i ett flertal remisser/enkätundersökningar, exempelvis tidningen Aktuell Hållbarhets miljöranking och RUS-remissen från länsstyrelsen och VGR.

Genom samordning av förbundet har alla fyra värdkommunerna och förbundet erbjudits medverka i Lokala Sverige.

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 myndighetens verksamhet så att miljöfrågorna beaktas vid genomförandet av myndighetens uppdrag. Syftet är att minska verksamhetens negativa och öka dess positiva miljöpåverkan. Målet med myndigheternas miljöledningssystem är att skapa ett systematiskt miljöarbete för att fortlöpande förbättra sin miljöprestanda.

Miljöledningsarbetet har inte fullt ut kunnat bedrivas enligt plan p.g.a. av coronapandemin, föräldraledighet hos förbundet samt då någon av kommunerna velat avvakta processen Hållbarhetskompass Dalssland.

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

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

Miljörevisioner av handlingsplaner har genomförts i Dals-Ed, Färgelanda och Bengtsfors kommuner.

Strategerna har medverkat i kommunernas arbete med att utveckla digital miljöinformation (nano utbildningar) för de anställda (inkl. för nyanställda). Den digitala miljöinformationen avses anpassas så att den ger lokal information om den egna kommunens arbete i hållbarhetsfrågor. Nära samverkan har skett med Bengtsfors IT-enhet och företaget Junglemaps. Bengtsfors och Dals-Eds kommun har uttalat att man vill medverka i arbetet, medan besked ännu inte getts från Mellerud och Färgelanda.

Samtliga förskolor är genomgångna avseende konceptet Giftfri förskola. Visst uppföljningsarbete återstår.

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 klimatrådgivningen (EKR) finansieras av Energimyndigheten och tillhandahåller opartisk energirådgivning 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.* Samverkan med energigrupperna har varit begränsad under våren p.g.a. coronapandemin. Detta arbete kommer dock intensifieras under hösten, bl.a. kring samverkan avseende klimatlöften. Färgelanda har inte någon aktiv energigrupp.



- *Uppföljning och kommunicering av kommunernas energi- och klimatpåverkan.* Insamling av data och uppföljning pågår. Redovisning sker under hösten 2020.
- *Ansöka om externa medel för energi- och klimatrelaterade åtgärder och utredningar.* Samverkan har skett med Bengtsfors kommun avseende beräkningar av klimatnytta och lönsamhet vid ansökningar om bidrag från det sk. klimatklivet. En ny ansökningsperiod för klimatklivet börjar under september.
- *Energi- och klimatrådgivning via riktade insatser och telefonrådgivning (EKR).* Energi- och klimatrådgivning pågår, men har varit av lägre intensitet än vanligt p.g.a. Coronapandemin. På grund av Coronapandemin har de evenemang som rådgivningen skulle deltagit vid blivit inställda eller framflyttade. Bland annat Kanalyran i Mellerud, Därför har heller inga aktiva försök genomförts för att kontakta företag eller bostadsrättsföreningar. Förberedelser görs dock för att kunna göra utskick till bostadsrättsföreningar i kommunerna till hösten, då detta inte gjorts tidigare.
- *Projektet; Tur och Retur – Hållbara resor mellan land och stad.* DMEK medverkar i arbetsgrupp och styrgrupp för detta pilotprojektet som undersöker nya möjligheter till en hållbar mobilitet på landsbygder. Fyrbodals kommunalförbund driver projektet med finansiering från energimyndigheten. Projektet har löpt på med dialoger, workshops och enkätundersökningar, utredningar i och kring resande i Dals Långed. Flaskhalsar för resande till och från Dals-Långed har identifierats och verktyg tagits fram, bl.a. en samåkningsapp. Test av appen har flyttats fram p.g.a. Coronapandemin.
- *Projektet; Fossilfri gränsregion 2030.* Projektet innehåller flera arbetsområden (workpackages). DMEK medverkar i arbetsgrupper inom projektet. Utredning avseende substrat för biogasproduktion klar. Nu fortsätter arbetet via dialog med företag, kommuner och elbolag m.fl. om bland annat hur vi gemensamt ska skapa en produktion och avsättning av biogas från hushållsavfall. Utredningen gällande arbetsmaskiner är klar och ska presenteras i september. Beträffande laddinfrastruktur ska arbetet med att ta fram en strategi påbörjas under hösten. Strategerna samordnar kommunernas arbete avseende omlastningscentral.

Miljöanpassad offentlig upphandling

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

DMEK har samverkat med kommunernas upphandlare. Uppföljning av livsmedelsupphandlingen flyttas till hösten.

Hållbar samhällsplanering

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



Arbetet med att utveckla arbetsformerna för Dalsslands katalysatorgrupp fortgår, men aktiviteterna har begränsats p.g.a. Coronapandemin.

DMEK medverkar i arbetsgrupper avseende ÖP för både Melleruds och Dals-Eds kommuner. Både strategier och inspektörer hos DMEK medverkar i arbetet. Betydande arbete med har skett kring samrådsremissen avseende ÖP i Dals-Eds kommun.

DMEK har samverkat med kommunernas renhållning- och VA-enheter och genomfört en förstudie kring en hygieniseringsanläggning för avloppsvatten från slutna tankar. Ansökan om en bidrag till fördjupad förstudie har lämnats in och beviljats. Arbete kring denna kommer att ske under hösten.

Samverkan i klimatanpassningsfrågor pågår mellan kommunerna och förbundet.

Naturvårdsplanering

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

Boken "Vägledning till Naturen i Dalssland" utgavs i juni 2017 och hemsidan

www.naturidalssland.se publicerades samtidigt. En version av denna på engelska är under arbete. Översättning till engelska är påbörjad. Nytryck av engelsk version av bok samt översättning av hemsida planeras till hösten.

Arbete med kommunala naturreservat i Färgelanda och Dals-Eds kommuner pågår och kommer att fortsätta under hösten. I övrigt fortgår arbete i enlighet med kommunens naturvårdsplaner.

Vattenplanering

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

DMEK deltar i kommunernas arbete med VA-planering. Bengtsfors och Mellerud har beslutade VA-planer. Dals-Ed har genomfört delutredning avseende Nössemark och avser färdigställa sin VA-plan inom det närmaste. DMEK anser att det fortfarande finns frågor kvar att klargöra avseende VA-utvecklingen i Nössemark.

Samverkansmöten har hållits mellan VA-cheferna och DMEK under perioden och visar ett stort behov av samverkan. Samverkan har bl.a. skett kring en förstudie samt fördjupad förstudie kring en hygieniseringsanläggning för avloppsvatten från slutna tankar.

DMEK deltar i flera av vattenråden, vilka är samverkansforum för alla intressenter inom respektive avrinningsområde, med syfte att medverka till vattenvårdande insatser. LOVA-projektet i Örekilsälvens avrinningsområde pågår med Dals-Eds kommun som huvudman, men DMEK som aktiv part. Länsstyrelsen och Skogsstyrelsen medverkar aktivt i åtgärdsdialoger med bl.a. markägare. Utredning kring vandringshinder i vattensystemet pågår.

Det kan även nämnas att arbetet pågår med att bilda ett vattenvårdsförbund för Örekilsälven (inklusive Valboån), för att åstadkomma en bättre samordning av

recipientkontrollen, bland intressenterna finns Färgelanda kommun, Munkedals kommun, Dals-Eds kommun, Västvatten, Lysekils kommun och Arctic Paper.

Inom Dalbergså/Holmsåns vattenråd pågår flera insatser i Teåkersälven, enligt Åtgärdsplanen för Teåkersälven (som togs fram 2018). Genom LOVA-stöd från länsstyrelsen samt stöd från Naturskyddsföreningen har DMEK medverkat till att en utrivning av ett vandringshinder i Teåkersälven genomförts. Slutrapport från projektet håller på att upprättas.

Miljö- och energikontoret medverkar i Dalslands kanals vattenvårdsförbund/vattenråd e 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 fortsättas och websidan kommer att förnyas under.

DMEK driver, tillsammans med Vänersborgs kommun, pilotprojektet "Lokalt åtgärdsarbete mot övergödning i Lillån" (en del av Dalboslättan). Projektet finansieras av Havs- & vattenmyndigheten. DMEK har genom ansökan om LOVA-stöd utökat projektet till att omfatta hela Dalboslättan från 2021 och förlängt projekttiden till 2023-12-31. Från 2021 finansierar projektet två åtgärdsamordnartjänster. Referensgrupp och arbetsgrupp finns för projektet. Projektet nätverkar lokalt, regionalt och nationellt. Ett stort antal markägare är intresserade av samverkan och åtgärder. DMEK har inom ramen för dessa projekt även utverkat medel för ytterligare åtgärder via LOVA-stöd och stöd från Vattenmyndigheten. Genom dessa stöd har bl.a. en inventering av lämpliga lägen för våtmarksanläggningar och fosforfilter upphandlats. Inventeringen pågår för närvarande. Inom projekten anordnas också fältvandringar och utbildningsinsatser för intresserade markägare.

Den årliga rapporteringen till vattenmyndigheten är genomförd. DMEK har även medverkat i yttrande kring MKB av kommande periods åtgärdsprogram.

Arbetet med en övergripande vattenplan för Dalsland avvaktas.

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. Bl.a. dessa frågor ingår i den utredning kring förbundets fortsatta utveckling som pågår.

- 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.

HUV:s övergång till ny huvudman – ekonomiskt utfall

Samtliga kvarvarande projekt där Dalsslands miljö- och energiförbund stod som huvudman vid HUV:s övergång till ny huvudman är nu slutredovisade. Slutligt ekonomiskt utfall till följd av HUV:s övergång till ny huvudman är +491 tkr varav årets resultat är +145 tkr. Direktionen har att ta ställning till hur dessa medel slutgiltigt ska regleras mellan förbundet och den nya huvudmannen.



Resultaträkning

Belopp i tkr		Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Verksamhetens intäkter	Not 1	23 264	17 130	20 281	29 804
Verksamhetens kostnader	Not 2	-21 834	-17 316	-19 077	-28 145
Avskrivningar	Not 3	-403	0	0	-1 226
Verksamhetens nettokostnader		1 027	-186	1 204	433
Finansiella intäkter	Not 4	1	0	0	5
Finansiella kostnader	Not 5	-15	0	0	-20
Resultat efter finansiella poster		1 014	0	0	418
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat		1 014	-186	1 204	418

Nettoresultat

Belopp i tkr	Delår 202008	Budget 202012	Prognos 202012	Bokslut 201912
Ekonomi/finans (tidigare del av kansli)	0	0	0	0
Miljö- och energikontoret	1 015	-186	1 204	500
Hållbar utveckling väst	0	0	0	-82
Summa	1 015	-186	1 204	418



Balansräkning

Belopp i tkr	Delår 202008	Bokslut 2019
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
Materiella anläggningstillgångar	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	Not 6 202	0
Summa anläggningstillgångar	202	0
Omsättningstillgångar		
Fordringar	Not 7 10 707	8 203
Kassa och bank	Not 8 8 492	5 777
Summa omsättningstillgångar	19 199	13 980
SUMMA TILLGÅNGAR	19 400	13 980
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		
Eget kapital	Not 9 4 699	3 686
varav årets resultat	1 014	419
Skulder		
Långfristiga skulder	Not 10 303	0
Kortfristiga skulder	Not 11 14 399	10 294
Summa skulder	14 702	10 294
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER	19 400	13 980
Soliditet	24.2%	26.4%



Finansieringsanalys

Belopp i tkr		Delår 202008	Bokslut 201912
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat	Not 9	1 014	418
Justering för av- och nedskrivningar		0	1 226
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>1 014</i>	<i>1 644</i>
Ökning (-)/minskning(+) kortfristiga fordringar	Not 7	-2 706	-1 902
Ökning (+)/minskning(-) kortfristiga skulder	Not 11	4 408	2 228
Kassaflöde från den löpande verksamheten		2 715	1 970
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			-760
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar			606
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-154
Periodens kassaflöde		2 715	1 816
Likvida medel vid årets början		5 777	3 961
Likvida medel vid periodens slut		8 492	5 777



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 202008	Bokslut 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Årsavgifter tillsyn	1 819	2 630
Tillsyns- och provningsavgifter	1 422	2 236
Bidrag kalkning	0	2 107
Projektfinansiering HUV (Energimyndighet, VGR, Länsstyrelsen mfl.)	0	859
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Bengtsfors	2 208	3 327
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Dals Ed	1 093	1 626
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Färgelanda	1 508	2 235
Kommunavgift nämnd och miljökontor - Mellerud	2 103	3 182
Bidrag energisamverkan (VHT 2251)	588	707
Bidrag energimyndighet (VHT 2251)	461	680
Försälj tjänst energi och klimatrådgivning till annan kommun	0	176
EU-bidrag (SGO)	0	0
Intäkter bibliotekssystem	0	481
Intäkter lönesystem HR+	1 320	2 164
Intäkter implementering HR-system	1 285	0
Intäkter ekonomisystem Agresso	620	1 352
Intäkter VA-system	301	174
Intäkter plan/bygg-system	90	86
Intäkter fastighetsbolagen	0	2
Periodiserad ej fakturerat ekonomisystem Xledger	7 309	4 651
Extern finansiering av projekt hos miljökontoret	526	743
Övriga intäkter	612	386
S:a verksamhetens intäkter	23 264	29 804
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	8 902	14 148
Hyror	347	494
Material	34	268
Köpta tjänster	11 029	9 292
Övriga kostnader	1 523	3 943
S:a verksamhetens kostnader	21 834	28 145
Not 3 Avskrivningar		
Avskrivning ekonomisystem	0	621
Avskrivning Löne/PA-system	403	605
S:a avskrivningar	403	1 226



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 202008	Bokslut 2019
Not 4 Finansiella intäkter		
Ränteutäkter kundfordringar	1	5
Valutakursvinster	0	0
S:a finansiella intäkter	1	5
Not 5 Finansiella kostnader		
Dalssands Sparbank Ekonomisystem	0	3
Dalssands Sparbank Löne/PA-system	2	5
Dalssands Sparbank bibliotekssystem	0	0
Övriga räntekostnader	3	
Övriga finansiella kostnader	9	12
S:a finansiella kostnader	15	20
Not 6 Finansiella anläggningstillgångar		
Långfristiga fordringar	202	605
S:a finansiella anläggningstillgångar	202	605
Not 7 Kortfristiga fordringar		
Övriga kortfristiga fordringar	0	606
Kundfordringar	540	210
Skattekonto	9	101
Moms	399	827
Lönefordran	-25	-1
Förutbetalda hyror	30	99
Förutbetalda kostnader	168	615
Upplupna intäkter	9 586	5 746
Periodiseringsfordringar	0	0
S:a kortfristiga fordringar	10 707	8 203
Not 8 Kassa och bank		
Bank	8 492	5 777
S:a kassa och bank	8 492	5 777
Not 9 Eget kapital		
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	3 685	3 267
Årets resultat	1 014	418
Utgående balans eget kapital	4 699	3 685
<i>- varav saldo Hållbar utveckling Väst</i>		
Ingående värde	363	445
Årets resultat	0	-82
Utgående värde	363	363
<i>- varav saldo Miljönämnd</i>		
Ingående värde	3 323	2 822
Överfört från Kansli, Inköp och Energisamverkan	0	0
Årets resultat	1 014	501
Utgående saldo	4 337	3 323



Notförteckning

Belopp i tkr	Delår 2020	Bokslut 2019
Not 10 Långfristiga skulder		
Ingående skuld	760	1 985
Nya lån	0	0
Amortering inom 1 år, återföring		0
Amortering enligt plan	-457	-1 225
S:a långfristiga skulder	303	760
Kreditgivare		
DS Löne/PA system	303	760
S:a kreditgivare	303	760
Not 11 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	1 798	1 684
Kommande års amortering	0	760
Utgående moms	0	98
Arbetsgivaravgifter/ kollektiva avgifter	430	254
Preliminärskatt	233	225
Semesterlöneskuld	428	682
Pensionskostnader individuell del	336	426
Särskild löneskatt individuell del	336	568
Övriga kortfristiga skulder	19	160
Inkomstförskott	10 818	5 437
S:a kortfristiga skulder	14 399	10 294
<i>Beviljad checkkredit 6000 tkr.</i>		
Not 12 Överskottsfond, tjänstepensioner		
Överskottsmedel	0	18
S:a överskottsfond	0	18



Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att:

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

I slutet av 2019 slutade servern, där ekonomisystemet var installerat att fungera. För att kunna upprätta ett bokslut och årsredovisning återskapades redovisning baserat på kända saldon fram till i början av december. Bokslutet upprättades sedan efter dessa resultatsaldon och med återskapade fordringar och skulder. Vid avstämning av 2020 års redovisning uppdagades att intäkter på 100 tkr borde bokförts på redovisningsåret för 2019. Felet bedöms inte som väsentligt och intäkterna har bokförts i år och belastar därmed 2020 års resultat.

Pensioner

Förpliktelse för pensionsåtaganden för anställda i förbundet är beräknade enligt RIPS19.

Granskning av delårsrapport 2020

Dalslands Miljö & Energiförbund

Projektledare

Lars Dahlin



Översiktlig granskning



Innehållsförteckning

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	4

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av förbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat förbundets delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31. 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?	Uppfyllt	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Uppfyllt	

Inledning

Bakgrund

Revisorerna ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens 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 förbundets verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsobjekt är direktionen 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 direktionen 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 2020-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur förbundet 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 revisionssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2020-10-08.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och ekonom.

Iakttagelser och bedömningar

Lagens krav och god redovisningssed

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 1 014 tkr. Direktionen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till medlemskommunernas fullmäktige.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet för 2020 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt ett måldokument innehållande ett finansiella mål och fem övergripande verksamhetsmål.

Iakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende förbundets finansiella och verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget 2020.

Av redovisningen framgår att det finansiella målet anses uppfyllas utifrån prognosen.

Förbundet har fem övergripande verksamhetsmål. Av redovisningen av måluppfyllelsen framgår att alla verksamhetsmål är uppfyllda.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenlig med de verksamhetsmål som direktionen fastställt i budget 2020.

2020-10-08

Lars Dahlin
Uppdragsledare

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

DALSLANDS MILJÖ & ENERGIFÖRBUND
Revisorerna

2020-10-12

Kommunfullmäktige i
Bengtsfors, Dals-Ed,
Färgelanda, och Mellerud
kommuner

Direktionen i
Dalslandskommunernas
kommunalförbund

Utfåtande avseende delårsrapport 2020

Revisorerna skall varje år i samband med granskningen av delårsrapporten göra en bedömning av om resultatet är förenligt med kraven på god ekonomisk hushållning. Bedömningen skall avse både finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunallagens krav på att delårsrapporten skall behandlas i fullmäktige gäller även kommunalförbund.

Enligt kommunallagen 11 kap 5 § skall budgeten innehålla en plan för verksamheten och ekonomi under budgetåret. Mål och riktlinjer som har betydelse för god ekonomisk hushållning skall anges för såväl verksamhet som ekonomi.

Vi har översiktligt granskat förbundets delårsrapport per 2020-08-31. En översiktlig granskning är väsentligt begränsad och inriktad på analys och mindre på detaljgranskning. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Det redovisade resultatet per 2020-08-31 är 1 015 tkr.

Utifrån genomförd granskning gör vi följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- *Resultatet i delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt i allt väsentligt.*
- *Vi instämmer i direktionens bedömning av möjligheterna att nå det övergripande finansiella målet som direktionen fastställt.*

- *Vår sammanfattande bedömning kring verksamhetsmålen är att måluppfyllelsen avseende verksamheten är förenlig med direktionens fastställda mål.*

DALSLANDS MILJÖ & ENERGIFÖRBUND

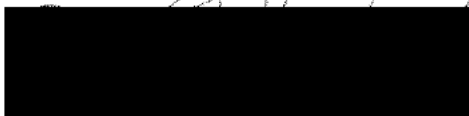
Revisorer



Evert Magnusson



Sven-Åke Gustavsson



Torgny Arvidsson



Johan Lorentzon



Thomas Glue



Sammanträdesdatum

2020-10-08

DMEF § 25

Delårsbokslut 2020-08-31

Direktionens beslut

Direktionen godkänner upprättat delårsbokslut för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31 och överlämnar detta till kommunerna och revisorerna.

Paragrafen anses omedelbart justerad.

Bakgrund

Delårsbokslut 2020 för förbundet föreligger. Dalstads miljö- och energinämnd har antagit den del av bokslutet som omfattade nämndens verksamhet 2020-09-24 § 51.

Delårsbokslutet redovisar statusen avseende både ekonomiska och kvalitativa faktorer. Miljö- och energikontoret visar en positiv budgetavvikelse för perioden.

Beredning:

Presidium 2020-09-23

Förbundschefens förslag till beslut

Miljö- och energinämnden 2020-09-24, §51



Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun

 |  |



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Plats och tid Tingshuset Bengtsfors, 2020-10-08, kl. 09.30 - 09.40

Beslutande Morgan E Andersson (C) Melleruds kommun
Ordf
Per Eriksson (S) v.ordf Bengtsfors kommun
Stig Bertilsson (M) Bengtsfors kommun
Martin Carling (C) Dals-Eds kommun
Per-Erik Norlin (S) Dals-Eds kommun
Ulla Börjesson (S) Färgelanda kommun
Tobias Bernhardsson (C) Färgelanda kommun
Michael Melby (S) Melleruds kommun

Övriga deltagande Se nästa sida

Justerare

Justeringens tid och plats Direktjustering DMEF § 25

Underskrifter Sekreterare

[Redacted signature]

Marie Johansson

Ordförande

[Redacted signature]

Morgan E Andersson

Justerande

[Redacted signature]

Tobias Bernhardsson

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag
Organ Dalsslands miljö- och energiförbund

Sammanträdesdatum 2020-10-08

Datum för anslags uppsättande 2020-10-09 Datum för nedtagande 2020-11-02

Förvaringsplats för protokollet Dalsslands miljö- och energikontor, Mellerud

Underskrift

[Redacted signature]



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Övriga deltagande

Per Jonsson (C)
Karl-Erik Segersax (SD)
Jan Öhman
Lars Nilsson

Agneta Johansson
Dan Gunnardo
Linnea Stockman

Bengtsfors
Adjungerande
Ordf. Dalslands miljö- och
energinämnd
v.ordf. Dalslands miljö- och
energinämnd
kommunchef Dals-Ed
Förbundschef
Controller



**KSAU § 176 Dnr KS 2020/231
Delårsrapport 2020-06-30, Fyrbodals Kommunalförbund**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Fyrbodals Kommunalförbund har inkommit med delårsrapport per 30 juni 2020.

Periodens resultat uppgår till – 446 000 kr, varav basverksamheten 91 000 kr.

I resultatet ingår halvårsresultatet för Kurser och konferenser som avvecklats under våren samt ökad arbetstid internt som genererats på grund av Covid 19. Prognosen för helåret visar på ett överskott om + 58 000 kr vilket är 112 000 kr lägre än budget för helåret.

SKA-projektet (En Skola för Alla) som slutredovisas under året resultatförs när alla medel är utbetalda till förbundet. Utbetalningarna görs under hösten/vintern 2020 och dessa medel beräknas täcka underskottet på – 446 000 kr som genererats under första halvåret. Om planerad verksamhet som låg inom ramen för Kurser och konferenser genomförs, kommer dessa intäkter att minska underskottet för den specifika verksamheten. Vid minsta risk för underskott ställs dessa kurser in. Förbundet bedömer att återhämtning av halvårsresultatet kommer att ske under andra halvåret och att helårsprognosen håller.

Av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som förbundsdirektionen fastställt.

Bedömningen baseras på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i sin omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetas av PwC.

Utifrån revisorernas översiktliga granskning gör de följande bedömning av förbundets delårsrapport:



Kommunstyrelsens arbetsutskott

- Förbundsdirektionen har i verksamhetsplan 2020 för Fyrbodals kommunalförbund beslutat om fyra finansiella mål samt åtta övergripande strategiska mål med därtill kopplade strategier och måttetal för verksamheten. I delårsrapporten redovisas inte någon prognostiserad uppfyllelse till verksamhetsårets slut. Utvärdering av måluppfyllelse är således inte möjlig att genomföra. Viss uppföljning av de strategiska verksamhetsmålen sker i bilagor.
- Delårsrapporten är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt LKBR:s bestämmelser.
- Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 22 oktober 2020.

Direktionens för Fyrbodals kommunalförbund beslut 24 september 2020 § 71 inklusive delårsrapport för perioden 2020-01-01—2020-06-30.

Direktionens för Fyrbodals kommunalförbund beslut 21 oktober 2020 § 102 inklusive revisorernas utlåtande daterat 21 oktober 2021 och revisionens granskningsrapport.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Delårsrapport 2020-01-01--2020-06-30 Fyrbodals kommunalförbund

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna delårsrapporten och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Fyrbodals Kommunalförbund har inkommit med delårsrapport per 30 juni 2020.

Periodens resultat uppgår till – 446 tkr, varav basverksamheten 91 tkr.

I resultatet ingår halvårsresultatet för Kurser och konferenser som avvecklats under våren samt ökad arbetstid internt som genererats på grund av Covid 19. Prognosen för helåret visar på ett överskott om + 58 tkr vilket är 112 tkr lägre än budget för helåret.

SKA-projektet (En Skola för Alla) som slutredovisas under året resultatföres när alla medel är utbetalda till förbundet. Utbetalningarna görs under hösten/vintern 2020 och dessa medel beräknas täcka underskottet på – 446 tkr som genererats under första halvåret. Om planerad verksamhet som låg inom ramen för Kurser och konferenser genomförs, kommer dessa intäkter att minska underskottet för den specifika verksamheten. Vid minsta risk för underskott ställs dessa kurser in. Förbundet bedömer att återhämtning av halvårsresultatet kommer att ske under andra halvåret och att helårsprognosen håller.

Av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som förbundsdirektionen fastställt.

Bedömningen baseras på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i sin omfattning, inriktad på



övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.
Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetas av PwC.

Utifrån revisorernas översiktliga granskning gör de följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- Förbundsdirektionen har i verksamhetsplan 2020 för Fyrbodals kommunalförbund beslutat om fyra finansiella mål samt åtta övergripande strategiska mål med därtill kopplade strategier och måttetal för verksamheten. I delårsrapporten redovisas inte någon prognostiserad uppfyllelse till verksamhetsårets slut. Utvärdering av måluppfyllelse är således inte möjlig att genomföra. Viss uppföljning av de strategiska verksamhetsmålen sker i bilagor.
- Delårsrapporten är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt LKBR:s bestämmelser.
- Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Beslutsunderlag

Direktionens för Fyrbodals kommunalförbund beslut 24 september 2020 § 71 inklusive delårsrapport för perioden 2020-01-01—2020-06-30.
Direktionens för Fyrbodals kommunalförbund beslut 21 oktober 2020 § 102 inklusive revisorernas utlåtande daterat 21 oktober 2021 och revisionens granskningsrapport.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

§ 71

Delårsrapport ekonomi och verksamhet 2020-06-30

Enligt fastställt årshjul för 2020 för Fyrbodals kommunalförbund ska delårsrapport per 2020-06-30 lämnas till direktionen vid september månads möte.

Den ekonomiska rapporten för första halvåret 2020 visar ett underskott om -446 tkr vilket är en avvikelse mot budget. I resultatet ingår halvårsresultatet för Kurser och konferenser som avvecklats under våren samt ökad arbetstid internt som genererats på grund av Covid-19. Prognosen för helåret visar på ett överskott om +58 tkr vilket är 112 tkr lägre än budget för helåret.

Ärendet föredrogs av Carina Ericson, administrativ chef.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Arbetsutskottet har berett ärendet och föreslår direktionen att besluta godkänna delårsrapporten för ekonomi och verksamhet per 2020-06-30 samt översända densamma till medlemskommunerna för handläggning.



Arbetsutskottet har gett förbundsdirektören i uppdrag att fortsätta arbetet med att under hösten uppnå budget.

Direktionen beslutar

Att godkänna delårsrapporten för ekonomi och verksamhet per 2020-06-30 samt översända densamma till medlemskommunerna för handläggning.

Beslutet expedieras till:

Medlemskommunerna i Fyrbodal

Justerare:			Utdragsbestyrkande:
------------	---	---	---------------------

Plats och tid:	Strömstad/Teams kl 09.00 – 15.30	
Ledamöter:	Stig Bertilsson, Bengtsfors §§ 71-85 Tobias Bernhardsson, Färgelanda Morgan E Andersson, Mellerud Anders Amell, Orust Liselotte Fröjd, Tanum Peter Eriksson, THN §§ 71-80 Ingemar Samuelsson, UA Michael Karlsson, Åmål	Martin Carling, Dals-Ed Jan-Olof Johansson, Lysekil Jan Hognert, Munkedal Kent Hansson, Strömstad Paul Åkerlund, THN Christer Hassieback, UA Gunnar Lidell, Vänersborg
Tjänstgörande ersättare:	Birgitta Albertsson, Sotenäs	
Ersättare:	Per Eriksson, Bengtsfors Ulla Börjesson, Färgelanda Michael Mellby, Mellerud Lars Tysklind, Strömstad Bedros Cicek, THN Marie-Louise Bäckman, VBG	Per-Erik Norlin, Dals-Ed Ronald Rombrandt, Lysekil Liza Kettil, Munkedal Monica Hanson, THN §§ 71-81 Anna-Lena Heydar, Uddevalla Michael Karlsson, Åmål
Fyrbodals kommunalförbund:	Jeanette Lämmel Titti Andersson Anna Lärk Ståhlberg Ida Svanberg §§ 80, 85 Yvonne Samuelsson § 80 Karin Stenlund § 80	Carina Ericson Morgan Ahlberg Helen Tisell §§ 75-78, 82, 91 Cecilia Sandberg § 86 Karin Jansson § 80 Lis Palm § 88
Övriga deltagare:	Love Lundin, Länsstyrelsen § 84 Katarina Ahlqvist, Gryning Vård § 88	Johanna Eliasson, KAV § 87
Underskrifter:		
Sekreterare		
Ordförande	Carina Ericson 	
Justerare	Martin Carling 	
	Tobias Bernhardsson	

Justerare:		Utdragsbestyrkande:
------------	--	---------------------



**DELÅRSRAPPORT
2020-01-01 - 2020-06-30**

Fyrbodals kommunalförbund

Org.nr 222000-1776

Fyrbodals kommunalförbund - 14 kommuner samarbetar för tillväxt

Museigatan 2 • Box 305 • 451 18 Uddevalla • Vxl 0522 • 44 08 20 • kansli@fyrbodal.se • www.fyrbodal.se

Innehåll delårsrapport per 2020-06-30

Förvaltningsberättelse och redovisningsprinciper

Driftsredovisning basverksamhet inklusive budgetavstämning

Driftsredovisning projektverksamhet

Pågående/avslutade projekt för perioden

Driftsredovisning övrigt finansierad verksamhet

Pågående/avslutade övrigt finansierade verksamheter

Resultaträkning inklusive budgetavstämning

Balansräkning

Förvaltningsberättelse för delårsbokslutet 2020-06-30

Väsentliga händelser under perioden

På arbetsutskottets möte den 16 april fick förbundsdirektör tillsammans med verksamheten i uppdrag att vidta åtgärder att medverka till att minska effekterna av Covid-19. Ett intensivt arbete påbörjades med att söka medel för att arbeta med effekterna av Covid-19 när ESF utlyste projektmedel. Arbetet resulterade inte i något beviljat projekt, men förbundet har uppmuntrats att skicka en ny ansökan när nya medel utlyses. Utöver ESF-ansökan sökte förbundet även medel från regionala utvecklingsnämnden (RUN) och Tillväxtverket för att stötta Bohuskommunerna i sin tuffa situation inom besöksnäringen och handeln. Projektet har beviljats medel och arbetet går igång under hösten. Covid-19 har påverkat förbundet, både genom minskade och ökade kostnader. Exempel på detta är förändrade mötesmöjligheter, färre resor, lättnad i arbetsgivaravgifter, ersättning av sjuklönekostnader och arbetet med digitalisering.

Verksamheten Kurser & konferenser avvecklades efter ett underskott 2019. Avvecklingen har medfört kostnader i form av konsultkostnader för hjälp i arbetstränsarbetet, planerade men inställda kurser samt personalkostnader. Då de planerade kurserna för våren 2020 har ställts in får förbundet inte täckning för de redan upparbetade kostnaderna i form av nedlagd tid.

Arbetsutskottet beslutade, på uppdrag av direktionen den 20 mars, att finansieringen av Kommunakademin Väst även 2021 kortsiktigt ska ske av ej upparbetade tillväxtmedel. Fråga om framtida och långsiktig finansiering har gått ut till kommunerna på remiss under sommaren.

Inga investeringar har gjorts under perioden, dock har inköp av teknisk utrustning gjorts för att klara av att möta det ökade behovet av digitala möten, både politiska och nätverksmöten.

Upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.

Den förväntade utvecklingen är att förbundets verksamhet och ekonomi kommer att följa tidigare års. Dock med reservation för avvecklingen av Kurser och Konferenser och osäkerheten som råder utifrån effekten av Covid-19 som ännu inte går att kartlägga helt och hållet.

Förbundet arbetar ständigt med att hålla nere kostnader och för att på ett effektivt sätt använda de resurser som finns. Projektverksamheten och löpande övrig verksamhet, som sker genom avtal med bl a medlemskommunerna, följs noga genom regelbundna avstämningar enligt projektbeslut med projektekonom och projekt/verksamhetsansvarig. Förbundet bedömer att målet om god ekonomisk hushållning upprätthålls.

Redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts, för den löpande verksamheten.

Det beräknade resultatet är baserat på utfallet per den 30 juni 2020 för den löpande basverksamheten. Prognosen för året är + 58 tkr jämfört med budgeterat resultat på + 170 tkr. Bedömningen är att om inget annat oförutsett händer kommer förbundet att kunna hålla prognosen. Projekt och verksamheter ska inte belasta resultatet. Budget för projekt och övrigt finansierad verksamhet görs och följs upp under året av ansvarig och ekonom, men redovisas inte i delårsrapporten utan i respektive projekts redovisning.

Kommentarer till resultatet

SKA-projektet (En Skola för Alla) som slutredovisas under året resultatförs när alla medel är utbetalda till förbundet. Utbetalningarna görs under hösten/vintern 2020 och dessa medel beräknas täcka underskottet på – 446 tkr som genererats under första halvåret. Om planerad verksamhet som låg inom ramen för Kurser & konferenser genomförs, kommer dessa intäkter att minska underskottet för den specifika verksamheten. Vid minsta risk för underskott ställs dessa kurser in. Förbundet bedömer att återhämtning av halvårsresultatet kommer att ske under andra halvåret och att helårsprognosen håller.

Bedömning av balanskravsresultatet 2020-06-30

Periodens resultat enligt resultaträkningen	= - 446
Samtliga realisationsvinster	- 0
Realisationsvinst enligt undantagsmöjlighet	+ 0
Realisationsförlust enligt undantagsmöjlighet	+ 0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-/+ 0
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	+/- 0
Periodens resultat efter balanskravsjusteringar	= - 446
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	- 0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	+ 0
Balanskravsresultat	= - 446

Kommunalförbundet uppnår inte balanskravet på halvåret utifrån ovan redovisning men då kravet sker på årsbasis är bedömningen att det uppnås i och med lämnad helårsprognos för förbundet. Bedömningen baseras på förväntat minskad arbetad tid internt i basverksamheten under hösten, intäkter för kurser inom ramen för Kurser och konferenser samt väntat överskott vid slutreglering av SKA-projektet.

Redovisnings- och värderingsprinciper**Allmänt**

Delårsbokslutet har upprättats enligt Lagen om kommunal redovisning, redovisnings- och värderingsprinciper.

Ingen förändring i tillämpning har skett sedan bokslut 2019.

Bilaga:

Verksamhetsrapporter för Q1 och Q2 i separata dokument

	Budget	Utfall	Utfall föregående år	Beräknat resultat helår
	2020-01-01 - 2020-12-31	2020-01-01 - 2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30	2020
<u>Intäkter</u>				
Medlemsavgifter	9555	4 793	4 637	9 586
Ersättning för uppdrag	0	0	0	0
Övriga intäkter	<u>100</u>	<u>74</u>	<u>125</u>	<u>91</u>
	9655	4 867	4 762	9 677
<u>Kostnader</u>				
Konsultkostnader	-100	-59	-40	-100
Administration, fasta kostnader	-920	-344	-408	-800
Administration, rörliga kostnader	-1165	-375	-528	-950
Personalkostnader	-6530	-3 735	-3 371	-7 200
Bilersättning, traktamente & leasingbil	-180	-53	-70	-120
Politiska ersättningar ordf & revisorer	-370	-173	-177	-350
Möteskostnader politiker & tjänstepers	<u>-150</u>	<u>-21</u>	<u>-121</u>	<u>-50</u>
	-9415	-4 760	-4 715	-9 570
<i>Resultat före avskrivningar</i>	240	107	47	107
Avskrivningar inventarier	<u>-70</u>	<u>-35</u>	<u>-35</u>	<u>-70</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	170	72	12	37
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>				
Ränteintäkter	0	21	6	21
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	19	6	21
PERIODENS RESULTAT	170	91	18	58

Kommentar till beräknat resultat:

Beräknat resultat är främst framräknat utifrån periodens utfall och kända faktorer. I de fall det inte går att prognostisera på grund av osäkra faktorer, som ex Covid-19 har periodens utfall varit grund för kommande halvårs beräkning.

Mer arbetstid har bokförts på basverksamheten bland annat på grund av Covid-19 och avvecklingen av Kurser och konferenser.

Uppdaterad fördelningsnyckel som avser fördelning av fasta administrativa kostnader medför en lättnad av dessa i förhållande till budget.

De rörliga administrativa kostnaderna kommer delvis att hållas nere på grund av minskade fysiska möten under året, som en effekt av Covid-19.

	Utfall	Utfall föregående år
	2020-01-01 - 2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30
<u>Intäkter</u>		
Extern finansiering	5 466	4 345
EU-bidrag	2 347	2 926
Ersättning för uppdrag	123	741
Övriga intäkter	<u>113</u>	<u>239</u>
	8 049	8 251
<u>Kostnader</u>		
Konsultkostnader	-1 633	-1 674
Administration, fasta kostnader	-239	-228
Administration, rörliga kostnader	-241	-337
Personalkostnader	-5 508	-5 264
Bilersättning & traktamente	-50	-60
Konferensarrangemang	<u>-378</u>	<u>-396</u>
	-8 049	-7 959
<i>Resultat före avskrivningar</i>	0	292
Avskrivningar inventarier	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	0	292
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
PERIODENS RESULTAT	0	292

Kommentar resultat:

Inga avslutade och/eller slutreglerade projekt under perioden. Då projekten pågår och projektmedel antingen är förutbetalda eller upplupna ligger dessa i balansrapporten under förutbetalda intäkter och upplupna intäkter.

På nästa sida finns en lista över de projekt som förbundet driver.

Projektverksamhet 2020-06-30, Fyrbodals kommunalförbund**Aktuella projekt**

Miljösamverkan
EBP - Äldre H-029, H-042, H-057
SKL - Prio
Nätverksledare IFO
BBIC 2017-2018
VGR/GITS
Integritet i förskolan
Utv av seminarieverksamhet 2013-2019
Kultursamverkan Fyrbodal
Ökad strategisk kultursamverkan i Fyrbodal
Attraktiva kommuner 2020-2021
Gestaltad livsmiljö i Fyrbodal
Näringslivsutveckl. Fyrbodal
Strukturbild Fyrbodal
Framtidsentreprenörerna
Grön Tillväxt Skog
Genomförandeplan VG2020
Rural mobilitet
Fossilfri gränsregion 2030
Trämanufaktur
Uppdrag ALMI-företagscoaching
Utv- & konkurrenskraftig näringslivsutv
Teknikcollege Fyrbodal
Vård- och omsorgscollege
Samhällsorientering Fyrbodal
Kompetensplattformarb. Fyrbodal
Avtal vuxenutbildning
En skola för alla
Vi-projektet
Fullföljda studier
Hedersvåld
Fiskekommunerna del 2
Kompletteringspremier KPA
Projektkonom

	Utfall	Utfall
	2020-01-01 -	föregående år
	2020-06-30	2019-01-01 -
		2019-06-30
<u>Intäkter</u>		
Extern finansiering	6 229	6 907
EU-bidrag	0	0
Ersättning för uppdrag	347	1 166
Övriga intäkter	<u>43</u>	<u>0</u>
	6 619	8 073
<u>Kostnader</u>		
Konsultkostnader	-744	-1 142
Administration, fasta kostnader	-385	-307
Administration, rörliga kostnader	-457	-557
Personalkostnader	-5 324	-5 823
Bilersättning & traktamente	-26	-71
Konferensarrangemang	<u>-220</u>	<u>-173</u>
	-7 156	-8 073
<i>Resultat före avskrivningar</i>	-537	0
Avskrivningar inventarier	0	0
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	-537	0
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>		
Ränteintäkter	0	0
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
PERIODENS RESULTAT	-537	0

Kommentar om resultatet för övrigt finansierad verksamhet:

Förbundet avvecklade under våren verksamheten Kurser och Konferenser. Detta resulterar i ett underskott på halvåret om -537 tkr. Underskottet beror på uppsägningskostnader samt inställda kurser under våren, som skulle ha genererat intäkter. Kurserna har ställts in på grund av minskade beställningar från kommunerna och Covid-19.

På nästa sida finns en förteckning över de verksamheter som ingår i redovisningen.

Aktuella verksamheter

Hälsokällan
Forskning och utveckling (FoU)
Socialstrateg
IT-samverkan
Kulturverksamhet
Affärsdriven miljöutveckling
Position Väst
Antagningskansliet
Praktiksamordning Fyrbodals

Avslutade verksamheter

Kurser och konferenser

Resultaträkning Fyrbodals kommunalförbund (Tkr)

	Budget bas	Utfall	Utfall föregående år	Beräknat resultat helår
	2020-01-01 - 2020-12-31	2020-01-01 - 2020-06-30	2019-01-01- 2019-06-30	2020
<u>Intäkter</u>				
Medlemsavgifter basverksamhet	9555	4 793	4 637	9 586
Finansiering projekt & övrig verksamhet		11 695	11 252	
EU-bidrag projekt & övrig verksamhet		2 347	2 926	
Ers. för uppdrag i projekt & övrig verksamhet		470	1 907	
Övriga intäkter	<u>100</u>	<u>230</u>	<u>364</u>	91
	9655	19 535	21 086	9 677
<u>Kostnader</u>				
Konsultkostnader	-100	-2 436	-2 856	-100
Administration, fasta kostnader	-920	-968	-943	-800
Administration, rörliga kostnader	-1 165	-1 073	-1 422	-950
Personalkostnader	-6 530	-14 567	-14 458	-7 200
Bilersättning & traktamente	-180	-129	-201	-120
Politiska ersättningar ordf & revisorer	-370	-173	-177	-350
Möteskostnader politiker & tjänstepersoner	-150	-21	-121	-50
Konferensarrangemang	<u>0</u>	<u>-598</u>	<u>-569</u>	
	-9 415	-19 965	-20 747	-9 570
<i>Resultat före avskrivningar</i>	240	-430	339	107
Avskrivningar inventarier	<u>-70</u>	<u>-35</u>	<u>-35</u>	<u>-70</u>
<i>Resultat efter avskrivningar</i>	170	-465	304	37
<u>Finansiella intäkter & kostnader</u>				
Ränteintäkter	0	21	6	21
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>-2</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	19	6	21
PERIODENS RESULTAT	170	-446	310	58

**Balansräkning Fyrbodals kommunalförbund
(Tkr)**

166

	2020-06-30	2019-12-31		
TILLGÅNGAR				
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>				
Inventarier	90	124		
	90	124		
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>				
Aktier & andelar	2 767	2 767		
	2 767	2 767		
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Kundfordringar	1 730	8 852		
Momsfordran	593	229		
Övriga kortfristiga fordringar	-35	33		
Upplupna intäkter & förutbetalda kostnader basverksamhet	387	651		
Upplupna intäkter & förutbetalda kostnader övrig verksamhet	2 637	3 157		
Upplupna intäkter projektverksamhet	7 187	8 814		
	12 499	21 736		
<u>Likvida medel</u>				
Kassa, postgiro och bank	42 550	29 636		
SUMMA TILLGÅNGAR	57 906	54 263		
 SKULDER OCH EGET KAPITAL				
<u>Eget kapital</u>				
Balanserat resultat	-3 613	-3 147		
Periodens resultat	445	-466		
	-3 168	-3 613		
<u>Kortfristiga skulder</u>				
Leverantörsskulder	-2 136	-3 046		
Övriga kortfristiga skulder basverksamhet	-1 365	-1 003		
Regionala tillväxtmedel (RTV)	-35 437	-33 085		
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter basverksamhet	-4 918	-828		
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter övrig verksamhet	-4 954	-4 487		
Upplupna kostnader & förutbetalda intäkter projektverksamhet	-5 928	-8 201		
	-54 738	-50 650		
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	-57 906	-54 263		
 Ställda panter			Inga	Inga
 Ansvarsförbindelser			Inga	Inga

§ 102

Revision delårsrapport 2020-06-30

Delårsrapporten är godkänd av direktionen och reviderad av de förtroendevalda revisorerna.

PWC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna granskat förbundets delårsrapport per 2020-06-30 och verksamhetsrapport för Q2 enligt revisionsplanen.

Revisorerna träffades den 21 oktober för att skriva under granskningsrapporten och revisionsberättelsen.

Ärendet presenterades på mötet av Carina Ericson, administrativ chef.

Handlingar till ärendet bifogas protokollet.

Direktionen beslutar

Att anteckna informationen till protokollet.

Att skicka tjänsteskrivelse, revisionsberättelse och granskningsrapport för information till medlemskommunerna.

Beslutet expedieras till:

Medlemskommunerna i Fyrbodals
Revisionen Fyrbodals kommunalförbund

Justerare:

Utdragsbestyrkande:

Revision delårsrapport 2020-06-30

Förslag till beslut

Att direktionen antecknar informationen till protokollet samt att översända granskningsrapport och revisionsberättelse för behandling i medlemskommunerna.

Sammanfattning

Revisorena träffades den 21 oktober för att skriva under granskningsrapporten och revisionsberättelsen. Administrativ chef, Carina Ericson, gjorde då en genomgång av resultatet av den ekonomiska rapporten för delåret.

Beskrivning av ärendet

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-06-30.
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur redovisning av det prognostiserade helårsresultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmässiga mål) beslutade av förbundsdirektionen.

Revisorenas bedömning är att delårsrapporten i all väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisnings (LKBR) bestämmelser.

Bedömningen är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter rapportdatum vilket skall ske enligt god sed.

Mål inom ramen för god ekonomisk hushållning finns fastställda för förbundet. Utvärdering av måluppfyllelsen har inte skett i förvaltningsberättelsen vilket skall ske. Uppföljning av de fyra finansiella målen sker inte i förvaltningsberättelsen. Uppföljning av de övergripande strategiska målen (verksamheten) redovisas i bilagor till delårsrapporten (Verksamhetsrapport Q1 och Q2).

Revisorena förordar att uppföljning av finansiella och verksamhetsmässiga mål förtydligas till kommande år.

Förbundets bedömning och synpunkter

Vi delar revisorernas synpunkter som framförs i granskningsrapporten och de belyser de brister som vi är medvetna om. Arbete med att fortsätta utveckla uppställningen av räkenskaperna så att de sker enligt LKBR pågår och bedöms att vara klara till årsredovisningen. Även en utveckling av årsredovisningens utformande pågår för att bättre leva upp till LKBR:s krav på innehåll i förvaltningsberättelse med bland annat måluppfyllelse. Detta sker i samband med kommande verksamhetsplan, som från och med 2021 blir treårig. Ettåriga aktivitetsplaner kommer att tas fram för att verkställa den treåriga verksamhetsplanen.

Finansiering

-

Koppling till mål

-

Beslutsunderlag

- Revisionsberättelse
- Granskningsrapport över delårsrapport 2020-06-30

Ansvarig tjänsteperson

Carina Ericson
Administrativ chef
Fyrbodals kommunalförbund

Carina.ericson@fyrbodal.se
0522-44 08 41

Beslutet skickas till

Revisionen i Fyrbodals kommunalförbund

Medlemskommunerna i Fyrbodal

Fyrbodals kommunalförbund
Direktionen

Respektive fullmäktige enligt förteckning nedan

Utlåtande avseende kommunalförbundets delårsrapport 2020-06-30

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om delårsrapport per 2020-06-30 är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som förbundsdirektionen fastställt.

Bedömningen baseras på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen har varit begränsad i sin omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningsresultatet framgår av bifogad granskningsrapport som utarbetas av PwC.

Utifrån vår översiktliga granskning gör vi följande bedömning av förbundets delårsrapport:

- Förbundsdirektionen har i verksamhetsplan 2020 för Fyrbodals kommunalförbund beslutat om fyra finansiella mål samt åtta övergripande strategiska mål med därtill kopplade strategier och mätetal för verksamheten. I delårsrapporten redovisas inte någon prognostiserad uppfyllelse till verksamhetsårets slut. Utvärdering av måluppfyllelse är således inte möjlig att genomföra. Viss uppföljning av de strategiska verksamhetsmålen sker i bilagor.
- Delårsrapporten är i allt väsentligt upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt LKBR:s bestämmelser.
- Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Fyrbodals kommunalförbund
Revisorerna

DATUM
2020-10-21

Uddevalla den 21 oktober 2020

Detta utlåtande har godkänts via e-post av nedanstående revisorer.

Thomas Boström
Vänersborgs kommun

Lenhart Hansson
Åmåls kommun

Ann-Britt Dahl
Färgelanda kommun

Claes Hedlund
Munkedals kommun

Anita Älgemon
Tanums kommun

Bilaga: Gransknings-PM PwC för Delårsrapport daterat 2020-08-25

För kännedom respektive fullmäktige i:

Bengtstads kommun, Dals-Eds kommun, Färgelanda kommun, Lysekils kommun, Melleruds kommun, Munkedals kommun, Orusts kommun, Sotenäs kommun, Strömstads kommun, Tanums kommun, Trollhättans kommun, Uddevalla kommun, Vänersborgs kommun och Åmåls kommun.

Carina Ericson

Från: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:33
Till: Anita Älgemon; Ann- Britt Dahl (Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se); Carina Ericson; Claes Skulestad; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com); Thomas Boström
Ämne: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten
Bifogade filer: Utlåtande Fyrbodal delår 2020.docx; Revisionsrapport delårsgranskning Fyrbodals kommunalförbund.pdf

Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
Email: fredrik.carlsson@pwc.com
PwC Sverige
405 32 Göteborg | Skänegatan 1
www.pwc.se

The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review, retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer. E-mail transmission cannot be guaranteed to be secure or error-free as information could be intercepted, corrupted, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses. The sender therefore does not accept liability for any errors or omissions in the contents of this message, which arise as a result of e-mail transmission. Also, please note that any views or opinions presented in this email are solely those of the author and do not necessarily represent those of the company.

Carina Ericson

Från: Thomas Boström <thomas.bostrom@vanersborg.se>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:54
Till: Fredrik Carlsson (SE - ASR); Anita Älgemon; Ann- Britt Dahl (Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se); Carina Ericson; Claes Skulestad; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com)
Ämne: SV: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej, Jag godkänner bifogade utlåtande.
Thomas Boström

Från: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:33
Till: Anita Älgemon <anita.algemon@tanum.se>; Ann- Britt Dahl (Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se) <Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se>; Carina Ericsson (carina.ericson@fyrbodal.se) <carina.ericson@fyrbodal.se>; Claes Hedlund <claes.skulestad@gmail.com>; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com) <lh.amal@telia.com>; Thomas Boström <thomas.bostrom@vanersborg.se>
Ämne: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
Email: fredrik.carlsson@pwc.com
PwC Sverige
405 32 Göteborg | Skånegatan 1
www.pwc.se

The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review, retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer. E-mail transmission cannot be guaranteed to be secure or error-free as information could be intercepted, corrupted, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses. The sender therefore does not accept liability for any errors or omissions in the contents of this message, which arise as a result of e-mail transmission. Also, please note that any views or opinions presented in this email are solely those of the author and do not necessarily represent those of the company.

Carina Ericson

Från: Ann-Britt Dahl <ann-britt.dahl@mediapoolen.se>
Skickat: den 21 oktober 2020 17:46
Till: Fredrik Carlsson (SE - ASR); Anita Älgemon; Carina Ericson; Claes Skulestad; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com); Thomas Boström
Ämne: Sv: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej. Jag godkänner bifogade utlåtande.

Allt Gott!
Ann-Britt Dahl

Från: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:33
Till: Anita Älgemon <anita.algemon@tanum.se>; Ann-Britt Dahl <ann-britt.dahl@mediapoolen.se>; Carina Ericsson (carina.ericson@fyrbodol.se) <carina.ericson@fyrbodol.se>; Claes Hedlund <claes.skulestad@gmail.com>; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com) <lh.amal@telia.com>; Thomas Boström <thomas.bostrom@vanersborg.se>
Ämne: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
Email: fredrik.carlsson@pwc.com
PwC Sverige
405 32 Göteborg | Skånegatan 1
www.pwc.se

The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review, retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer. E-mail transmission cannot be guaranteed to be secure or error-free as information could be intercepted, corrupted, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses. The sender therefore does not accept liability for any errors or omissions in the contents of this message, which arise as a result of e-mail transmission. Also, please note that any views or opinions presented in this email are solely those of the author and do not necessarily represent those of the company.

Carina Ericson

Från: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:53
Till: Carina Ericson
Ämne: Fwd: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Fredrik Carlsson
 PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
 Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
 Email: fredrik.carlsson@pwc.com
 PwC Sverige
 405 32 Göteborg | Skånegatan 1
www.pwc.se

----- Forwarded message -----

Från: Älgemon, Anita <Anita.Algemon@tanum.se>
Date: ons 21 okt. 2020 kl 16:52
Subject: Re: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten
To: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>

Jag, Anita Älgemon, godkänner förslaget på Utlåtande avseende kommunalförbundets delårsrapport 20-06-30

Skickat från min iPad

21 okt. 2020 kl. 16:33 skrev Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>:

Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
 PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
 Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
 Email: fredrik.carlsson@pwc.com<<mailto:fredrik.carlsson@pwc.com>>
 PwC Sverige
 405 32 Göteborg | Skånegatan 1
[1](https://urldefense.proofpoint.com/v2/url?u=http-3A-www.pwc.se&d=DwlGaQ&c=asCACUKXffk7st5ltqEURO&r=H5cFP85a-XzINuAZaAPG7UBeWytXn2FYnmIULidGS90&m=8FmRtZC4Cldj4Xtt3ULN4cH_TvxL6aARB_3Yp75mUrM&s=xkri4x9MOyCsleC4LbhSHecfwotz9p4CCSqG5UuO79g&e=<https://urldefense.proofpoint.com/v2/url?u=http-</p>
</div>
<div data-bbox=)

Carina Ericson

Från: lh.amal@telia.com
Skickat: den 21 oktober 2020 16:53
Till: 'Fredrik Carlsson (SE - ASR)'; Anita Älgemon; 'Ann- Britt Dahl'; Carina Ericson; Claes Skulestad; Thomas Boström
Ämne: Sv: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej,
Jag godkänner bifogade utlåtande.

Lennart Hansson

Från: Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:33
Till: Anita Älgemon <anita.algemon@tanum.se>; Ann- Britt Dahl (Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se) <Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se>; Carina Ericsson (carina.ericson@fyrbodol.se) <carina.ericson@fyrbodol.se>; Claes Hedlund <claes.skulestad@gmail.com>; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com) <lh.amal@telia.com>; Thomas Boström <thomas.bostrom@vanersborg.se>
Ämne: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
Email: fredrik.carlsson@pwc.com
PwC Sverige
405 32 Göteborg | Skänegatan 1
www.pwc.se

The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review, retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer. E-mail transmission cannot be guaranteed to be secure or error-free as information could be intercepted, corrupted, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses. The sender therefore does not accept liability for any errors or omissions in the contents of this message, which arise as a result of e-mail transmission. Also, please note that any views or opinions presented in this email are solely those of the author and do not necessarily represent those of the company.

Carina Ericson

Från: Claes Hedlund <claes.skulestad@gmail.com>
Skickat: den 21 oktober 2020 16:51
Till: Fredrik Carlsson (SE - ASR)
Kopia: Anita Älgemon; Ann- Britt Dahl (Ann-Britt.Dahl@mediapoolen.se); Carina Ericson; Lennart Hansson (lh.amal@telia.com); Thomas Boström
Ämne: Re: Revisorernas utlåtande gällande delårsrapporten

Hej. Jag godkänner bifogade utlåtande.
Claes Hedlund

Den ons 21 okt. 2020 kl 16:33 skrev Fredrik Carlsson (SE - ASR) <fredrik.carlsson@pwc.com>:
Hej,

bifogar revisorernas utlåtande samt sakkunnigrapport gällande delårsrapporten för kommunalförbundet. Utlåtandet och PM skall därefter till medlemskommunerna enligt gängse rutin.

Utlåtandet har godkänts på revisorernas möte vilket de bekräftar genom att svara alla på detta e-postmeddelande.

Enligt uppdrag,

hälsar

Fredrik

Fredrik Carlsson
PwC | Kommunal Sektor | Certifierad kommunal revisor |
Direkt: +46 (0)10 2131069 | Mobil: +46 (0)706 969875
Email: fredrik.carlsson@pwc.com
PwC Sverige
405 32 Göteborg | Skånegatan 1
www.pwc.se

The information transmitted is intended only for the person or entity to which it is addressed and may contain confidential and/or privileged material. Any review, retransmission, dissemination or other use of, or taking of any action in reliance upon, this information by persons or entities other than the intended recipient is prohibited. If you received this in error, please contact the sender and delete the material from any computer. E-mail transmission cannot be guaranteed to be secure or error-free as information could be intercepted, corrupted, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses. The sender therefore does not accept liability for any errors or omissions in the contents of this message, which arise as a result of e-mail transmission. Also, please note that any views or opinions presented in this email are solely those of the author and do not necessarily represent those of the company.

Granskning av- delårsrapport 2020

Fyrbodals kommunalförbund

Fredrik Carlsson

Anton Melén

Malin Ringedal



Innehållsförteckning

1.	Inledning	3
1.1.	Bakgrund	3
1.2.	Syfte och revisionsfrågor	3
1.3.	Revisionskriterier	3
1.4.	Avgränsning och metod	3
2.	laktagelser och bedömningar	5
2.1.	Lagens krav och god redovisningssed	5
2.1.1.	laktagelser	5
2.1.2.	Bedömning	6
2.2.	God ekonomisk hushållning	6
2.2.1.	laktagelser	6
2.2.2.	Bedömning	7
3.	Bedömningar utifrån revisionsfrågor	8

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat delårsrapport, perioden 2020-01-01 – 2020-06-30 för Fyrbodals kommunalförbund. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

Syftet med den översiktliga granskningen är att ge kommunalförbundets revisorer ett underlag för sin bedömning av om delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed samt om det prognostiserade resultatet är förenligt med de mål som direktionen fastställt.

I delårsrapporten redovisas ett periodresultat på - 446 tkr (310 tkr), vilket är 756 tkr lägre än motsvarande period föregående år. I delårsrapporten lämnas en resultatprognos på 58 tkr till årets slut. Därmed prognostiseras en avvikelse om - 122 tkr mot beslutad budget för verksamhetsåret 2020.

Med utgångspunkt från ställda revisionsfrågor lämnas följande sammanfattande revisionella bedömning:

Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt LKBR:s bestämmelser. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter rapportdatum vilket skall ske enligt god sed.

Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Förbundsdirektionen har i verksamhetsplan 2020 för Fyrbodals kommunalförbund beslutat om fyra finansiella mål samt åtta övergripande strategiska mål med därtill kopplade strategier och måtetal för verksamheten. I granskad delårsrapport redovisas inte någon uppfyllelse av målen för perioden eller prognostiserad uppfyllelse till verksamhetsårets slut. Utvärdering av måluppfyllelse är således inte möjlig att genomföra.

1. Inledning

1.1. Bakgrund

Direktionen ska behandla minst en delårsrapport per år. I samband med direktionens behandling av delårsrapporten ska även revisorerna bedöma resultatet i delårsrapporten. Denna granskning utgör underlag för det utlåtande som revisorerna ska lämna till direktionen och till respektive fullmäktige i de 14 medlemskommunerna: Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum, Trollhättan, Uddevalla, Vänersborg och Åmål.

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

Direktionen ska formulera verksamhetsmässiga och finansiella mål för god ekonomisk hushållning i budgeten. Dessa mål ska sedan följas upp i delårsrapport och årsredovisning.

Revisionsobjekt i denna granskning är förbundsdirektionen som är ansvarig för delårsrapportens upprättande.

1.2. Syfte och revisionsfrågor

Granskningen syftar till att ge revisorerna underlag för sin skriftliga bedömning vilken skall biläggas delårsrapporten i samband med direktionens behandling av densamma.

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

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

1.3. Revisionskriterier

Följande kriterier används i granskningen:

- Kommunallag (KL)
- Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR)
- Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R17, Delårsrapport
- Direktionens beslut avseende god ekonomisk hushållning
- Direktionens anvisningar avseende delårsrapport

1.4. Avgränsning och metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-06-30.

- förvaltningsberättelsens innehåll,
- hur redovisning av det prognostiserade helårsresultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning (finansiella och verksamhetsmassiga mål) beslutade av förbundsdirektionen.

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.

Granskningen har planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om delårsrapporten ger en rättvisande bild. Granskningen är översiktlig och omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen till den information som ingår i delårsrapporten. Detta utesluter inte att andra än här framförda felaktigheter kan förekomma.

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 revisionsstandard i övrigt har.

Vår granskning baseras på den delårsrapport som presenterades för oss per 2020-08-17. Delårsrapporten fastställs av direktionen 2020-09-24.

Rapportens innehåll har faktagranskats av personal på kommunalförbundet.

2. Iakttagelser och bedömningar

2.1. Lagens krav och god redovisningsgod

2.1.1 Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – juni 2020. I delårsrapporten redovisas ett periodresultat på - 446 tkr (310 tkr). Direktionen har avsikt att överlämna rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige i respektive medlemskommun.

Förvaltningsberättelse

Delårsrapporten inleds med en förenklad förvaltningsberättelse som huvudsakligen omfattar innehåll i enlighet med gällande rekommendation från Rådet för kommunal redovisning (R17 Delårsrapport). Bland väsentliga händelser under perioden beskrivs bland annat att förbundsdirektör tillsammans med verksamhet har fått i uppdrag att vidta åtgärder för att medverka till att minska effekter av Covid-19 och att arbetet ska påbörjas under hösten.

Vid upplysningar om förbundets förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning beskrivs att verksamhet och ekonomi förväntas följa tidigare år. Förvaltningsberättelsen lämnar en prognos om ett resultat på 58 tkr till årets slut, vilket skulle innebära en avvikelse om - 122 tkr från den beslutade budgeten för verksamhetsåret 2020. En beräkning och redovisning av balanskravsresultat framställs utifrån periodens utfall. Utifrån beräkning och redovisning uppfyller förbundet inte balanskravet för perioden.

Bedömningen att balanskravsresultat förväntas uppnås till årets slut lämnas i förvaltningsberättelse.

Finansiella rapporter

Delårsrapporten innehåller en driftredovisning för basverksamhet, projektverksamhet och övrigt finansierad verksamhet samt en resultat- och balansräkning. Enligt delårsrapporten har investeringar inte förekommit under perioden.

Vi har inom ramen för delårsgranskningen inte närmare prövat riktigheten i de projekt som förbundet bedriver. Upparbetade kostnader periodiseras fullt ut mot förutbetalda intäkter. Förutbetalda projektmedel balanseras till ett belopp om 5,19 mnkr (4,13 mnkr f.å). Upplupna intäkter om ca 7,19 mnkr (7,87 mnkr f.å) hänförliga till projekt är även upptagna i bokslutet. Ökad balansering av förutbetalda projektmedel förklaras främst av att fler projekt har skjutits fram till hösten jämfört med föregående år medans upplupna projektmedel däribland medel för ESF-projektet En Skola för Alla fluktuerar beroende på mängden projekt samt i vilket stadie de är. ESF-projekt granskas i särskild ordning.

Vid granskningen av periodens resultat- och balansräkning för kommunen har följande iakttagelser noterats:

- För första halvåret 2020 redovisas ett resultat om - 446 tkr. Vid genomförd analytisk granskning av resultaträkningen hänförs aktuellt minusresultat till uteblivna intäkter på grund av genomförd avveckling av verksamheten för Kurser och Konferenser samt att Covid-19 har föranlett till inställda kurser därmed lägre intäkter jämfört med föregående delårsbokslut.
- Fyrbodals kommunalförbunds resultat- och balansräkning följer inte Lag om kommunal bokföring och redovisnings, LKBR (2018:597) kap 5 § 2 respektive kap 6 § 2:s lagkrav avseende uppställning av resultat- och balansräkning. Arbete med anpassning till LKRB pågår.

Wolter

Delårsrapporten omfattar vissa upplysningar som ska lämnas i not enligt RKR:s rekommendation R17. Enligt delårsrapporten har det inte skett några förändringar vad gäller redovisningsprinciper sedan bokslut 2019. Förklaring till eventuella säsongsvariationer, upplysning om extraordinära poster eller effekter av ändrade uppskattningar lämnas inte särskilt i not då behov av detta inte anses föreligga. Förbundet har inga ansvarsförbindelser.

2.1.2 Bedömning

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt förutom uppställningsform gällande resultat- och balansräkning enligt LKBR:s bestämmelser. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2020.

Direktionen har inte fastställt delårsrapporten inom två månader efter rapportdatum vilket skall ske enligt god sed.

2.2 God ekonomisk hushållning

2.2.1 Inakttagelse

Enligt Kommunallagen 11 kap 1 § skall kommuner och landsting ha god ekonomisk hushållning i verksamhet. Denna bestämmelse gäller även för kommunalförbund. Beslut om sådana mål skall tas av direktionen.

Direktionen har fastställt ett handlingsprogram för 2016-2019 i den finns mål för verksamheten. Dessa mål redovisas enligt delårsrapporten i förbundets verksamhetsplan.

Direktionen har i verksamhetsplan 2020 Fyrbodals kommunalförbund beslutat om fyra finansiella mål:

- Att ha en budget i balans, intäkter ska överstiga kostnader
- Att ha en långsiktig stabil soliditetsnivå på 10 procent, nivån kan dock variera över tid beroende av åtaganden som direktionen finner angelägna.
- Att ha en god likviditet så att det är möjligt att både att både täcka kostnader för de fasta åtgärderna och att förskottera medel i projekt där förbundet är projektägare
- Att tillväxtmedlen sammantaget ska växlas upp med minst 50 procent, utöver de medel som kommunerna och Västra Götalandsregionen bidrar med

Därutöver har direktionen fastställt åtta övergripande strategiska verksamhetsmässiga mål med därtill tillhörande strategier och måtetal.

4.2.2 Bedömning

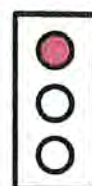
Mål inom ramen för god ekonomisk hushållning finns fastställda för förbundet. Utvärdering av måluppfyllelsen har inte skett i förvaltningsberättelsen vilket skall ske. Uppföljning av de fyra finansiella målen sker inte i förvaltningsberättelsen.

Uppföljning av de övergripande strategiska målen (verksamheten) redovisas i bilagor till delårsrapporten (verksamhetsrapport Q1 resp Q2).

Vi förordar uppföljningen av finansiella och verksamhetsmässiga mål förtydligas till kommande år.

3. Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Kommentar
<p>Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?</p>	<p>Delvis uppfyllt</p> <p>Brister finns gällande uppställningsform av resultat- och balansräkning samt tidpunkten för delårsrapportens fastställande.</p>
<p>Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av direktionen fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?</p>	<p>Ej uppfyllt</p> <p>Fastställda mål följs inte i upp i förvaltningsberättelsen.</p>



2020-08-25

Fredrik Carlsson
Certifierad kommunal yrkesrevisor
Öhrlings PricewaterhouseCoopers
AB

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



Kommunstyrelsen

KS § 175 Dnr KS 2020/199
Kapitalisering av Kommuninvest, återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar

- att Färgelanda kommun till Kommuninvest ekonomisk förening (hädanefter kallad Föreningen) ska inbetala ett insatsbelopp om 1 300 000 kronor senast 2020-11-26 samt att kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen.
- att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1 300 kronor per invånare.
- att kommunstyrelsen bemyndigas att utse särskilt angiven person att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningarna enligt besluten ovan.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Färgelanda kommun ska tillse att protokollet från fullmäktiges möte (innehållande beslut enligt ovan, inklusive anslagsbevis och lagakraftsbevis) finns tillgängligt för Föreningen vid förfrågan.

Kommunstyrelsen beslutar

- för egen del, under förutsättning att kommunfullmäktige beslutar enligt ovan, att bemyndiga ekonomichefen att för kommunstyrelsens räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningarna enligt besluten ovan.

Ärendebeskrivning

Återbetalning av förlagslån

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen.

Färgelanda kommuns förlagslån till Föreningen uppgick per den 29 september 2020 till 1 300 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre räknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemssamråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med punkt 4.3 i Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

Inbetalning av kapitalinsats

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två nivåer på denna kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren. Medlemmarna ska således, med start 2021, tillse att deras kapitalinsatser i Föreningen minst uppgår till angivna belopp per år.

Färgelanda kommun har en aktuell insats på 5 845 500 kr, samt förlagslån, som nu återbetalats på 1 300 000 kr. Om kommunen antar erbjudandet att omedelbart inbetala motsvarande belopp som insatskapital till Föreningen senast 20 november 2020 skulle det innebära ytterligare inbetalningar på 648 500 kr år 2023 och 649 500 kr år 2024 för att nå upp till insatsnivån



Kommunstyrelsen

1 300 kronor per invånare. För Färgelanda Kommun innebär denna nivå 8 443 500 tkr.

Det kommer därutöver, liksom tidigare, vara möjligt att i enlighet med stadgarna delta med en insats utöver ovan angivna insatsnivå, upp till ett belopp motsvarande 1 800 kronor per invånare för kommuner [360 kronor per invånare för regioner].

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 153.

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 oktober 2020.

Information om kapitalisering av Kommuninvest Ekonomisk förening daterad 3 september 2020.

Inbjudan till teckning av förlagslån inklusive bilagor daterad 30 mars 2020.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats till Kommuninvest Ekonomisk förening

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar

- att Färgelanda kommun till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala ett insatsbelopp om 1 300 000 kronor senast 2020-11-26 samt att kommunstyrelsen bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen
- att kommunstyrelsen bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt 1300 kronor per invånare.

Paragrafen förklaras omedelbart justerad.

Färgelanda kommun ska tillse att protokollet från fullmäktiges möte (innehållande beslut enligt ovan, inklusive anslagsbevis och lagakraftsbevis) finns tillgängligt för Föreningen vid förfrågan.

Ärendebeskrivning

Bakgrund

Om Kommuninvest

Färgelanda kommun är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en



solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

Återbetalning av förlagslån

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen.

Färgelanda kommuns förlagslån till Föreningen uppgick per den 2020-09-29 till 1 300 000 kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre räknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemsråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med punkt 4.3 i Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

Inbetalning av kapitalinsats

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två nivåer på denna kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren enligt följande:



År	Kapitalinsats (kr/invånare) (kommun)	Kapitalinsats (kr/invånare) (region)
2020	900	180
2021	1 000	200
2022	1 100	220
2023	1 200	240
2024	1 300	260

Medlemmarna ska således, med start 2021, tillse att deras kapitalinsatser i Föreningen minst uppgår till ovan angivna belopp.

Av bilaga 2 ”Insatskapital per medlem samt förlagslån” framgår att Färgelanda kommun har en aktuell insats på 5 845 500 kr, samt förlagslån, som nu återbetalats, på 1 300 000 kr. Om kommunen antar erbjudandet att omedelbart inbetala motsvarande belopp som insatskapital till Föreningen senast 20 november 2020 skulle det innebära ytterligare inbetalningar på 648 500 kr år 2023 och 649 500 kr år 2024 för att nå upp till insatsnivån 1 300 kronor per invånare. För Färgelanda Kommun innebär denna nivå 8 443 500 tkr.

Det kommer därutöver, liksom tidigare, vara möjligt att i enlighet med stadgarna delta med en insats utöver ovan angivna insatsnivå, upp till ett belopp motsvarande 1 800 kronor per invånare för kommuner [360 kronor per invånare för regioner].

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

2020-09-03

Kommuninvest Ekonomisk förening
Samtliga medlemmar

Kapitaliseringen av Kommuninvest Ekonomisk förening

1 Bakgrund

Vid föreningsstämman 16 april 2020 beslutades om förändrade stadgar för Kommuninvest Ekonomisk förening. Förändringarna avsåg främst medlemmarnas insatskapital och Kommuninvests fortsatta kapitalisering. Därutöver lämnades även förslag till förändringar i sammansättning av ledamöter valberedningen i föreningen och lekmannarevisorerna uppdrag.

2 Beslutade förändringar av medlemmarnas insatskapital

Under 2018 startade Kommuninvest Ekonomisk förening (Föreningen) och Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget) en utredning kring kapitalbehov, kapitalisering och kapitalmål. Med antaganden om kommunernas och regionernas investeringsbehov, Kommuninvests egen utlåningsprognos och ett antagande om en viss successiv ökning av antalet medlemmar, så beslutade föreningsstämman om ändringar för att möjliggöra Kommuninvests fortsatta kapitalisering och uppnå de krav som de regulativa myndigheterna har på kravet av att hålla kapital mot risken för alltför låg bruttosoliditet. Kommuninvest, såväl Koncernen som Bolaget, har ett kapitalbehov motsvarande minst 1,0 procent i bruttosoliditetsgrad inklusive utlåningen.

Sammanfattningsvis beslutade stämman 2020 följande avseende den framtida kapitaliseringen av Kommuninvest.

- En kapitaliseringsperiod är fyra år. För varje kapitaliseringsperiod beslutar föreningsstämman om en kapitaliseringsplan för de kommande fyra åren. Beslutet vid föreningsstämman 2020 avser åren 2021 till 2024.
- En gemensam och enhetlig nivå på insatskapital för alla medlemmar.
- Det ska dock inte uteslutas att någon eller några av våra nuvarande medlemmar inte har möjlighet att kortsiktigt kunna betala in nytt insatskapital. Därför beslutade föreningsstämman att i stadgarna införa en undantagsbestämmelse som ger föreningsstyrelsen möjlighet att av särskilda skäl ge tillfällig dispens till

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

den medlem som efter ansökan inte anser sig ha möjlighet att betala upp till en högre insatsnivå. Föreningsstyrelsen kan endast ge dispensen under den period som kapitalplanen omfattar, dvs. de kommande fyra åren.

- Stämmobeslutet innebär att insatskapitalet för kommuner successivt ökar från 900 till 1300 kronor per invånare år 2021 till 2024.

<u>Insatskapital för kommuner</u>	<u>År</u>
1000 kr/invånare	2021
1100 kr/invånare	2022
1200 kr/invånare	2023
1300 kr/invånare	2024

Beloppen för regionerna justeras i enlighet med nuvarande regler, dvs regionernas insatskapital ska vara *en femtedel* av kommunernas insatskapital, vilket ger en kapitalinsats enligt följande:

<u>Insatskapital för regioner</u>	<u>År</u>
200 kr/invånare	2021
220 kr/invånare	2022
240 kr/invånare	2023
260 kr/invånare	2024

- Första inbetalning av nytt insatskapital sker året efter stämmobesluten, dvs. första gången 2021. Inbetalningen ska vara genomförd senast vid halvårsskiftet respektive år. Avisering av inbetalning sker genom Kommuninvests försorg.
- Förlagslånet avvecklas. 2010 upptog föreningen av dåvarande medlemmar ett förlagslån om 1 miljard kronor. Nuvarande lagstiftning ställer nya krav om vilken typ av kapital som kan ingå i kapitalbasen, vilket förlagslånet numera inte gör.

Föreningen har enligt lånevillkoren rätt att lösa förlagslånet i förtid, vilket också föreningsstämman beslutade.

Samtliga de kommuner som var medlemmar 2010 tecknade förlagslånet. Förlagslånet kommer att utbetalas kontant till samtliga medlemmar som tecknade lånet.

Utbetalning av förlagslånet sker till det konto som respektive medlem har anmält att räntan på förlagslånet betalas till.

Samtliga medlemmar som tecknat förlagslånet erbjuds att inbetala motsvarande belopp som insatskapital till Kommuninvest Ekonomisk förening.

I bilaga 2 framgår beloppet som utbetalas till de medlemmar som tecknat förlagslånet och som efter utbetalningen kan inbetalas till Kommuninvest som insatskapital.

- Nuvarande återbäring till medlemmarna förändras. Givet stämmobeslutet om en enhetlig insatsnivå för alla medlemmar, så tas den s.k. återbäringstrappan bort, eftersom den då till stor del spelat ut sin roll. Ny modell tillämpas första gången på återbäringen avseende 2020, dvs. efter stämman 2021.

För en mer utförlig redovisning av stämmobesluten hänvisas till stämmohandlingarna.

<https://kommuninvest.se/wp-content/uploads/2020/03/Föreningsstämmohandlingar-2020.pdf>

3 Tidsplan

Följande tidsplan gäller för den fortsatta kapitaliseringen av Kommuninvest och medlemmarnas insatser.

30 september 2020	Utbetalning av förlagslånet till berörda medlemmar.
20 november 2020	Frivillig inbetalning till Kommuninvest av det belopp som motsvarar förlagslånet. <i>20 november är sista och rekommenderad inbetalningsdag.</i> (Se även ovan om konto som förlagslånet utbetalas till.)
30 juni 2021 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2021.
30 juni 2022 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2022.
30 juni 2023 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2023.
30 juni 2024 (senast)	Obligatorisk inbetalning av insatskapital till Kommuninvest enligt stämmobeslut. Avisering sker under maj månad 2024.

4 Bilagor

Bifogat två bilagor enligt önskemål från medlemmarna.

Bilaga 1 anger, som förslag, missiv och beslutsformuleringar som kan användas av medlemmarna när respektive fullmäktige eller styrelse beslutar om insatskapital samt förlagslånets hantering och dess återbetalning till Kommuninvest.

Bilaga 2 anger den inbetalning av insatskapital som respektive medlem ska bidra med respektive år fram till 2024. Av bilagan framgår också förlagslånet för respektive medlem och hur mycket som återstår att inbetala i insatskapital respektive år om förlagslånet under hösten 2020 inbetalas som insatskapital till Kommuninvest.



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och regioner i samverkan

5 Övrigt

Som redovisats ovan erbjuds alla medlemmar som deltog i förlagslånet att betala in motsvarande summa till Kommuninvest som insatskapital. **I det fall medlemmen har för avsikt att inte betala in motsvarande summa till Kommuninvest ska medlemmen informera Kommuninvest om detta.**

Vi önskar er hålla er inbetalning av insatskapital motsvarande förlagslånet och kommande insatskapital åren 2021 till 2024 insatt på bankgiro 5060 – 5963 eller insatt på Kommuninvest Ekonomisk förenings konto hos Nordea, kontonummer 748 556 8.

Eventuella frågor kan ställas till Ulf Bengtsson på ulf.bengtsson@kommuninvest.se alternativt 070-340 39 83.

KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Tomas Werngren
Verkställande direktör

Ulf Bengtsson
Styrelsens sekreterare

2010-03-30

Medlemmarna i Kommuninvest
ekonomisk förening
Kommunstyrelsen
Landstingsstyrelsen

Fortsatt trygg finansiering för Sveriges kommuner och landsting - inbjudan att teckna förlagslån

Enhälligt stämmobeslut om ökad kapitalisering

Kommuninvests årsstämma den 25 mars beslutade enhälligt att ge ut ett 30-årigt förlagslån på högst 1 000 mkr. Erbjudandet riktar sig enbart till de kommuner och landsting som var medlemmar på stämmodagen.

Föreningen avser att använda lånebeloppet för att stärka kapitalbasen i det helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB genom ett särskilt förlagslån från föreningen till bolaget.

Den ökade kapitaliseringen syftar till:

- Att fortsätta skapa långsiktigt bästa finansieringsvillkor för Föreningens medlemmar.
- Att kunna erbjuda Sveriges alla kommuner och landsting ett finansieringsalternativ till konkurrenskraftiga villkor.
- Att bibehålla högsta möjliga rating och säkerställa fortsatt kostnadseffektiv upplåning på den internationella kapitalmarknaden.
- Att ha ännu bättre beredskap för exceptionella finansiella händelser.

Ett brett medlemssamråd har föregått beslutet

Förslaget om en kapitalförstärkning via förlagslån har diskuterats vid medlemssamråden under januari och februari. Vid samråden deltog representanter från cirka 200

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

medlemmar. Deltagarna har genomgående haft en positiv inställning till denna form av kapitalisering.

Erbjudandet om att teckna förlagslånet

Kapitalförstärkning genom förlagslån är en vanligt förekommande metod för kapitalförstärkning av finansiella institut.

Förlagslån har den fördelen att det räknas in i kapitalbasen hos Kommuninvest samtidigt som en attraktiv ränta utgår till medlemmarna. Det är en lösning som är förenlig med befintliga förenings- och bolagsstadgar, som inte påverkar inflytande-frågor i föreningen och som också är fördelaktig ur skattesynpunkt.

Förlagslån ger vidare en positiv effekt i medlemmarnas resultaträkning. Avkastningen för förlagslån är högre än för traditionella obligationslån och överstiger medlemmarnas normala upplåningskostnader. Både för medlemmar som har placeringsbara medel eller de som behöver ta upp lån ska det vara en god affär.

I bilagda Inbjudan till teckning av förlagslån beskrivs lånet närmare.

Placering i förlagslån ökar inte risken

Ett deltagande i emissionen ökar inte medlemmarnas risk i förhållande till Kommuninvest. Snarare stärker och skyddar engagemanget i förlagslånet det åtagande som alla medlemmar redan har via den solidariska borgen. Kapitalförstärkningen ska inte användas för att höja Kommuninvests risknivå. Det ägardirektiv som nu beslutats av stämman sätter upp en absolut spärr mot att använda tillskottet för att ta större risk.

Teckningsanmälan senast den 30 september

Vi vill ha in medlemmarnas besked om deltagande i förlagslånet senast den 30 september 2010. En särskild blankett skall användas för teckningsanmälan. Styrelsen planerar att offentliggöra utfallet den 20 oktober och lånebeloppet skall betalas in den 30 november 2010.

Med en förhoppning om en bred uppslutning

Frivillighet är en bärande värdering i vårt samarbete. Därför avgör den enskilda medlemmen om den vill teckna sig för en del i lånet eller inte. Det är dock styrelsens förhoppning att alla medlemmar skall finna det intressant att utnyttja denna möjlighet,



som ju ytterst syftar till att stärka Kommuninvests förmåga att vara en väl fungerande Kommungäld för Sveriges kommuner och landsting.

KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Ann-Charlotte Stenkil
Styrelsens ordförande

Tomas Werngren
Verkställande direktör

Bilaga:

A Inbjudan till teckning av förlagslån utgivna av Kommuninvest ekonomisk förening, mars 2010.



Bilaga A

Inbjudan till teckning av förlagslån utgivna av Kommuninvest ekonomisk förening

Detta erbjudande är inte ett prospekt i den mening som anges i lagen om handel med finansiella instrument och har inte varit föremål för granskning av Finansinspektionen.

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro
Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

Innehåll

Sammanfattning	3
Bakgrund och motiv	4
Om Kommuninvest	6
Om förlagslån	9
Resultat- och redovisningseffekter	10
Villkor och anvisningar	11
Risker	15
Sammanfattning av lånevillkor	20
Definitioner	21

Bilagor

1. Förlagsbevis
2. Allmänna villkor för Kommuninvest ekonomisk förening trettioårigt Förlagslån om högst 1 000 000 000 SEK
3. Allmänna villkor för Kommuninvest i Sverige AB (publ) Evtigt Förlagslån om högst 1 000 000 000 SEK
4. Förteckning över varje medlems pro rata-belopp
5. Teckningsformulär

Sammanfattning

- Kapitalbasen i Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget) förstärks med upp till 1 miljard kronor genom att Kommuninvest ekonomisk förening (Föreningen) emitterar förlagslån till medlemmarna och i ett separat förlagslån vidareutlånar de medel som lånats från medlemmarna till Bolaget.
- Teckningen av förlagslån är frivillig.
- Varje medlem har rätt att teckna en så stor del av förlagslånet som svarar mot medlemmens procentuella andel av föreningens insatskapital. Teckningsbeloppets storlek framgår av bilaga. Varje medlem har rätt att teckna sig för ett större eller mindre (dock lägst 600 000 kronor) belopp. Medlemmar som vill teckna sig för mer än sin tilldelade andel får dela på eventuellt överskjutande emissionsutrymme.
- Förlagslånet löper med en rörlig ränta kopplad till 3 månaders STIBOR. Medlemmar som tecknar sig för och tilldelas mer än sin andel av lånet har rätt till en extra räntepremie på denna lånedel.
- Den totala lånesumman på 1 miljard kommer inte att utökas om lånet som helhet övertecknas.
- Förlagslånet från medlemmarna till Föreningen är tidsbestämt och har en löptid på 30 år. Förlagslånet från Föreningen till Bolaget är ett så kallat evigt förlagslån, med en i förväg obestämd löptid.
- Förlagslånet från medlemmarna till Föreningen utformas som enkla skuldebrev. Lånet kan överlåtas till andra medlemmar.



Bakgrund och motiv

Grundtanken i Kommuninvests verksamhet är att kunna erbjuda alla kommuner och landsting ett eget finansieringsalternativ till konkurrenskraftiga villkor. Kommuninvest strävar också efter att vara den aktör som medlemmarna kan vända sig till när andra finansieringskällor sviker. Kommuninvests uppgift som Kommungäld är att erbjuda samtliga Sveriges kommuner och landsting effektiv finansförvaltning med tyngdpunkt på finansiering.

Händelseutvecklingen på finansiella marknader under hösten 2008 satte ljuset på finansiella instituts förmåga att hantera allvarliga störningar. Det av Kommuninvest ekonomisk förening (Föreningen) helägda kreditmarknadsbolaget Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget) visade sig under denna period tillhöra en av de mest stabila svenska aktörerna och spelade en avgörande roll för finansiell stabilitet inom kommunsektorn.

Bolagets förmåga att stå för trygg finansiering har lett till kraftigt stigande utlåningsvolymerna och ett stort antal nya medlemmar. Från halvårsskiftet 2008 till slutet av 2009 ökade utlåningen med cirka 85 procent och Föreningen fick cirka 30 nya medlemmar.

Parallellt har på finansiella marknader, bland politiker och hos myndigheter utvecklats en samsyn om att bufferterna för att kunna absorbera förluster behöver vara större hos banker och finansinstitut. Detta förklarar den våg av kapitalförstärkande åtgärder som genomförts av banker och finansinstitut över hela världen.

Finanskrisen bidrog till att intensifiera de diskussioner som under senare år förts i både föreningsstyrelsen och bolagsstyrelsen gällande storleken på Bolagets egna kapital.

På föreningsstämman den 2 april 2009 fick Bolaget i ägardirektivet från Föreningen ett särskilt uppdrag:

”Bolaget skall under 2009 utreda och redovisa för föreningsstyrelsen vilken resultatnivå, nyemissioner och andra tillskott som fordras för att uppnå en ökad konsolidering till en nivå motsvarande en procent av de totala tillgångarna och hur en sådan ambition påverkar risknivån i bolaget. Bolaget skall också redovisa en tidplan för detta.”

Kapitalförstärkningens syften

Kapitalförstärkning syftar till att Bolaget även i framtiden ska kunna erbjuda de bästa finansieringsvillkoren, kunna fungera som garant för likviditeten samt säkerställa den bästa rådgivningen för sina medlemmar.

För att kunna erbjuda fördelaktiga villkor i utlåningen är det viktigt att Bolaget kan erhålla bra och billig upplåning på den internationella kapitalmarknaden. Bolaget har idag den högsta rating som går att få – AAA/Aaa – och ambitionen är givetvis att behålla den.

Genom kapitalförstärkning av Bolaget ökar Kommuninvests möjligheter att erbjuda alla Sveriges kommuner och landsting ett finansieringsalternativ till konkurrenskraftiga villkor. Föreningens långsiktiga mål är att samtliga svenska kommuner och landsting ska vara medlemmar i Föreningen.



Bolaget måste med anledning av pågående diskussioner om kapitalbasens storlek hos banker och finansiella institut kunna visa att det finns en hög beredskap för exceptionella finansiella händelser och att det finns en god förmåga att absorbera förluster.

Kapitalförstärkningen är viktig också för att göra Bolaget mer likvärdigt andra länders kommunlåneinstitut ur ett kapitaliseringsperspektiv. Bolaget har idag ett eget kapital i förhållande till balansomslutningen som är betydligt lägre än i systerinstituten i de övriga nordiska länderna.

SAMMANFATTNING KAPITALISERINGSMOTIV

Att fortsätta skapa långsiktigt bästa finansieringsvillkor för Föreningens medlemmar

Att kunna erbjuda Sveriges alla kommuner och landsting ett finansieringsalternativ till konkurrenskraftiga villkor

Att bibehålla högsta möjliga rating och säkerställa fortsatt kostnadseffektiv upplåning på den internationella kapitalmarknaden

Att ha ännu bättre beredskap för exceptionella finansiella händelser

Om Kommuninvest

Kommuninvest är kommunernas och landstingens eget verktyg för tillgång till långsiktig konkurrenskraftig finansiering. Kommuninvest verkar som Kommunvärd för Sveriges kommuner och landsting.

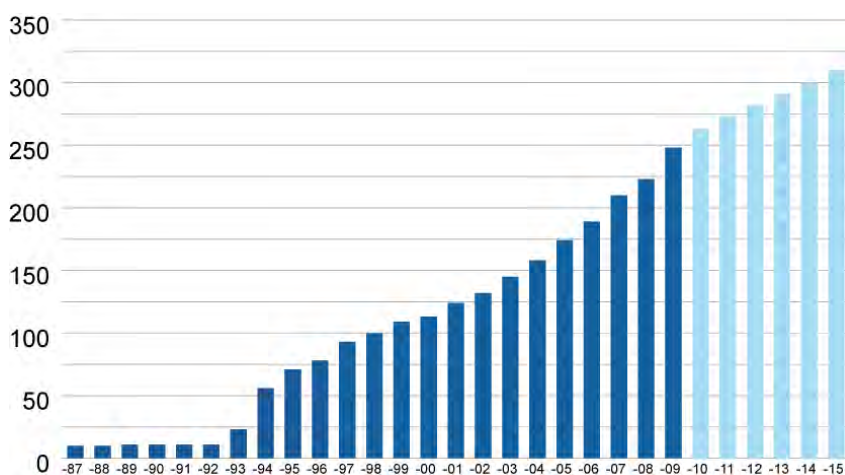
Kommuninvest består av en medlemsorganisation, Kommuninvest ekonomisk förening (Föreningen), och ett helägt kreditmarknadsbolag, Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget). Föreningen företräder den svenska kommun- och landstingssektorn i finansieringsfrågor och äger samtliga aktier i kreditmarknadsbolaget. Bolaget erbjuder medlemmarna tillgång till konkurrenskraftiga lån, rådgivning samt övrig service som bidrar till en effektiv finansförvaltning. Bolagets utlåning sker uteslutande till medlemmar i Föreningen samt till medlemmarnas majoritetsägda företag. Bolaget har cirka 50 anställda och kontor i Örebro.

Föreningens vision

- Kommuninvest skall vara det naturliga valet för svenska kommuner och landsting när det gäller finans- och finansieringsverksamhet.
- Kommuninvest skall vara en medlemsorganisation som verkningsfullt företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.
- I sin roll som samhällsnyttig kommunvärd skall verksamheten vara en god förebild i omvärlden.

Mål för medlemstillväxt

Föreningen är öppen för alla svenska kommuner och landsting. Föreningens mål är att samtliga kommuner och landsting är medlemmar år 2015. I slutet av februari 2010 var andelen av kommunerna 83 procent och andelen av landstingen/regionerna 35 procent.

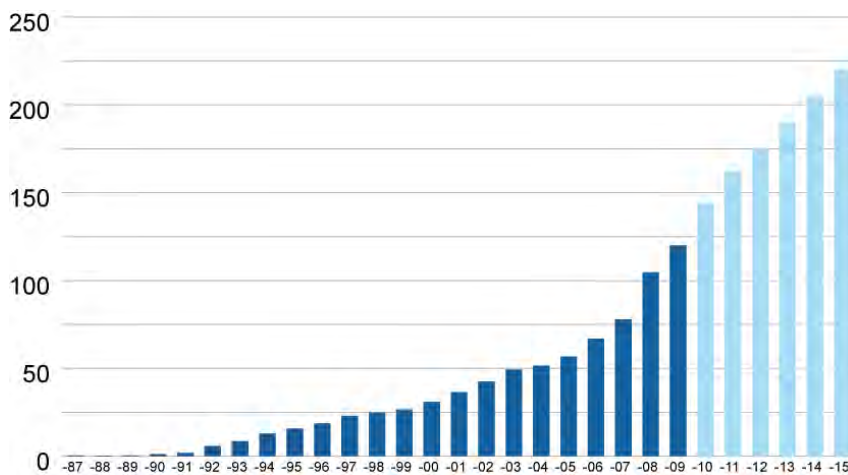


Figuren ovan visar medlemsantalet vid respektive års slut för perioden 1987-2009 samt en prognos för perioden 2010-2015.



Prognos för utlåningsvolym

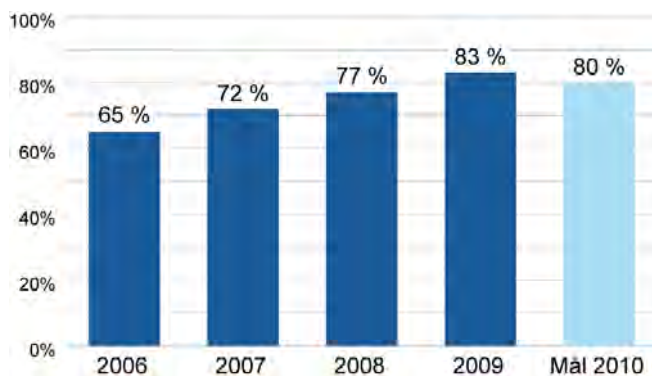
Bolagets utlåningsvolym står i direkt proportion till medlemsantalet i Föreningen och till hur stor andel av medlemmarnas finansiering som sker via Bolaget. Bolaget utgår i sin planering från att utlåningsvolymen kommer att öka väsentligt fram till år 2015.



Figuren ovan visar utlåningsvolymen i miljarder kronor vid respektive års slut för perioden 1987-2009 samt en prognos för perioden 2010-2015.

Mål och måluppfyllelse

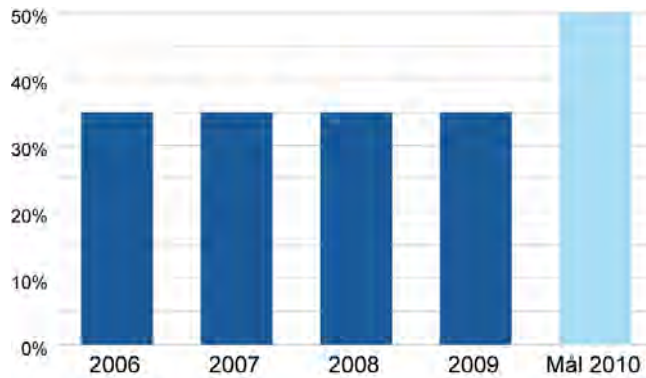
Andel av Sveriges kommuner som är medlemmar



Figuren ovan visar andelen i procent vid respektive års slut för perioden 2006-2009 samt hittillsvarande mål för 2010.

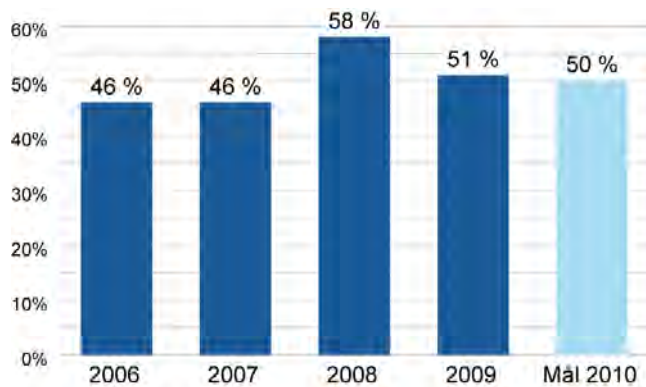


Andel av Sveriges landsting/regioner som är medlemmar



Figuren ovan visar andelen i procent vid respektive års slut för perioden 2006-2009 samt hittillsvarande mål för 2010.

Kommuninvests andel av medlemmarnas totala finansiering



Figuren ovan visar andelen i procent vid respektive års slut för perioden 2006-2009 samt hittillsvarande mål för 2010.



Om förlagslån

Bland de alternativ som utretts för kapitalförstärkningen har ingått frivilliga eller obligatoriska höjningar av medlemsinsatsen, nyemission av aktier och förlagslån emitterade antingen i kapitalmarknaden eller till medlemmarna. Förlagslån är en beprövad och vanligt förekommande metod för kapitalförstärkning av banker och finansiella institut.

Fördelar med förlagslån

- Förlagslån räknas som eget kapital hos Bolaget samtidigt som en attraktiv ränta ges till medlemmarna.
- Emission av förlagslån är förenlig med befintliga stadgar och bolagsordning i Föreningen och Bolaget.
- Emission av förlagslån påverkar inte inflytandefrågor i Föreningen.
- Förlagslån är fördelaktigt ur skattesynpunkt.
- Förlagslån ger en positiv effekt i medlemmarnas resultaträkning, oavsett hur den ekonomiska situationen ser ut i respektive kommun eller landsting.

Hur kan förlagslån räknas som eget kapital?

Förlagslån är ett långfristigt lån utan särskild säkerhet, att betrakta som ett mellanting mellan skuld och eget kapital. En placering i ett förlagslån har högre risk än obligationer men lägre risk än aktier.

Förlagslån får enligt de regelverk som gäller för finansiella företag räknas in som en del av kapitalbasen när beräkningar av kapitaltäckning, relationen mellan verksamhetens risker och egna kapital, görs. Anledningen är att det är ett s.k. efterställt lån, där fordringshavarna har sämre förmånsrätt än andra långgivare. När det gäller eviga förlagslån, kan långgivaren exempelvis inte kräva återbetalning.

Förlagslån innehåller också klausuler med förbud för låntagaren att utbetala ränta om låntagaren uppvisar ett negativt resultat och det inte finns möjlighet för stämman att besluta om utdelning.

Beroende på hur förlagslånet är konstruerat så kan det i olika grad tillgodoräknas som eget kapital. Ett s.k. evigt förlagslån, som saknar fastställd återbetalningstid, kan tillgodoräknas i högre utsträckning än ett förlagslån med fastställd återbetalningstid.

Möjligheten att tillgodoräkna sig förlagslån vid beräkning av kapitaltäckning gör att förlagslån i Bolaget är föremål för särskilda regler. Förlagslånet från Föreningen till Bolaget kan endast återbetalas efter godkännande av Finansinspektionen, som ska säkerställa att det utgivande Bolagets kapitalstatus är tillfredsställande även efter återbetalning av förlagslånet.

De detaljerade föreskrifterna för förlagslån gäller enbart det förlagslån som utges av Bolaget, Föreningen lyder under annan lagstiftning. Det betyder bland annat att Finansinspektionens tillstånd inte behöver inhämtas för Föreningens återbetalning av förlagslånet till medlemmarna.



Varför medlemmarna?

Utredningsarbetet inför kapitalförstärkningen har inkluderat både medlemsfinansierade och externt finansierade alternativ. Skälet till att medlemmarna föreslås stå för finansieringen är uppfattningen inom bolags- och föreningsstyrelserna att ägarna själva skall ansvara för Bolagets kapitalisering. Det är inte förenligt med Föreningens grundidé att vända sig till externa finansiärer i en kapitaliseringsfråga rörande Bolaget.

Anledningen är att detta på sikt skulle kunna innebära att externa finansiärer blir delägare i Bolaget. Skulle lagstiftningen exempelvis ändras så att förlagslån inte längre kan tillgodoräknas i kapitalbasen eller inte längre får tillgodoräknas på samma sätt så kan de behöva omvandlas till andra kapitalformer i bolaget. Om förlagslånet i ett sådant läge helt eller delvis innehåller av annan än Föreningen skulle det kunna ge externa aktörer delägarinflytande i Bolaget.

Att enbart vända sig till medlemmarna har också fördelen av att medlemmarna själva beslutar om Bolagets kapitaliseringsformer utan att vara beroende av aktörer utanför medlemskretsen.

Resultat- och redovisningseffekter

För medlemmarna

Oavsett om medlemmen behöver låna till placeringen eller kan använda egna medel kommer förlagslånet att ge en positiv resultateffekt, eftersom räntan på förlagslånet ska överstiga normala upplåningskostnader inom kommunal sektor.

Förlagslånet bokförs som en långfristig fordran i balansräkningen. Ränteintäkterna bokförs som finansiell intäkt. Eventuella räntekostnader från lån upptagna för att finansiera placeringen i förlagslån bokförs som finansiell kostnad.

För Föreningen och Bolaget

Förlagslånen som ges ut bokförs av den utgivande parten som en efterställd skuld och placeras i balansräkningen mellan övriga skulder och det egna kapitalet. Föreningens placering i förlagslånet utgivet av Bolaget bokförs som en långfristig fordran. Ränteutbetalningar bokförs som finansiell kostnad eller finansiell intäkt.

Villkor och anvisningar

Rätt till teckning

Rätt till teckning har de som är medlemmar i Föreningen vid föreningsstämman den 25 mars 2010 och därmed har rösträtt i frågan om emissionen. Medlemmar som tillkommer efter föreningsstämman den 25 mars 2010 erbjuds inte att delta i emissionen.

Emissionsbelopp

1 miljard kronor.

Pro rata-belopp

Det individuella belopp som en medlem har rätt men inte skyldighet att delta med i emissionen. Pro rata-beloppet beräknas genom att multiplicera emissionsbeloppet med respektive medlems andel av Föreningens totala andelskapital. Medlems andel beräknas som summan av medlemsinsats och årliga insatsemissioner, dividerat med totalt andelskapital i Föreningen.

Andelsberäkningen baseras på kapitalfördelningen på stämmodagen den 25 mars 2010 exklusive nya kapitalbelopp som kan följa på beslut om ny insatsemission vid samma stämma.

Ränta

Räntesatsen för pro rata-delar av lånet utgår med 3 månaders STIBOR + X %¹.

Räntesatsen för lånedel som tecknats och tilldelats utöver en medlems pro rata-andel av lånet är 2 procentenheter högre än den räntesats som gäller för pro rata-andel av lånet.

Löptid

Förlagslånet från medlemmarna till Föreningen är tidsbestämt och har en löptid på 30 år. Förlagslånet från föreningen till Bolaget är ett så kallat evigt förlagslån, där löptiden inte fastställs i förväg.

Förtidsinlösen

I vissa fall som beskrivs i de allmänna villkoren för förlagslånet kan lånet återbetalas i förtid. Det kan exempelvis ske om Bolaget återbetalar sitt lån till föreningen tidigare än planerat.

Bolaget får inte förrän tidigast 5 år efter lånedatum ansöka om förtida återbetalning hos Finansinspektionen. Skulle regelverksförändringar införas som gör att förlagslånet inte får inräknas i kapitalbasen kan förlagslånet när som helst sägas upp.

¹ Räntesatsen skall vara rörlig och kopplad till STIBOR, motsvarande en räntesats som med 0,50 %-enheter överstiger räntan på ett normalt 10-årigt lån med rörlig ränta från bolaget till en kommun eller landsting/region (mätt vid början av förlagslånets löptid). Det motsvarar indikativt 3 månaders STIBOR+1,22 % per 2010-02-28. Den definitiva räntebasmarginalen fixeras i slutet av november 2010. Räntebasmarginalen ändras inte under lånets löptid,



Förfarande vid ofullständig teckning

Om inte tillräckligt många av medlemmarna väljer att delta i emissionen eller om det sammanlagda tecknade emissionsbeloppet väsentligt understiger vad som planerats kan emissionserbjudandet komma att återkallas.

Föreningens styrelse förbehåller sig rätten att när som helst återkalla emissionserbjudandet och avbryta emissionen om den bedömer att syftet med emissionen inte kommer att uppnås.

Förfarande vid slutlig fördelning av tecknade belopp

När teckningsperioden har avslutats beräknas den slutliga individuella tilldelningen enligt följande:

- Medlemmar som tecknat sig för sin pro rata-andel tilldelas detta belopp.
- Medlemmar som tecknat sig för ett mindre belopp än sin pro rata-andel tilldelas detta belopp. Teckning av belopp understigande 600 000 kronor kan dock inte ske.
- Medlemmar som tecknat sig för ett större belopp än sin pro rata-andel tilldelas sin pro rata-andel samt kan därutöver erhålla en extra tilldelning.

Storleken på den extra tilldelningen baseras på antalet övertecknande medlemmar samt storleken av det överskjutande emissionsutrymmet. Fördelningen mellan övertecknande medlemmar sker i ett eller flera steg, till dess hela det tillgängliga beloppet är fördelat. Om exempelvis fyra kommuner övertecknat fördelas det överskjutande emissionsutrymmet med 25 procent på var och en av kommunerna. Återstår därefter något belopp att fördela, fördelas det lika mellan de kommuner som återstår. Fördelning fortsätter till dess hela det tillgängliga beloppet är fördelat. Medlem kan aldrig bli skyldig att teckna mer än det belopp man tecknat sig för.

Teckningsförfarande

Medlemmen tar ställning till och besvarar emissionserbjudandet genom att före teckningstidens utgång returnera ett ifyllt och undertecknat teckningsformulär till Föreningen. Medlemmen har att välja ett av följande alternativ:

- Delta i emissionen med sitt pro rata-belopp.
- Delta i emissionen med ett lägre belopp än pro rata-beloppet. Teckning av belopp understigande 600 000 kronor kan dock inte ske.
- Delta i emissionen med sitt pro rata-belopp samt med valfritt belopp därutöver.
- Inte delta i emissionen.

Medlem som uppgett att den vill delta i emissionen med ett lägre belopp än pro rata-beloppet eller uppgett att den inte vill delta i emissionen accepterar att det outnyttjade pro rata-beloppet kan fördelas till de medlemmar som önskar teckna större andel i lånet än vad som pro rata tillfaller dem.

Medlem som uppgett att den vill delta i emissionen är skyldig att fullfölja sin utfästelse enligt teckningsformuläret om den inte senast vid teckningstidens utgång inkommit med ett nytt ändrat teckningsformulär.



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och landsting i samverkan

213

Teckningstid

6 april – 30 september 2010

Offentliggörande av utfall

20 oktober 2010

Likviddag

30 november 2010



Visualisering av betalningsströmmar

Utgivande av förlagslån

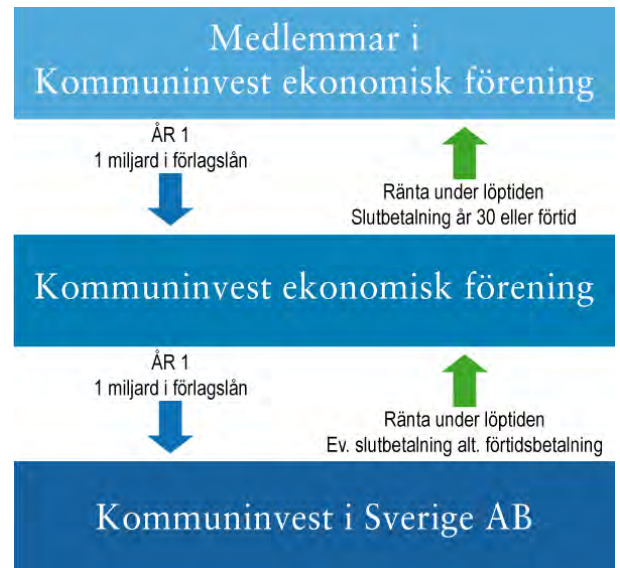
Kommuninvest ekonomisk förening (Föreningen) ger ut förlagslån om totalt 1 miljard kronor till medlemmarna. När Föreningen upptagit förlagslån från medlemmarna emitterar Kommuninvest i Sverige AB (Bolaget) ett förlagslån till föreningen. Föreningen utbetalar därefter det totala beloppet till Bolaget.

Löpande ränteutbetalningar samt slutbetalning

Under förlagslånen löptid sker ränteutbetalningar i enlighet med villkoren. Ränteutbetalningar sker från Bolaget till Föreningen respektive från Föreningen till medlemmarna. Ränteutbetalningarna sker under förutsättning att Bolaget inte har ett negativt resultat eller enligt stämman inte kan lämna aktieutdelning.

I sådana fall skjuts räntebetalningarna framåt i tiden. Medlemmarna har rätt till ränta på uppskjutna ränteutbetalningar.

Återbetalning av Föreningens lån till Bolaget kan ske när Bolaget arbetat upp så mycket vinstmedel att förlagslånet kan ersättas med sådana medel. Återbetalning kan komma att ske i förtid. Återbetalningen förutsätter godkännande från Finansinspektionen, som ska pröva att kapital situationen i Bolaget är tillfredsställande efter att lånet återbetalats.





Risker

Beskrivningen nedan belyser några faktorer som kan komma att påverka Föreningens respektive Bolagets förpliktelser förenade med förlagslånen. Riskerna som beskrivs är huvudsakligen de företagsspecifika risker som förekommer i Bolagets finansiella verksamhet och som i hög grad skulle kunna påverka Föreningens förmåga att fullgöra förlagslånets förpliktelser.

Därutöver beskrivs några risker och förhållanden som är specifika för aktuellt förlagslån. Beskrivningen gör inte anspråk på att vara heltäckande. Varje medlem bör därför ta del av erbjudandets alla delar och annan offentliggjord information och göra sin egen bedömning av de risker som är förknippade med att placera medel i ett förlagslån.

FÖRENINGEN

Föreningen bedriver inte någon egen affärsverksamhet och har använt huvuddelen av inbetalda medlemsinsatser för att förvärva aktier i Bolaget. Föreningen är helt beroende av intäkter eller koncernbidrag från dotterbolag för att kunna täcka sina kostnader.

Föreningens förmåga att fullgöra förpliktelserna enligt villkoren i förlagslånet från medlemmarna är därför helt beroende av Bolagets förmåga att fullgöra förpliktelserna i det förlagslån som Föreningen avser att lämna till Bolaget.

Det solidariska borgensåtagande som medlemmarna i Föreningen utställt i samband med att de blivit medlemmar gäller inte för Föreningens egna förpliktelser. Borgensåtagandet gäller inte heller för Bolagets förpliktelser i förlagslånet från föreningen.

Det innebär att en medlem som lämnar Kommuninvest har kvar sitt borgensansvar för de förpliktelser som Bolaget ingått fram till den tidpunkt då medlemmen lämnar organisationen, förutom förpliktelser relaterade till förlagslånet från Föreningen. I takt med att Bolaget återbetalar äldre lån, minskar utträdd medlems ansvar.

Den tidigare medlemmen har dock kvar förlagslånet och därmed en lånefordran på Föreningen under löptiden. Förlagslånet kan överlåtas till annan medlem i Föreningen, men inte till extern part.

BOLAGETS SPECIFIKA RISKER

Den grundläggande principen för Bolagets riskhantering är att villkoren för upplåning och utlåning ur ett riskperspektiv ska vara likvärdiga. Syftet är att minimera eller eliminera de risker som uppstår i verksamheten.

Bolaget är som en del av offentlig sektor skyldigt att följa kommunallagens förbud mot spekulativ och riskfylld verksamhet.

Riskorganisation och ansvar

Bolagets regler och processer har utformats för att säkerställa en systematisk och trygg riskhantering. Styrelsen har det övergripande ansvaret för riskexponering och hantering av risker samt beslutar om Bolagets övergripande riskpolicy och instruktioner för finansverksamheten. Styrelsen beslutar om övergripande mål för god intern kontroll,



kapitaltäckning, likviditetsreserver samt inriktning och limiter för Bolagets exponering för kreditrelaterade motpartsrisiker och marknadsrisiker.

Inom Bolaget svarar VD för uppföljningen av affärsverksamheten och kontrollerar att den sker inom ramen för styrelsens beslutade policyer och instruktioner. Bolagets controller följer den löpande riskkontrollen i verksamheten. Controllern har det övergripande och samordnande ansvaret för bolagets samlade risker och rapporterar till VD och styrelse. Bolagets risk- och analysfunktion ansvarar för att kontrollera och genomföra löpande uppföljning och analys av risker. Rapportering sker dagligen till VD och månatligen till styrelsen.

De risker som Bolaget möter i verksamheten och behöver hantera är främst kredit- och motpartsrisk, likviditetsrisk, marknadsrisk, operativ risk, affärsrisk och strategiska risker samt ryktesrisk.

Kredit- och motpartsrisk

Risken för förlust på grund av att kunder eller motparter inte uppfyller sina åtaganden inom avtalad tid. En viktig del i arbetet med att minimera risker är att kontinuerligt analysera och följa utvecklingen av Bolagets motparter. Bolagets totala kreditriskexponering framgår av not 3 i årsredovisningen.

Kredit- och motpartsrisk uppkommer vid utlåning, vid placering av ännu inte utlånat kapital samt vid värdeförändring av derivatkontrakt.

Risker vid utlåning

Motparterna är medlemmarna i Föreningen och deras majoritetsägda bolag och utlåning sker endast till dessa. För de majoritetsägda bolagen finns alltid en garanti från medlemskommunen.

Risker vid placering av ännu inte utlånat kapital

Motparterna är finansiella institutioner. Risken utgörs av förlust såväl som värdeförändring av det placerade kapitalet. Dessa risker begränsas av att placering endast sker hos motparter med hög kreditvärdighet. Riskerna begränsas även genom limitering totalt och av deras löptid. Enligt riktlinjer från styrelsen ska Bolaget även verka för att sprida placeringar i värdepapper mellan olika typer av motparter och olika geografiska områden.

Risker vid värdeförändring av derivatkontrakt

Motparterna är finansiella institutioner. Motpartsriskerna begränsas genom att kontrakt ingås med motparter med hög kreditvärdighet och med krav på ställda säkerheter. Bolaget har dock i nuläget inte avtal om sådana säkerheter med alla motparter.

I syfte att begränsa marknadsrisker som uppstår när upplåningens och utlåningens avtalsmässiga villkor inte överensstämmer, används riskhanteringsinstrument i form av derivatkontrakt. Styrelsen har uppställt limiter för kontraktens löptid, struktur och tillåten riskexponering.

Ett färskt exempel på att motpartsrisken snabbt kan öka var när finanskrisen drabbade det amerikanska försäkringsbolaget AIG, som är en av bolagets motparter. Hade amerikanska staten inte stöttat AIG, kunde Kommuninvest ha drabbats ekonomiskt. Bolaget har fortfarande kvar äldre exponeringar mot AIG, men ingår inga nya affärer.

*Rätt till förtidsinlösen*

Bolaget ställer som krav för att ingå avtal en rätt till förtidsinlösen om motpartens kreditbetyg försämrats under en viss nivå. Riskerna är att förlust uppstår om motparten inte fullgör sina förpliktelser. Riskexponeringen utgörs av kostnaden för att anskaffa ett likvärdigt kontrakt i marknaden.

Erhållna säkerheter för derivat

För att begränsa risker och exponeringar som uppkommer på grund av värdeförändring av derivat, ingår Bolaget säkerhetsavtal med motparter i derivatkontrakten. Dessa ger Bolaget rätt att under vissa förutsättningar kräva extra säkerheter. Sådana säkerheter ska utgöras av statspapper som ur kapitaltäckningssynpunkt har noll i riskvikt.

Bolagets åtaganden genom derivatkontrakt framgår av årsredovisningen.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk kan beskrivas som brist på finansiering vilket i sig innebär en risk för Bolagets möjligheter att leva upp till sina åtaganden. Likviditetsrisk är också risken för väsentligt högre kostnader för att låna upp de medel som behövs eller för förlust när tillgångar inte kan avyttras till rimligt pris. För att kunna tillgodose utlåningsbehovet även under perioder då finansieringsmöjligheterna på kapitalmarknaderna är begränsade eller för kostsamma har Bolagets styrelse beslutat om en primär likviditetsreserv på lägst 4 procent av balansomslutningen plus prognostiserat utfall på utestående offerter, dock aldrig under 50% av utestående offerter. Överlikviditeten ska utgöra minst 25 % av balansomslutningen och limiter finns för hur stor del som måste vara tillgänglig för repor hos Riksbanken eller annan motpart.

Marknadsrisk

De marknadsriskerna Bolaget främst är exponerat mot är ränterisk och valutarisk.

Ränterisk begränsas på portföljnivå

Ränterisk uppkommer när räntebindningstiden mellan placerat kapital och finansieringen av detsamma inte överensstämmer. På grund av verksamhetens omfattning är det inte alltid möjligt att erhålla fullständig matchning mellan bolagets tillgångar (utlåning) och skulder (finansiering) för varje enskild position, utan ränterisken begränsas även på portföljnivå.

Valutarisk hålls nere genom växling

Valutarisk uppstår då tillgångar och skulder i en specifik utländsk valuta i balansräkningen storleksmässigt inte överensstämmer. Bolaget säkrar denna risk med derivat. Valutarisk uppstår löpande av de räntenetton som genereras från avkastning på placeringar i utländska valutor. Bolaget begränsar denna risk genom att kontinuerligt växla sådan avkastning till svenska kronor.

Operativ risk

Risken för oväntade ekonomiska eller förtroendemässiga förluster till följd av interna orsaker, till exempel datafel, eller händelser i omvärlden, till exempel brottslighet.



Arbetet med operativa risker är inriktat på Bolagets interna miljö, som är den Bolaget i första hand kan påverka. Ett exempel på operativ risktyp är legal risk. Det är risken för förlust på grund av att ett kontrakt på juridiska grunder inte kan genomdrivas, till exempel till följd av otillräcklig dokumentation. De operativa riskerna reduceras genom exempelvis tydlig ansvarsuppdelning, rätt kompetens i olika befattningar samt en god kontrollkultur.

Den stämning mot Bolaget som Helsingborgs stad nyligen ingivit är ett exempel på att risk för tvister kan uppstå relaterade till legala förhållanden i bolagets verksamhet. Tvisten rör Kommuninvests emission av två strukturerade obligationer i december 2004. Kommuninvests bedömning är att det inte finns någon grund för Helsingborgs stads yrkanden.

Affärsrisk och strategiska risker

Dessa risker omfattar risken för lägre resultat i Bolaget på grund av oväntade förändringar i affärsmiljön där lägre intäkter inte kan kompenseras eller risken för att bolagets strategiska inriktning måste förändras på grund av att grundläggande marknads- eller omvärlds-förutsättningar ändras och att det medför resultatförsämring.

Bolagets styrelse har allokerat en del av det egna kapitalet som buffert för resultateffekter inom affärs- och strategiska risker. Utrymmet får inte utnyttjas för andra risker i den löpande verksamheten.

Ryktesrisk

Risken för att exempelvis ryktesspridning om Bolaget inte fångas upp eller feltolkas alternativt underskattas så att det inte är möjligt att på ett proaktivt sätt hindra att varumärket skadas.

Bolagets styrelse har allokerat en del av det egna kapitalet som buffert för resultateffekter inom dessa riskområden. Utrymmet får inte utnyttjas för andra risker i den löpande verksamheten.

SPECIFIKT OM DET FÖRLAGSLÅN SOM ERBJUDS MEDLEMMARNA

Möjlighet att lösa lån i förtid

Lånevillkoren ger både Förening och Bolaget möjlighet till förtida inlösen. Bolaget kan förväntas vilja lösa sitt lån när dess kapitalisering nått en sådan nivå att återbetalning av lånet kan ske med Finansinspektionens godkännande och att bolaget även efter återbetalning behåller en tillfredsställande kapitaltäckning. Om Bolaget vill och får lösa sitt lån, kan Föreningen komma att vilja återbetala förlagslånet till medlemmarna i förtid.

Vid en sådan tidpunkt är det inte säkert att medlemmen kan återinvestera lösenlikviden till en lika hög effektiv ränta som på förlagslånet.

Efterställt lån

Lånet som ges ut av Föreningen till medlemmarna är ett förlagslån. Det innebär att innehavare av förlagslån erhåller betalning först efter det att fordringshavare med icke efterställda fordringar fått fullt betalt i händelse av likvidation eller konkurs.



Utbetalning av ränta kan påverkas av vinstutvecklingen i bolaget. Om vinstutvecklingen inte är tillräckligt hög kan utbetalningen av ränta skjutas upp.

Typiskt för efterställda lån är att det ges ut helt utan säkerhet. Som beskrivits ovan omfattas det exempelvis inte av det solidariska borgensåtagandet.

Lagändringar

Föreningens och Bolagets utgivande av förlagslån är baserade på gällande svensk lag. Någon försäkran kan inte ges om inverkan av någon eventuell framtida lagändring eller ändring av administrativ praxis.

För närvarande övervägs exempelvis inom EU ett nytt minimikapitalkrav för finansiella institut. Förslaget innebär att ett nytt kapitalkrav som motsvarar en viss procent av balansräkningen, utan hänsyn tagen till tillgångarnas olika risk, skulle etableras (Leverage Ratio). Det är ett exempel på en eventuell framtida regelskärpning som följer av finanskrisen och som skulle kunna påverka villkoren för Bolagets verksamhet. Förslaget är för närvarande föremål för remiss.



Sammanfattning av lånevillkor

Förlagslån utgivet av Kommuninvest ekonomisk förening

Emittent: Kommuninvest ekonomisk förening

Teckningsrätt: Medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening

Belopp: Föreningen upptar ett Förlagslån om högst 1,0 miljarder (1 000 000 000) SEK.

Valuta: Svenska kronor ("SEK")

Status: Lånet är ett efterställt obligationslån, så kallat Förlagslån

Återbetalningsdag: 30 november 2040.

Ränta: Tre månaders STIBOR + X %.

Ränteförfallodag: Årligen den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december. Första gången den 31 mars 2011.

Förtida inlösen: Lånet kan återbetalas i förtid om, och under de förutsättningar som anges i lånevillkoren.

Jurisdiktion: Lånet och all därtill hänförlig avtalsdokumentation skall styras av och tolkas i enlighet med svensk lag.

Evigt förlagslån utgivet av Kommuninvest i Sverige AB (publ)

Emittent: Kommuninvest i Sverige AB (publ)

Teckningsrätt: Kommuninvest ekonomisk förening

Belopp: Bolaget ges möjlighet att uppta ett Förlagslån om högst 1,0 miljarder (1 000 000 000) SEK

Valuta: Svenska kronor ("SEK")

Status: Lånet är ett efterställt obligationslån, så kallat Förlagslån

Återbetalningsdag: Evigt förlagslån utan en i förväg angiven återbetalningstidpunkt.

Ränta: Tre månaders STIBOR + Y %.

Ränteförfallodag: Årligen den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december. Första gången den 31 mars 2011.

Förtida inlösen: Lånet kan återbetalas i förtid under de förutsättningar som anges i lånevillkoren.

Jurisdiktion: Lånet och all därtill hänförlig avtalsdokumentation skall styras av och tolkas i enlighet med svensk lag.

Definitioner

Emissionen	Föreningens upptagande av förlagslån från medlemmarna med en åsyftad volym av 1 miljard kronor under 2010.
Emissionserbjudande	En beskrivning av emissionen, dess villkor och risker förknippade med denna samt praktiska anvisningar. Till erbjudandet hör reversvillkoren och teckningslista.
Pro rata-belopp	Det individuella emissionsbelopp som en medlem har rätt, men inte skyldighet att delta med i emissionen. Beloppets storlek beräknas på visst sätt som den enskilda medlemmens andel av emissionens totalbelopp.
Teckningsbelopp	Det belopp som respektive medlem önskar teckna sig med i emissionen.
Teckningsformulär	Blankett som medlem använder för att med bindande verkan ange om den vill delta i emissionen och med vilket belopp den vill delta. Medlem kan där ange att den deltar med pro rata-beloppet eller med ett belopp som är mindre eller större än detta eller inte alls deltar.
Teckningslista	Dokument som upprättas av föreningen och utgör en sammanställning och summering av alla ingivna teckningsformulär. Uppgifterna används som underlag för beslut och slutlig tilldelning i emissionen.



FÖRLAGSBEVIS

Undertecknad Emittent skall till angiven Fordringshavare, betala det nedan angivna lånebeloppet och erlägga ränta i enlighet med bestämmelserna i detta förlagsbevis samt Allmänna villkor för Kommuninvest ekonomisk förening trettioårigt förlagslån om högst SEK 1000 000 000, 2010/2040, 30 november 2010.

Lånenummer:	[xxxx] 2010
Emittent:	Kommuninvest ekonomisk förening
Organisationsnummer:	716453-2074
Fordringshavare:	Xxxxx [kommunens/landstingets namn]
Organisationsnummer:	[xxxxxx-xxxx]
Lånebelopp:	[xx.xxx.xxx] SEK
- varav proportionellt belopp:	[xx.xxx.xxx] SEK
- varav övertecknat belopp:	[xx.xxx.xxx] SEK
Ränta:	Enligt Allmänna villkor.
Lånedatum:	2010-11-30
Återbetalningsdag:	2040-11-30
Inskränkning i Fordringshavarens förfoganderätt:	Enligt Allmänna villkor får inte Fordringshavarna utan Emittentens godkännande överlåta Förlagsbevis till annan än den som vid tidpunkten för överlåtelsen är medlem i Emittenten.

Örebro den [XX] november 2010
KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

Ann-Charlotte Stenkil
Styrelsens ordförande

Tomas Werngren
Verkställande direktör

Inbjudan till teckning
av förlagslån bilaga 2

ALLMÄNNA VILLKOR FÖR KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING

TRETTIOÅRIGT FÖRLAGSLÅN OM HÖGST SEK 1 000 000 000

2010/2040

30 NOVEMBER 2010

1 DEFINITIONER

I föreliggande villkor skall följande benämningar ha den innebörd som anges nedan.

”Avstämningsdag”	femte Bankdagen före Ränteförfalldag respektive Återbetalningsdag, eller den Bankdag närmare respektive förfalldag som generellt kan komma att tillämpas på den svenska obligationsmarknaden;
”Bankdag”	dag i Sverige som inte är söndag eller allmän helgdag eller som beträffande betalning av skuldebrev inte är likställd med allmän helgdag;
”Emittenten”	Kommuninvest Ekonomisk förening med organisationsnummer 716453-2074;
”Fordringshavare”	den till vilken förlagsbevis är ställt eller den som har förvärvat förlagsbevis i enlighet med dessa allmänna villkor;
”Förlagsbevis”	ensidig skuldförbindelse som skall utges eller har utgivits av Emittenten i enlighet med dessa villkor;
”Lånedatum”	den 30 november 2010;
”Lånet”	Kommuninvest Ekonomisk förenings förlagslån på högst SEK 1 000 000 000;
”Proportionellt belopp”	Sådant belopp i emissionen som svarar mot varje Fordringshavares andel i Emittentens insatskapital och som fastställs av Emittenten i samband med emissionen.
”Räntebas”	tre månaders STIBOR;
”Räntebasmarginal”	avser för det Proportionella beloppet [+X] %, och för det Övertecknade beloppet [+y] %;

”Räntebestämningdag”	den dag som infaller två Bankdagar före den första dagen i varje Räntheperiod;
”Räntheperiod”	tiden från den 30 november 2010 till och med den första Räntheförfallodagen (=den första Räntheperioden) samt varje följande period omfattande cirka tre månader från en Räntheförfallodag till och med nästa Räntheförfallodag;
”Ränthesats”	Ränthebasen justerad med Ränthebas marginalen;
”Räntheförfallodag”	den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december varje år med början den 31 mars 2011 eller, om sådan dag inte är Bankdag, närmast påföljande Bankdag, förutsatt att sådan påföljande Bankdag inte infaller i en ny kalendermånad, för vilken händelse den sista dagen istället skall vara närmast föregående Bankdag. Den sista räntheförfallodagen infaller på Återbetalningsdagen;
”STIBOR”	den ränthesats som ca kl. 11.00 anges på Reuters sida ”SIOR” (eller genom sådant annat system eller på sådan annan sida som ersätter nämnda system respektive sida) eller – om sådan notering ej anges – enligt annat på kapitalmarknaden vedertaget sätt att fastställa STIBOR;
”Återbetalningsdag”	den 30 november 2040; samt
”Övertecknat belopp”	Sådant tecknad och tilldelat belopp som överstiger det Proportionella beloppet.

2 LÅNEBELOPP OCH BETALNINGSFÖRBINDELSE

- 2.1 Det sammanlagda beloppet för Lånet uppgår till högst 1000 000 000 SEK och representeras av Förlagsbevisen, vardera med ett nominellt belopp om 100 000 SEK eller hela multiplar därav. Det lägsta teckningsbeloppet är 600 000 SEK.
- 2.2 Emittenten förbinder sig att till Fordringshavarna återbetala Lånet och erlagga ränta i enlighet med dessa allmänna villkor.

3 RÄNTA

- 3.1 Lånet löper med ränta enligt Räntesatsen på Förlagsbevisens nominella belopp från Lånedatum till och med Återbetalningsdagen.
- 3.2 Röntan erläggs i efterskott på varje Rönteförfalldag och beräknas på faktiskt antal dagar och ett år om 360 dagar.
- 3.3 Rörlig ränta för varje rönteperiod fastställs kl. 11.15 två bankdagar före respektive rönteperiods början.

4 BETALNING AV KAPITALBELOPP OCH RÄNTA

- 4.1 Lånet förfaller till betalning på Återbetalningsdagen eller den tidigare dag som kan följa av bestämmelserna i dessa villkor. Rönta erläggs på Rönteförfalldagen.
- 4.2 Betalning av rönta och återbetalning av Lånet skall ske till den som är Fordringshavare på Avstämningsdagen.
- 4.3 Lånet får alltid återbetalas eller återköpas om Emittentens förlagslån, daterat den 30 november 2010 ("Förlagslånet"), återbetalas eller återköps av Kommuninvest Sverige AB ("Bolaget"). Om Lånet återbetalas eller återköps skall Emittenten iaktta 60 dagars uppsägningstid.
- 4.4 Emittenten får skjuta upp betalning av rönta i det fall Bolaget i enlighet med villkoren för Förlagslånet konverterar Förlagslånet eller upplupen rönta på detta till villkorat kapitaltillskott eller om Bolaget på annat sätt skjuter upp röntebetaling i enlighet med avtalsbestämmelse för Förlagslånet.
- 4.5 Emittentens åtgärd enligt punkten 4.4 är begränsad till den tid som Bolaget skjuter upp betalning av rönta i enlighet med villkoren för Förlagslånet eller till dess återkonvertering skett. Fordringshavare skall kompenseras för utebliven rönta innan utdelning till medlemmarna får äga rum. Rönta på sådan compensation skall utgå med ett belopp som med 1,00 procentenhet överstiger Röntesatsen.

5 DRÖJSMÅLSRÄNTA

Vid betalningsdröjsmål avseende kapitalbelopp och/eller rönta utgår dröjsmålsrönta på det förfallna beloppet från förfalldagen till och med den dag då betalning erläggs enligt Röntesatsen. Dröjsmålsröntan kapitaliseras ej.

6 PRESKRPTION

- 6.1 Rätten till betalning av kapitalbeloppet preskriberas tio år efter Återbetalningsdagen. Rätten till räntebetalning preskriberas tre år efter respektive Ränteförfallodag. De medel som avsatts för betalning men beträffande vilka rätten till betalning preskriberats tillkommer Emittenten.
- 6.2 Om preskriptionsavbrott sker löper ny preskriptionstid om tio år ifråga om kapitalbelopp och tre år beträffande räntebelopp, i båda fallen räknat från dag som framgår av preskriptionslagens (1981:130) bestämmelser om verkan av preskriptionsavbrott.

7 FORDRINGSHAVARNAS SÄRSKILDA ÅTAGANDEN

- 7.1 Fordringshavarna åtar sig att inte utan Emittentens godkännande överlåta Förlagsbevis till annan än den som vid tidpunkten för överlåtelsen är medlem i Emittenten.

8 UPPSÄGNING

- 8.1 Fordringshavarna är berättigade att genom skriftligt meddelande till Emittenten förklara Förlagsbevis, jämte upplupen ränta, förfallna till omedelbar betalning för det fall att:
- a) Emittenten ansöker om konkurs, ställer in betalningarna, ansöker om företagsrekonstruktion eller eljest befinns vara insolvent; eller
 - b) domstol eller annan myndighet beslutar om konkurs eller likvidation av Emittenten; eller
 - c) belopp som förfallit till betalning i enlighet med bestämmelserna i dessa allmänna villkor inte har betalats av Emittenten inom fjorton dagar efter förfallodagen.
- 8.2 Om Förlagsbevis förfallit till omedelbar betalning enligt bestämmelserna i dessa allmänna villkor får Fordringshavare dock endast erhålla återbetalning av Lånet i Emittentens konkurs och likvidation. Fordringshavare äger därför rätt att vidta nödvändiga åtgärder för Emittentens försättande i konkurs eller likvidation.
- 8.3 Fordringshavare får inte använda sin fordran enligt Förlagsbevis till kvittning.

9 FÖRDELNING

Har såväl lånebelopp som ränta förfallit till betalning och förslår tillgängliga medel inte till full betalning därav skall medlen i första hand användas till betalning av räntan och i andra hand till betalning av lånebeloppet.

10 RÄTT TILL BETALNING

- 10.1 I händelse av Emittentens likvidation eller konkurs skall de rättigheter som tillkommer Fordringshavare enligt Lånet vara

- a) pari passu utan någon inbördes prioritering;
 - b) minst pari passu med samtliga Emittentens övriga efterställda lån oavsett om dessa konverterats till villkorat kapitaltillskott;
 - c) prioriterade framför utdelning till medlemmar i Emittenten; samt
 - d) efterställd samtliga Emittentens oprioriterade fordringsägare och fordringsägare med efterställda rättigheter med angivet slutdatum.
- 10.2 Emittenten äger rätt att uppta ytterligare eviga förlagslån och i samband därmed utfärda ytterligare förlagsbevis förutsatt att dessa inte innehåller bättre rätt än Lånet.

11 SÄKERHET

Ingen säkerhet ställs av Emittenten för Lånet.

12 MEDDELANDEN

- 12.1 Meddelanden rörande Lånet skall tillställas Fordringshavare under dennes senast registrerade adress.
- 12.2 Meddelande till Emittenten skall sändas per fax eller rekommenderat brev enligt följande:

Kommuninvest Ekonomisk förening
Drottninggatan 2
Box 124
701 42 Örebro
Fax 019-12 11 98

13 BEGRÄNSNING AV ANSVAR M M

- 13.1 I fråga om de på Emittenten ankommande åtgärderna gäller att ansvarighet inte kan göras gällande för skada, som beror av svenskt eller utländskt lagbud, svensk eller utländsk myndighetsåtgärd, krigshändelse, strejk, blockad, bojkott, lockout eller annan liknande omständighet. Förbehållet i fråga om strejk, blockad, bojkott och lockout gäller även om Emittenten själv är föremål för eller vidtar sådan konfliktåtgärd.
- 13.2 Skada som uppkommer i andra fall skall inte ersättas av Emittenten om vederbörande varit normalt aktsam.
- 13.3 Föreligger hinder för Emittenten på grund av sådan omständighet som anges i punkt 12.1 att vidta åtgärd enligt dessa villkor får åtgärden uppskjutas till dess hindret har upphört.

14 TILLÄMPLIG LAG - JURISDIKTION

- 14.1 Vid tolkning och tillämpning av dessa villkor skall svensk lag gälla.

14.2 Tvist rörande tolkningen och tillämpningen av dessa villkor skall i första instans avgöras av Stockholms tingsrätt.

Härmed bekräftas att ovanstående villkor är för oss gällande.

Örebro den [DAG] [MÅNAD] [ÅR]

Kommuninvest Ekonomisk förening

Inbjudan till teckning
av förlagslån bilaga 3

ALLMÄNNA VILLKOR FÖR KOMMUNINVEST I SVERIGE AB (PUBL)

EVIGT FÖRLAGSLÅN OM HÖGST SEK 1 000 000 000

30 NOVEMBER 2010

1 DEFINITIONER

I föreliggande villkor skall följande benämningar ha den innebörd som anges nedan.

”Avstämningsdag”	femte Bankdagen före Ränteförfallodag eller den Bankdag närmare respektive förfallodag som generellt kan komma att tillämpas på den svenska obligationsmarknaden;
”Bankdag”	dag i Sverige som inte är söndag eller allmän helgdag eller som beträffande betalning av skuldebrev inte är likställd med allmän helgdag;
”Emittenten”	Kommuninvest i Sverige AB (publ) med organisationsnummer 556281-4409;
”Fordringshavare”	Kommuninvest Ekonomisk förening med organisationsnummer 716453-2074;
”Förlagsbevis”	ensidig skuldförbindelse och som skall utges eller har utgivits av Emittenten i enlighet med dessa villkor;
”Lånedatum”	den 30 november 2010;
”Lånet”	Kommuninvest i Sverige AB:s förlagslån på högst SEK 1 000 000 000.
”Räntebas”	tre månaders STIBOR;
”Räntebasmarginal”	[+X] %;
”Räntebestämningdag”	den dag som infaller två Bankdagar före den första dagen i varje Ränteperiod;
”Ränteperiod”	tiden från den 30 november 2010 till och med den första Ränteförfallodagen (=den första Ränteperioden) samt varje följande period omfattande cirka tre månader från en Ränteförfallodag till och med nästa Ränteförfallodag;
”Räntesats”	Räntebasen justerad med Räntebasmarginalen;

”Ränteförfallodag”

den 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december varje år med början den 31 mars 2011 eller, om sådan dag inte är Bankdag, närmast påföljande Bankdag, förutsatt att sådan påföljande Bankdag inte infaller i en ny kalendermånad, för vilken händelse den sista dagen istället skall vara närmast föregående Bankdag. Den sista ränteförfallodagen infaller vid utgången av sådan uppsägningstid som åsyftas i punkten 4.2 eller punkten 4.3 eller då Lånet förfaller till betalning vid uppsägning enligt punkten 8;

”STIBOR”

den räntesats som ca kl. 11.00 anges på Reuters sida ”SIOR” (eller genom sådant annat system eller på sådan annan sida som ersätter nämnda system respektive sida) eller – om sådan notering ej anges – enligt annat på kapitalmarknaden vedertaget sätt att fastställa STIBOR;

2 LÅNEBELOPP OCH BETALNINGSFÖRBINDELSE

- 2.1 Det sammanlagda beloppet för Lånet uppgår till högst 1 000 000 000 SEK och representeras av Förlagsbevis.
- 2.2 Emittenten förbinder sig att till Fordringshavaren återbetala Lånet och erlægga ränta i enlighet med dessa allmänna villkor.

3 RÄNTA

- 3.1 Lånet löper med rörlig ränta enligt Räntesatsen på Förlagsbevisets nominella belopp från Lånedatum på obegränsad tid.
- 3.2 Räntan erläggs i efterskott på varje Ränteförfallodag och beräknas på faktiskt antal dagar under ett år om 360 dagar.
- 3.3 Rörlig ränta för varje ränteperiod fastställs kl. 11.15 två bankdagar före respektive ränteperiods början.

4 BETALNING AV KAPITALBELOPP OCH RÄNTA

- 4.1 Lånet har en obegränsad löptid och får återbetalas eller återköpas av Emittenten endast efter Finansinspektionens medgivande efter ansökan av Emittenten.
- 4.2 Emittenten äger tidigast rätt att ansöka om sådan återbetalning på den Ränteförfallodag som infaller fem år efter Lånedatum och därefter vid varje följande Ränteförfallodag. Återbetalning förutsätter vidare att Fordringshavaren under rättats därom senast 90 dagar i förväg.
- 4.3 För det fall Lånet inte får räknas in i Emittentens kapitalbas får dock Lånet när som helst under dess löptid återbetalas eller återköpas av Emittenten med 60 dagars uppsägningstid.
- 4.4 Betalning av ränta och återbetalning av Lånet skall ske till Fordringshavaren på Avstämningsdagen.

5 UPPSKJUTEN RÄNTA

- 5.1 Emittenten har rätt att skjuta upp betalning av ränta, som skall erläggas enligt punkten 4.4 ovan, om Emittenten redovisar ett negativt rörelseresultat, eller bolagsstämman har beslutat att inte lämna aktieutdelning. Emittentens beslut om att skjuta upp betalning av ränta skall meddelas Fordringshavaren inom tio dagar från det att sådant beslut fattats.
- 5.2 Ränta på uppskjutet räntebelopp skall utgå med 1,00 procentenhet utöver Räntesatsen.
- 5.3 Uppskjuten ränta tillsammans med ränta på uppskjuten ränta får när som helst betalas helt eller delvis av bolaget, men förfaller i sin helhet till betalning endast enligt följande:
 - a) den fjortonde bankdagen efter det att utdelning för något aktieslag beslutats av

bolagsstämma i bolaget;

- b) den fjortonde bankdagen efter det att bolaget fastställt en årsredovisning som utvisar ett positivt rörelseresultat; eller
- c) omedelbart efter beslut av domstol, annan myndighet eller bolaget själv att bolaget skall försättas, eller ansöka om att försättas i likvidation eller konkurs.

6 DRÖJSMÅLSRÄNTA

Vid betalningsdröjsmål avseende kapitalbelopp och/eller ränta utgår dröjsmålsränta på det förfallna beloppet från förfalldagen till och med den dag då betalning erläggs enligt Räntesatsen. Dröjsmålsräntan kapitaliseras ej.

7 PRESKRIPTION

- 7.1 Rätten till betalning av kapitalbeloppet preskriberas tio år efter utgången av sådan uppsägningstid som åsyftas i punkten 4.2 eller punkten 4.3 eller tio år efter att Lånet förfallit till betalning vid uppsägning enligt punkten 8 nedan. Rätten till räntebetalning preskriberas tre år efter respektive Ränteförfalldag. De medel som avsatts för betalning men beträffande vilka rätten till betalning preskriberats tillkommer Emittenten.
- 7.2 Om preskriptionsavbrott sker löper ny preskriptionstid om tio år ifråga om kapitalbelopp och tre år beträffande räntebelopp, i båda fallen räknat från dag som framgår av preskriptionslagens (1981:130) bestämmelser om verkan av preskriptionsavbrott.

8 UPPSÄGNING

- 8.1 Fordringshavaren är berättigad att förklara Lånet jämte upplupen ränta förfallet till betalning omedelbart eller vid den tidpunkt Fordringshavaren bestämmer, endast om;
 - a) Emittenten ansöker om konkurs, ställer in betalningarna eller eljest befinns vara insolvent; eller
 - b) domstol eller annan myndighet beslutar om konkurs eller likvidation av Emittenten; eller
 - c) belopp som förfallit till betalning i enlighet med bestämmelserna i dessa allmänna villkor inte har betalats av Emittenten inom fjorton dagar efter förfalldagen.
- 8.2 Om Förlagsbeviset har förfallit till omedelbar betalning enligt dessa allmänna villkor får Fordringshavaren dock endast erhålla återbetalning av Lånet i Emittentens konkurs eller likvidation. Fordringshavaren äger därför vid uppsägning enligt ovan rätt att vidta nödvändiga åtgärder för Emittentens försättande i konkurs eller likvidation
- 8.3 Fordringshavare får inte använda sin fordran enligt Förlagsbeviset till kvittning.

9 FÖRDELNING

Har såväl lånebelopp som ränta förfallit till betalning och förslår tillgängliga medel inte till full betalning därav skall medlen i första hand användas till betalning av räntan och i andra hand till betalning av lånebeloppet.

10 RÄTT TILL BETALNING

10.1 I händelse av Emittentens likvidation eller konkurs skall de rättigheter som tillkommer Fordringshavare enligt Lånet, oavsett om hela eller del av Lånet, inklusive ränta använts av Emittenten för förlusttäckning och sådant belopp konverterats till villkorat kapitaltillskott enligt punkten 11 nedan, vara

- a) pari passu utan någon inbördes prioritering;
- b) minst pari passu med samtliga Emittentens övriga efterställda lån oavsett om dessa konverterats till villkorat kapitaltillskott i enlighet med vad som anges under punkten 11 nedan;
- c) prioriterade framför utdelning till medlemmar i Emittenten; samt
- d) efterställda samtliga Emittentens oprioriterade fordringsägare och fordringsägare med efterställda rättigheter med angivet slutdatum.

10.2 Emittenten äger rätt att uppta ytterligare eviga förlagslån och i samband därmed utfärda ytterligare förlagsbevis förutsatt att dessa inte innehåller bättre rätt än Lånet.

11 IANSPRÅKTAGANDE OCH KONVERTERING

11.1 I den mån det erfordras för att undvika likvidation eller konkurs äger Emittenten rätt att ta hela eller delar av Lånet i anspråk, inklusive upplupna och inte betalda räntor, för förlusttäckning genom konvertering av det belopp som erfordras till villkorat kapitaltillskott. Sådant ianspråktagande utgör inte grund för uppsägning av Lånet.

11.2 Efter sådan konvertering omvandlas de rättigheter som är förknippade med Förlagsbevis till rättigheter som tillkommer den som tillhandahåller ett villkorat kapitaltillskott.

11.3 Ränta ska inte utgå på belopp som konverterats i enlighet med denna punkt 11. Fordringshavare vars Förlagsbevis konverterats enligt vad som ovan angivits skall dock kompenseras för utebliven ränta innan utdelning till aktieägare får verkställas.

11.4 Beslut om ianspråktagande skall fattas av Emittentens aktieägare vid bolagsstämma. Vid beslut om ianspråktagande skall Emittentens bolagsordning ändras så att den anger att utdelning till aktieägare endast får äga rum efter det att belopp som konverterats till villkorat kapitaltillskott åter skuldförts i balansräkningen och kompensation för utebliven ränta samt ränta därpå skuldförts i balansräkningen. Ränta på kompensation för utebliven ränta skall utgå med ett belopp som med 1,00 procentenhet överstiger Räntesatsen.

- 11.5 Beslut om ianspråktagande får verkställas först efter att revisorerna översiktligt granskat upprättad kontrollbalansräkning och efter medgivande av Finansinspektionen.
- 11.6 Konvertering av Lånet och upplupen ränta till villkorat kapitaltillskott skall göras pro rata i förhållande till eventuella övriga eviga förlagslån utgivna av Emittenten.
- 11.7 Återkonvertering av ianspråktaget belopp och utbetalning av kompensation för utebliven ränta samt ränta därpå skall göras i den mån Emittenten enligt senast antagna balansräkning har disponibla vinstmedel. Ränta skall utgå på återkonverterat belopp i enlighet med bestämmelserna i detta avtal för Lånet från och med dagen för återkonvertering.

12 SÄKERHET

Ingen säkerhet ställs av Emittenten för Lånet. Det generella borgensåtagande som medlemmarna i Fordringshavaren har ställt ut för Emittentens förpliktelser kan inte åberopas beträffande Lånet. Fordringshavaren efterger således i förhållande till sagda borgensmän rätten att åberopa den generella borgensförbindelsen för Lånet.

13 ÖVERLÅTELSE

Fordringshavaren får inte överlåta Förlagsbeviset eller på annat sätt överlåta sina rättigheter enligt dessa allmänna villkor till annan.

14 MEDDELANDEN

- 14.1 Meddelanden rörande Lånet skall tillställas Fordringshavaren under dennes senast registrerade adress.
- 14.2 Meddelanden till Emittenten skall sändas per fax eller rekommenderat brev enligt följande:

Kommuninvest i Sverige AB
Box 124, 701 42 Örebro
Fax: 019-12 11 98

15 TILLÄMPLIG LAG - JURISDIKTION

- 15.1 Vid tolkning och tillämpning av dessa villkor skall svensk lag gälla.
- 15.2 Tvist rörande tolkningen och tillämpningen av dessa villkor skall i första instans avgöras av Stockholms tingsrätt.

Härmed bekräftas att ovanstående villkor är för oss gällande.

Örebro den [DAG] [MÅNAD] [ÅR]

Kommuninvest i Sverige AB

Förteckning över varje medlems pro rata-belopp

**Inbjudan till teckning
av förlagslån bilaga 4**

Medlemsnamn	Nr	Procent av föreningens kapital	Andel i emissionen mkr
Gävle kommun	1	1,15%	11,5
Umeå kommun	2	1,20%	12,0
Trollhättans kommun	3	0,66%	6,6
Lindesbergs kommun	4	0,32%	3,2
Uddevalla kommun	5	0,61%	6,1
Vänersborgs kommun	6	0,47%	4,7
Sandvikens kommun	7	0,49%	4,9
Varbergs kommun	8	0,64%	6,4
Mjölby kommun	9	0,34%	3,4
Örebro läns landsting	10	1,70%	17,0
Örebro kommun	11	1,41%	14,1
Kumla kommun	12	0,22%	2,2
Laxå kommun	13	0,10%	1,0
Ljusnarsbergs kommun	14	0,08%	0,8
Karlskoga kommun	15	0,44%	4,4
Hallsbergs kommun	16	0,21%	2,1
Degerfors kommun	17	0,15%	1,5
Askersunds kommun	18	0,15%	1,5
Nora kommun	19	0,13%	1,3
Hällefors kommun	20	0,12%	1,2
Härnösands kommun	21	0,36%	3,6
Ale kommun	22	0,34%	3,4
Norbergs kommun	23	0,09%	0,9
Karlskrona kommun	24	0,81%	8,1
Skellefteå kommun	25	0,98%	9,8
Västerviks kommun	26	0,54%	5,4
Fagersta kommun	27	0,19%	1,9
Gotlands kommun	28	0,78%	7,8
Alingsås kommun	29	0,46%	4,6
Smedjebackens kommun	30	0,18%	1,8
Boxholms kommun	31	0,08%	0,8
Ockelbo kommun	32	0,09%	0,9
Tanums kommun	33	0,17%	1,7
Borlänge kommun	34	0,65%	6,5
Strömsunds kommun	35	0,22%	2,2
Kungsbacka kommun	36	0,78%	7,8
Valdemarsviks kommun	37	0,12%	1,2
Eda kommun	38	0,13%	1,3
Gnosjö kommun	39	0,13%	1,3
Övertorneå kommun	40	0,08%	0,8
Hedemora kommun	41	0,23%	2,3
Luleå kommun	42	0,95%	9,5
Falu kommun	43	0,75%	7,5
Landskrona kommun	44	0,49%	4,9
Arboga kommun	45	0,20%	2,0
Munkedals kommun	46	0,15%	1,5
Orust kommun	47	0,20%	2,0
Falkenbergs kommun	48	0,56%	5,6
Landstinget Sörmland	49	1,66%	16,6
Katrineholms kommun	50	0,43%	4,3
Vadstena kommun	51	0,11%	1,1

Medlemsnamn	Nr	Procent av föreningens kapital	Andel i emissionen mkr
Pajala kommun	52	0,12%	1,2
Piteå kommun	53	0,59%	5,9
Kristianstads kommun	54	1,06%	10,6
Bergs kommun	55	0,12%	1,2
Vårgårda kommun	56	0,15%	1,5
Ödeshögs kommun	57	0,09%	0,9
Orsa kommun	58	0,10%	1,0
Svedala kommun	59	0,26%	2,6
Lomma kommun	60	0,25%	2,5
Lekebergs kommun	61	0,10%	1,0
Kungsörs kommun	62	0,12%	1,2
Tjörns kommun	63	0,21%	2,1
Staffanstorps kommun	64	0,27%	2,7
Härryda kommun	65	0,42%	4,2
Grums kommun	66	0,15%	1,5
Höganäs kommun	67	0,33%	3,3
Ängelholms kommun	68	0,53%	5,3
Flens kommun	69	0,25%	2,5
Essunga kommun	70	0,10%	1,0
Nordmalings kommun	71	0,13%	1,3
Oskarshamns kommun	72	0,43%	4,3
Båstads kommun	73	0,22%	2,2
Storumans kommun	74	0,13%	1,3
Älvdalens kommun	75	0,14%	1,4
Sunne kommun	76	0,22%	2,2
Hjo kommun	77	0,16%	1,6
Mönsterås kommun	78	0,23%	2,3
Malå kommun	79	0,07%	0,7
Högsby kommun	80	0,12%	1,2
Torsby kommun	81	0,25%	2,5
Lycksele kommun	82	0,24%	2,4
Bengtsfors kommun	83	0,20%	2,0
Åstorps kommun	84	0,22%	2,2
Simrishamns kommun	85	0,35%	3,5
Vimmerby kommun	86	0,27%	2,7
Hultsfreds kommun	87	0,28%	2,8
Mörbylånga kommun	88	0,23%	2,3
Arvika kommun	89	0,46%	4,6
Hammarö kommun	90	0,24%	2,4
Karlshamns kommun	91	0,54%	5,4
Skara kommun	92	0,32%	3,2
Sävsjö kommun	93	0,20%	2,0
Skurups kommun	94	0,24%	2,4
Vindelns kommun	95	0,11%	1,1
Rättviks kommun	96	0,19%	1,9
Melleruds kommun	97	0,18%	1,8
Färgelanda kommun	98	0,13%	1,3
Söderköpings kommun	99	0,24%	2,4
Vetlanda kommun	100	0,47%	4,7
Herrljunga kommun	101	0,16%	1,6
Laholms kommun	102	0,39%	3,9
Landstinget Gävleborg	103	2,43%	24,3
Marks kommun	104	0,57%	5,7

Medlemsnamn	Nr	Procent av föreningens kapital	Andel i emissionen mkr
Leksands kommun	105	0,27%	2,7
Strömstads kommun	106	0,19%	1,9
Upplands-Bro kommun	107	0,35%	3,5
Alvesta kommun	108	0,33%	3,3
Kalix kommun	109	0,32%	3,2
Bräcke kommun	110	0,16%	1,6
Örkelljunga kommun	111	0,19%	1,9
Götene kommun	112	0,26%	2,6
Ovanåkers kommun	113	0,27%	2,7
Ydre kommun	114	0,09%	0,9
Bollebygds kommun	115	0,16%	1,6
Torsås kommun	116	0,15%	1,5
Habo kommun	117	0,20%	2,0
Gagnefs kommun	118	0,21%	2,1
Sotenäs kommun	119	0,19%	1,9
Köpings kommun	120	0,50%	5,0
Bodens kommun	121	0,58%	5,8
Tranemo kommun	122	0,24%	2,4
Nässjö kommun	123	0,60%	6,0
Kinda kommun	124	0,20%	2,0
Sigtuna kommun	125	0,72%	7,2
Karlsborgs kommun	126	0,12%	1,2
Robertsfors kommun	127	0,12%	1,2
Älvsbyns kommun	128	0,17%	1,7
Mora kommun	129	0,42%	4,2
Tranås kommun	130	0,37%	3,7
Eksjö kommun	131	0,32%	3,2
Heby kommun	132	0,27%	2,7
Oxelösunds kommun	133	0,22%	2,2
Haninge kommun	134	1,37%	13,7
Kungälv kommun	135	0,75%	7,5
Tomelilla kommun	136	0,22%	2,2
Växjö kommun	137	1,41%	14,1
Trelleborgs kommun	138	0,74%	7,4
Lessebo kommun	139	0,17%	1,7
Säters kommun	140	0,17%	1,7
Ånge kommun	141	0,21%	2,1
Landstinget Västmanland	142	1,00%	10,0
Ljusdals kommun	143	0,35%	3,5
Norsjö kommun	144	0,08%	0,8
Hofors kommun	145	0,23%	2,3
Överkalix kommun	146	0,08%	0,8
Kils kommun	147	0,23%	2,3
Härjedalens kommun	148	0,23%	2,3
Landstinget i Värmland	149	1,15%	11,5
Eslövs kommun	150	0,58%	5,8
Mullsjö kommun	151	0,13%	1,3
Vingåkers kommun	152	0,16%	1,6
Munkfors kommun	153	0,08%	0,8
Ystads kommun	154	0,53%	5,3
Säffle kommun	155	0,32%	3,2
Bollnäs kommun	156	0,52%	5,2
Storfors kommun	157	0,07%	0,7

Medlemsnamn	Nr	Procent av föreningens kapital	Andel i emissionen mkr
Huddinge kommun	158	1,72%	17,2
Håbo kommun	159	0,37%	3,7
Gällivare kommun	160	0,37%	3,7
Landstinget i Uppsala län	161	1,24%	12,4
Kramfors kommun	162	0,42%	4,2
Haparanda kommun	163	0,22%	2,2
Krokoms kommun	164	0,27%	2,7
Arvidsjaur kommun	165	0,12%	1,2
Mariestads kommun	166	0,47%	4,7
Åsele kommun	167	0,07%	0,7
Sollefteå kommun	168	0,42%	4,2
Örnsköldsviks kommun	169	1,06%	10,6
Karlstads kommun	170	1,60%	16,0
Surahammars kommun	171	0,22%	2,2
Filipstads kommun	172	0,22%	2,2
Motala kommun	173	0,81%	8,1
Jokkmokks kommun	174	0,12%	1,2
Hallstahammars kommun	175	0,32%	3,2
Avesta kommun	176	0,41%	4,1
Trosa kommun	177	0,22%	2,2
Lilla Edets kommun	178	0,27%	2,7
Skinnskattebergs kommun	179	0,07%	0,7
Kiruna Kommun	180	0,46%	4,6
Finspångs kommun	181	0,41%	4,1
Lysekil Kommun	182	0,26%	2,6
Söderhamns kommun	183	0,50%	5,0
Hudiksvalls kommun	184	0,69%	6,9
Landstinget Norrbotten	185	1,01%	10,1
Dorotea kommun	186	0,07%	0,7
Nordanstigs kommun	187	0,17%	1,7
Arjeplogs kommun	188	0,07%	0,7
Botkyrka kommun	189	1,45%	14,5
Nybro kommun	190	0,36%	3,6
Hagfors kommun	191	0,26%	2,6
Vännäs kommun	192	0,17%	1,7
Bjurholms kommun	193	0,07%	0,7
Eskilstuna kommun	194	1,73%	17,3
Gnesta kommun	195	0,17%	1,7
Forshaga kommun	196	0,21%	2,1
Kalmar kommun	197	1,15%	11,5
Sjöbo kommun	198	0,35%	3,5
Stenugnsunds kommun	199	0,45%	4,5
Strängnäs kommun	200	0,59%	5,9
Åre kommun	201	0,16%	1,6
Ludvika kommun	202	0,49%	4,9
Lerums kommun	203	0,68%	6,8
Nykvarns kommun	204	0,16%	1,6
Vilhelmina kommun	205	0,12%	1,2
Emmaboda kommun	206	0,16%	1,6
Vansbro kommun	207	0,11%	1,1
Töreboda kommun	208	0,16%	1,6
Sölvesborgs kommun	209	0,30%	3,0
Ragunda kommun	210	0,11%	1,1

Medlemsnamn	Nr	Procent av föreningens kapital	Andel i emissionen mkr
Osby kommun	211	0,25%	2,5
Vaggeryds kommun	212	0,25%	2,5
Timrå kommun	213	0,34%	3,4
Knivsta kommun	214	0,25%	2,5
Ätvidabergs kommun	215	0,21%	2,1
Uppvidinge kommun	216	0,16%	1,6
Svenljunga kommun	217	0,20%	2,0
Tingsryds kommun	218	0,25%	2,5
Jönköpings kommun	219	2,09%	20,9
Lunds kommun	220	1,83%	18,3
Ulricehamns kommun	221	0,38%	3,8
Tierps kommun	222	0,33%	3,3
Grästorps kommun	223	0,11%	1,1
Malung-Sälens kommun	224	0,20%	2,0
Östra Göinge kommun	225	0,24%	2,4
Årjängs kommun	226	0,15%	1,5
Dals-Eds kommun	227	0,07%	0,7
Vaxholms kommun	228	0,20%	2,0
Älvkarleby kommun	229	0,15%	1,5
Ljungby kommun	230	0,46%	4,6
Hörby kommun	231	0,24%	2,4
Älmhults kommun	232	0,29%	2,9
Burlövs kommun	233	0,29%	2,9
Hässleholms kommun	234	0,86%	8,6
Olofströms kommun	235	0,24%	2,4
Sala kommun	236	0,38%	3,8
Öckerö kommun	237	0,20%	2,0
Kristinehamns kommun	238	0,42%	4,2
Östhammars kommun	239	0,38%	3,8
Brömölla kommun	240	0,20%	2,0
Gullspångs kommun	241	0,11%	1,1
Aneby kommun	242	0,11%	1,1
Lidköpings kommun	243	0,68%	6,8
Bjuvs kommun	244	0,24%	2,4
Nynäshamns kommun	245	0,46%	4,6
Norrköpings kommun	246	2,10%	21,0
Halmstads kommun	247	1,57%	15,7
Ronneby kommun	248	0,51%	5,1
Sorsele kommun	249	0,07%	0,7
Summa		100,00%	1000

**Teckningsanmälan****KOMMUNINVEST EKONOMISK FÖRENING TRETTIOÅRIGT
FÖRLAGSLÅN 2010/2040****MEDLEM OCH KONTAKTPERSON**

Medlemmens namn	Organisationsnummer
Kontaktperson	
Telefonnummer till kontaktperson	E-postadress till kontaktperson

TECKNINGSANMÄLAN

Alternativ (markera önskade alternativ, ange belopp i mkr med en decimal och summera)	Tecknat belopp i mkr med en decimal
<input type="checkbox"/> Vi önskar teckna oss för hela pro rata-beloppet enligt inbjudan till teckning.	
<input type="checkbox"/> Utöver pro rata-beloppet önskar vi teckna oss för följande ytterligare förlagslånebelopp. Om det inte finns utrymme för att tilldela oss hela detta belopp, vill vi teckna det lägre belopp som vi kan komma att erbjudas.	
<input type="checkbox"/> Vi önskar teckna oss för ett lägre belopp än pro rata-beloppet (lägsta tillåtna belopp är 600 000 kronor) och godkänner att den del av vårt pro rata-belopp som inte utnyttjas, fördelas till andra medlemmar.	
<input type="checkbox"/> Vi önskar inte teckna oss för någon del av förlagslånet och godkänner att vårt pro rata-belopp i sin helhet fördelas till andra medlemmar.	
Summa tecknat belopp	

MEDLEMMENS VILJEFÖRKLARING OCH ÅTAGANDE MM

Undertecknad medlem önskar delta i Kommuninvest ekonomisk förenings förlagslån i enlighet med vad som ovan angivits. Vi är medvetna om att anmälan är bindande och har tagit del av all information om lånet och dess villkor i teckningsinbjudan med bilagor. Vi har även tagit del av den allmänna informationen på omstående sida. Vi är införstådda med de risker som är förknippade med förlagslån och accepterar den begränsning som följer av avsnitt 7.1 i de allmänna villkoren avseende rätten att överlåta de rättigheter och skyldigheter som följer av förlagslånet.

UNDERTECKNANDE

Ort och datum
Underskrift av behöriga firmatecknare
Namnförtydligande

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro



ALLMÄN INFORMATION OM FÖRLAGSLÅNET OCH TECKNINGSANMÄLAN

Kommuninvest ekonomisk förening inbjuder till teckning av förlagslån på högst 1000 miljoner kronor. Lånet beskrivs närmare i teckningsinbjudan daterad i mars 2010. Där anges även hur stor del av lånet som varje medlem har rätt att erhålla (pro rata-del).

Att delta i ett förlagslån är förknippat med ekonomiska risker. Föreningen har beskrivit olika risker i teckningsinbjudan, men kan inte garantera att beskrivningen korrekt beskriver alla de aspekter som kan vara relevanta för den enskilde medlemmen. I teckningsinbjudan finns olika framtidsbedömningar. Sådana bedömningar är förenade med osäkerhet. Medlemmen ansvarar själv för att komplettera sitt beslutsunderlag med det material som är nödvändigt och ansvarar själv för den samlade bedömningen av lånet.

Det ifyllda teckningsformuläret skall sändas med post till nedan angivna adress och vara poststämplat senast den 30 september 2010. Anmälan är bindande. Föreningen förbehåller sig rätten att förkasta ofullständigt ifyllda eller för sent inkomna teckningsanmälningar.

Föreningens styrelse har rätt att avbryta emissionen om styrelsen bedömer att dess syfte inte kan uppnås. Styrelsens beslut om tilldelning offentliggörs den 20 oktober 2010. Likviddag är den 30 november 2010.



2020-09-03

[Ange kommun]

Angående återbetalning av förlagslån och inbetalning av kapitalinsats till Kommuninvest Ekonomisk förening

Bakgrund

Om Kommuninvest

[Ange kommun] är medlem i Kommuninvest Ekonomisk förening ("Föreningen"). Föreningen är en medlemsorganisation som utifrån en kommunal värdegrund företräder den kommunala sektorn i finansieringsfrågor.

Upplånings- och utlåningsverksamheten bedrivs i det av Föreningen helägda dotterbolaget Kommuninvest i Sverige AB (publ) ("Kommuninvest"). Kommuninvests kreditvärdighet bärs upp av en solidarisk borgen från medlemmarna, vilken bidrar till att göra Kommuninvest till en attraktiv motpart för kvalificerade investerare och finansiella institutioner.

Återbetalning av förlagslån

I november 2010 upptog Föreningen förlagslån från medlemmarna omfattande 1 miljard kronor. Syftet med förlagslånen var att efter finanskrisen snabbt höja nivån på kapital i Kommuninvest i avvaktan på att kapitalet genom medlemsinsatser ökat till de nivåer som krävs av Finansinspektionen. Föreningen har därför använt lånebeloppet till att finansiera ett separat förlagslån från Föreningen till Kommuninvest. Samtliga dåvarande medlemmar deltog i förlagslånen. Villkoren för förlagslånen bifogas som Bilaga 1 ("Lånevillkoren").

[Ange kommun]s förlagslån till Föreningen uppgår per den **[datum]** till **[belopp]** kronor, jämte ränta.

Genom regeländringar får det befintliga förlagslånet till Kommuninvest inte längre inräknas in i kapitalbasen, vilket innebär att det inte längre fyller den tänkta funktionen att bidra till kapitaliseringen av Kommuninvest. Förlagslånen har därför diskuterats internt och vid medlemssamråd. Diskussionerna har resulterat i att det befintliga förlagslånet från Föreningen till Kommuninvest har sagts upp och återbetalats till Föreningen. Till följd härav, och i enlighet med punkt 4.3 i Lånevillkoren, har även förlagslånen från medlemmarna till Föreningen sagts upp av Föreningen. Förlagslånen ska därför återbetalas till medlemmarna.

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Ekonomisk förening. Org nr: 716453-2074. Styrelsens säte: Örebro

Kommuninvest Fastighets AB. Org nr: 556464-5629. Styrelsens säte: Örebro

Eftersom Kommuninvest de kommande åren behöver tillföras nytt kapital erbjuds samtliga medlemmar som bidragit till förlagslånen att omedelbart använda sin del av förlagslånen för att öka sin kapitalinsats till Föreningen och således inbetala motsvarande belopp till Föreningen i form av en kapitalinsats.

Inbetalning av kapitalinsats

För medlemskap i Föreningen krävs att en medlem bidrar med en kapitalinsats genom en obligatorisk medlemsinsats. Tidigare fanns det två nivåer på denna kapitalinsats som medlemmarna kunde välja mellan. Det har därutöver varit möjligt att delta med en tilläggsinsats.

Vid föreningsstämman 2020 beslutades om en ändring av stadgarna så att en enda nivå på kapitalinsatsen i form av obligatorisk medlemsinsats ska gälla för samtliga medlemmar. Den nya nivån uppgår till 1 300 kronor per invånare för kommuner och 260 kronor per invånare för regioner, vilket samtliga medlemmar ska ha uppnått vid utgången av 2024. Den nya nivån har kopplats till en årlig trappa, där kravet ökar successivt under de kommande fyra åren enligt följande:

År	Kapitalinsats (kr/invånare) (kommun)	Kapitalinsats (kr/invånare) (region)
2020	900	180
2021	1 000	200
2022	1 100	220
2023	1 200	240
2024	1 300	260

Medlemmarna ska således, med start 2021, tillse att deras kapitalinsatser i Föreningen minst uppgår till ovan angivna belopp.

Det kommer därutöver, liksom tidigare, vara möjligt att i enlighet med stadgarna delta med en insats utöver ovan angivna insatsnivå, upp till ett belopp motsvarande 1 800 kronor per invånare för kommuner [360 kronor per invånare för regioner].

Medlemmarna har uttryckt önskemål om att Kommuninvest lämnar förslag till medlemmarna om en beslutsformulering avseende inbetalningen av kapitalinsats enligt ovan. Nedan återfinns därför ett förslag på beslutsformulering enligt vilket det återbetalade beloppet återförs som kapitalinsats i Föreningen.

I syfte att förenkla för medlemmarna har även efterfrågats beslutsformuleringar som möjliggör att medlemmen under de kommande fyra åren, till och med 2024, löpande inbetalar kapitalinsats i enlighet med ovan. Mot bakgrund av att medlemmarna önskar hantera de kommande besluten om inbetalningar på olika sätt har alternativa beslutsformuleringar tagits fram. Beslutsformuleringarna utgår från följande två alternativa situationer:

- (i) fullmäktige beslutar årligen om inbetalning av kapitalinsats i Föreningen; eller
- (ii) kommun- respektive regionstyrelse bemyndigas att besluta om inbetalning av kapitalinsats i Föreningen under de kommande fyra åren.

En kompletterande beslutsformulering har även tagits fram som möjliggör för kommun- respektive regionstyrelse att delegera till särskilt angiven person att verkställa besluten enligt ovan.

Beslut

[Ange kommun] ska vidta följande åtgärder.

1. Fullmäktige ska fatta ett beslut med följande lydelse:

Fullmäktige beslutar

Att [ange kommun] till Kommuninvest ekonomisk förening ("Föreningen") ska inbetala ett insatsbelopp om [ange belopp] kronor samt att [kommunstyrelsen/regionstyrelsen] bemyndigas att vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningen.

Välj ett av följande alternativ:

Alternativ (i) - fullmäktige fattar årligen beslut om inbetalning av kapitalinsats i Föreningen under de kommande fyra åren:

Att [kommunfullmäktige/regionfullmäktige] årligen ska besluta om ytterligare inbetalningar av kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024.

Alternativ (ii) - kommun- respektive regionstyrelsen bemyndigas att besluta om inbetalning av kapitalinsats i Föreningen under de kommande fyra åren:

Att [kommunstyrelsen/regionstyrelsen] bemyndigas att besluta om och vidta de åtgärder som krävs för inbetalning av kapitalinsats i Föreningen till följd av ökade krav på kapitalinsats under åren 2021, 2022, 2023 och 2024, upp till ett belopp motsvarande maximalt [ange belopp] per invånare.

Eventuell kompletterande beslutsformulering:

Att [kommunstyrelsen/regionstyrelsen] bemyndigas att utse särskilt angiven person att för [kommunstyrelsens/regionstyrelsens] räkning vidta de åtgärder som krävs med anledning av inbetalningarna enligt besluten ovan.

2. [Ange kommun] ska tillse att protokollet från fullmäktiges möte (innehållande beslutet enligt ovan) (inklusive anslagsbevis och lagakraftbevis) finns tillgängligt för Föreningen vid förfrågan.
3. [Komplettera med övriga praktiska instruktioner]

Eventuella frågor på ovanstående kan ställas till undertecknad på **ulf.bengtsson@kommuninvest.se** eller 070 – 340 39 83.

Med vänlig hälsning

Ulf Bengtsson
Föreningsstyrelsens sekreterare

Medlemsnamn	Aktuell insatsnivå			Insatsnivå 1000			Insatsnivå 1100			Insatsnivå 1200			Insatsnivå 1300		
	Aktuell insats inkl överinsats	Förlagslån	Aktuell insats inkl. överinsats och förlagslån	Ny insatsnivå	Att betala in exk förlagslån	Att betala om förlagslånet redan betalats in	Ny insatsnivå	Att betala in exk förlagslån	Att betala om förlagslånet redan betalats in	Ny insatsnivå	Att betala in exk förlagslån	Att betala om förlagslånet redan betalats in	Ny insatsnivå	Att betala in exk förlagslån	Att betala om förlagslånet redan betalats in
ALE KOMMUN	25 580 700,00	3 400 000	28 980 700	28 423 000	2 842 300	0,00	31 265 300	5 684 600	2 284 600	34 107 600	8 526 900	5 126 900	36 949 900	11 369 200	7 969 200
ALINGSÅS KOMMUN	30 405 694,00	4 688 000	35 093 694	41 420 000	11 014 306	6 326 306,00	45 562 000	15 156 306	10 468 306	49 704 000	19 298 306	14 610 306	53 846 000	23 440 306	18 752 306
ALVESTA KOMMUN	17 552 700,00	3 388 000	20 940 700	19 503 000	1 950 300	0,00	21 453 300	3 900 600	512 600	23 403 600	5 850 900	2 462 900	25 353 900	7 801 200	4 413 200
ANEBY KOMMUN	5 883 300,00	1 100 000	6 983 300	6 537 000	653 700	0,00	7 190 700	1 307 400	207 400	7 844 400	1 961 100	861 100	8 498 100	2 614 800	1 514 800
ARBOGA KOMMUN	12 267 900,00	2 088 000	14 355 900	13 631 000	1 363 100	0,00	14 994 100	2 726 200	638 200	16 357 200	4 089 300	2 001 300	17 720 300	5 452 400	3 364 400
ARJEPLOGS KOMMUN	2 598 300,00	700 000	3 298 300	2 887 000	288 700	0,00	3 175 700	577 400	0	3 464 400	866 100	166 100	3 753 100	1 154 800	454 800
ARVIDSJAURS KOMMUN	5 835 600,00	1 288 000	7 123 600	6 484 000	648 400	0,00	7 132 400	1 296 800	8 800	7 780 800	1 945 200	657 200	8 429 200	2 593 600	1 305 600
ARVIKA KOMMUN	23 193 900,00	4 600 000	27 793 900	25 771 000	2 577 100	0,00	28 348 100	5 154 200	554 200	30 925 200	7 731 300	3 131 300	33 502 300	10 308 400	5 708 400
ASKERSUNDS KOMMUN	10 007 100,00	1 500 000	11 507 100	11 119 000	1 111 900	0,00	12 230 900	2 223 800	723 800	13 342 800	3 335 700	1 835 700	14 454 700	4 447 600	2 947 600
AVESTA KOMMUN	19 819 800,00	4 100 000	23 919 800	22 022 000	2 202 200	0,00	24 224 200	4 404 400	304 400	26 426 400	6 606 600	2 506 600	28 628 600	8 808 800	4 708 800
BENGTSFORS KOMMUN	8 600 400,00	2 088 000	10 688 400	9 556 000	955 600	0,00	10 511 600	1 911 200	0	11 467 200	2 866 800	778 800	12 422 800	3 822 400	1 734 400
BERGS KOMMUN	7 338 808,00	1 200 000	8 538 808	7 067 000	0	0,00	7 773 700	434 892	0	8 480 400	1 141 592	0	9 187 100	1 848 292	648 292
BJURHOLMS KOMMUN	2 205 900,00	600 000	2 805 900	2 451 000	245 100	0,00	2 696 100	490 200	0	2 941 200	735 300	135 300	3 186 300	980 400	380 400
BJUVS KOMMUN	13 886 100,00	2 300 000	16 186 100	15 429 000	1 542 900	0,00	16 971 900	3 085 800	785 800	18 514 800	4 628 700	2 328 700	20 057 700	6 171 600	3 871 600
BODENS KOMMUN	25 098 300,00	5 888 000	30 986 300	27 887 000	2 788 700	0,00	30 675 700	5 577 400	0	33 464 400	8 366 100	2 478 100	36 253 100	11 154 800	5 266 800
BOLLEBYGDS KOMMUN	7 786 800,00	1 600 000	9 386 800	8 652 000	865 200	0,00	9 517 200	1 730 400	130 400	10 382 400	2 595 600	995 600	11 247 600	3 460 800	1 860 800
BOLLNÄS KOMMUN	23 934 600,00	5 200 000	29 134 600	26 594 000	2 659 400	0,00	29 253 400	5 318 800	118 800	31 912 800	7 978 200	2 778 200	34 572 200	10 637 600	5 437 600
BORGHOLMS KOMMUN	9 612 900,00	0	9 612 900	10 681 000	1 068 100	1 068 100,00	11 749 100	2 136 200	2 136 200	12 817 200	3 204 300	3 204 300	13 885 300	4 272 400	4 272 400
BORLÄNGE KOMMUN	45 643 500,00	6 500 000	52 143 500	50 715 000	5 071 500	0,00	55 786 500	10 143 000	3 643 000	60 858 000	15 214 500	8 714 500	65 929 500	20 286 000	13 786 000
BORÅS STAD	93 255 840,00	0	93 255 840	103 617 600	10 361 760	10 361 760,00	113 979 360	20 723 520	20 723 520	124 341 120	31 085 280	31 085 280	134 702 880	41 447 040	41 447 040
BOTKYRKA KOMMUN	80 010 900,00	14 588 000	94 598 900	88 901 000	8 890 100	0,00	97 791 100	17 780 200	3 192 200	106 681 200	26 670 300	12 082 300	115 571 300	35 560 400	20 972 400
BOXHOLMS KOMMUN	4 789 800,00	888 000	5 677 800	5 322 000	532 200	0,00	5 854 200	1 064 400	176 400	6 386 400	1 596 600	708 600	6 918 600	2 128 800	1 240 800
BROMÖLLA KOMMUN	11 362 500,00	2 000 000	13 362 500	12 625 000	1 262 500	0,00	13 887 500	2 525 000	525 000	15 150 000	3 787 500	1 787 500	16 412 500	5 050 000	3 050 000
BRÄCKE KOMMUN	5 816 700,00	1 688 000	7 504 700	6 463 000	646 300	0,00	7 109 300	1 292 600	0	7 755 600	1 938 900	250 900	8 401 900	2 585 200	897 200
BURLÖVS KOMMUN	15 687 000,00	2 900 000	18 587 000	17 430 000	1 743 000	0,00	19 173 000	3 486 000	586 000	20 916 000	5 229 000	2 329 000	22 659 000	6 972 000	4 072 000
BÅSTADS KOMMUN	12 977 100,00	2 200 000	15 177 100	14 419 000	1 441 900	0,00	15 860 900	2 883 800	683 800	17 302 800	4 325 700	2 125 700	18 744 700	5 767 600	3 567 600
DALS-EDS KOMMUN	4 319 100,00	600 000	4 919 100	4 799 000	479 900	0,00	5 278 900	959 800	359 800	5 758 800	1 439 700	839 700	6 238 700	1 919 600	1 319 600
DEGERFORS KOMMUN	8 577 900,00	1 500 000	10 077 900	9 531 000	953 100	0,00	10 484 100	1 906 200	406 200	11 437 200	2 859 300	1 359 300	12 390 300	3 812 400	2 312 400
DOROTEA KOMMUN	2 785 010,00	700 000	3 485 010	2 757 000	0	0,00	3 032 700	247 690	0	3 308 400	523 390	0	3 584 100	799 090	99 090
EDA KOMMUN	7 607 700,00	1 300 000	8 907 700	8 453 000	845 300	0,00	9 298 300	1 690 600	390 600	10 143 600	2 535 900	1 235 900	10 988 900	3 381 200	2 081 200
EKERÖ KOMMUN	25 477 200,00	0	25 477 200	28 308 000	2 830 800	2 830 800,00	31 138 800	5 661 600	5 661 600	33 969 600	8 492 400	8 492 400	36 800 400	11 323 200	11 323 200
EKSJÖ KOMMUN	14 938 200,00	3 200 000	18 138 200	16 598 000	1 659 800	0,00	18 257 800	3 319 600	119 600	19 917 600	4 979 400	1 779 400	21 577 400	6 639 200	3 439 200
EMMABODA KOMMUN	8 260 052,00	1 600 000	9 860 052	9 009 000	748 948	0,00	9 909 900	1 649 848	49 848	10 810 800	2 550 748	950 748	11 711 700	3 451 648	1 851 648
ENKÖPINGS KOMMUN	37 703 700,00	0	37 703 700	41 893 000	4 189 300	4 189 300,00	46 082 300	8 378 600	8 378 600	50 271 600	12 567 900	12 567 900	54 460 900	16 757 200	16 757 200
ESKILSTUNA KOMMUN	88 864 560,00	17 300 000	106 164 560	98 738 400	9 873 840	0,00	108 612 240	19 747 680	2 447 680	118 486 080	29 621 520	12 321 520	128 359 920	39 495 360	22 195 360
ESLÖVS KOMMUN	28 961 100,00	5 800 000	34 761 100	32 179 000	3 217 900	0,00	35 396 900	6 435 800	635 800	38 614 800	9 653 700	3 853 700	41 832 700	12 871 600	7 071 600
ESSUNGA KOMMUN	5 082 300,00	1 000 000	6 082 300	5 647 000	564 700	0,00	6 211 700	1 129 400	129 400	6 776 400	1 694 100	694 100	7 341 100	2 258 800	1 258 800
FAGERSTA KOMMUN	11 957 400,00	1 900 000	13 857 400	13 286 000	1 328 600	0,00	14 614 600	2 657 200	757 200	15 943 200	3 985 800	2 085 800	17 271 800	5 314 400	3 414 400
FALKENBERGS KOMMUN	38 654 100,00	5 600 000	44 254 100	42 949 000	4 294 900	0,00	47 243 900	8 589 800	2 989 800	51 538 800	12 884 700	7 284 700	55 833 700	17 179 600	11 579 600
FALKÖPINGS KOMMUN	18 821 959,00	0	18 821 959	33 246 000	14 424 041	14 424 041,00	36 570 600	17 748 641	17 748 641	39 895 200	21 073 241	21 073 241	43 219 800	24 397 841	24 397 841
FALU KOMMUN	53 294 998,00	7 500 000	60 794 998	58 340 000	5 045 002	0,00	64 174 000	10 879 002	3 379 002	70 008 000	16 713 002	9 213 002	75 842 000	22 547 002	15 047 002
FILIPSTADS KOMMUN	9 551 700,00	2 200 000	11 751 700	10 613 000	1 061 300	0,00	11 674 300	2 122 600	0	12 735 600	3 183 900	983 900	13 796 900	4 245 200	2 045 200
FINSPÅNGS KOMMUN	19 035 000,00	4 100 000	23 135 000	21 150 000	2 115 000	0,00	23 265 000	4 230 000	130 000	25 380 000	6 345 000	2 245 000	27 495 000	8 460 000	4 360 000
FLENS KOMMUN	14 617 800,00	2 500 000	17 117 800	16 242 000	1 624 200	0,00	17 866 200	3 248 400	748 400	19 490 400	4 872 600	2 372 600	21 114 600	6 496 800	3 996 800
FORSHAGA KOMMUN	10 241 100,00	2 100 000	12 341 100	11 379 000	1 137 900	0,00	12 516 900	2 275 800	175 800	13 654 800	3 413 700	1 313 700	14 792 700	4 551 600	2 451 600

FÄRGELANDA KOMMUN	5 845 500,00	1 300 000	7 145 500	6 495 000	649 500	0,00	7 144 500	1 299 000	0	7 794 000	1 948 500	648 500	8 443 500	2 598 000	1 298 000
GAGNEFS KOMMUN	9 021 600,00	2 100 000	11 121 600	10 024 000	1 002 400	0,00	11 026 400	2 004 800	0	12 028 800	3 007 200	907 200	13 031 200	4 009 600	1 909 600
GISLAVEDS KOMMUN	25 863 300,00	0	25 863 300	28 737 000	2 873 700	2 873 700,00	31 610 700	5 747 400	5 747 400	34 484 400	8 621 100	8 621 100	37 358 100	11 494 800	11 494 800
GNESTA KOMMUN	8 089 983,00	1 700 000	9 789 983	11 365 000	3 275 017	1 575 017,00	12 501 500	4 411 517	2 711 517	13 638 000	5 548 017	3 848 017	14 774 500	6 684 517	4 984 517
GNOSJÖ KOMMUN	8 759 700,00	1 300 000	10 059 700	9 733 000	973 300	0,00	10 706 300	1 946 600	646 600	11 679 600	2 919 900	1 619 900	12 652 900	3 893 200	2 593 200
GRUMS KOMMUN	8 050 500,00	1 500 000	9 550 500	8 945 000	894 500	0,00	9 839 500	1 789 000	289 000	10 734 000	2 683 500	1 183 500	11 628 500	3 578 000	2 078 000
GRÄSTORPS KOMMUN	5 067 000,00	1 100 000	6 167 000	5 630 000	563 000	0,00	6 193 000	1 126 000	26 000	6 756 000	1 689 000	589 000	7 319 000	2 252 000	1 152 000
GULLSPÅNGS KOMMUN	4 706 100,00	1 100 000	5 806 100	5 229 000	522 900	0,00	5 751 900	1 045 800	0	6 274 800	1 568 700	468 700	6 797 700	2 091 600	991 600
GÄLLIVARE KOMMUN	16 407 900,00	3 600 000	20 007 900	18 231 000	1 823 100	0,00	20 054 100	3 646 200	46 200	21 877 200	5 469 300	1 869 300	23 700 300	7 292 400	3 692 400
GÄVLE KOMMUN	86 986 080,00	11 500 000	98 486 080	96 651 200	9 665 120	0,00	106 316 320	19 330 240	7 830 240	115 981 440	28 995 360	17 495 360	125 646 560	38 660 480	27 160 480
GÖTEBORGS STAD	344 418 300,00	0	344 418 300	382 687 000	38 268 700	38 268 700,00	420 955 700	76 537 400	76 537 400	459 224 400	114 806 100	114 806 100	497 493 100	153 074 800	153 074 800
GÖTENE KOMMUN	11 772 000,00	2 600 000	14 372 000	13 080 000	1 308 000	0,00	14 388 000	2 616 000	16 000	15 696 000	3 924 000	1 324 000	17 004 000	5 232 000	2 632 000
HABO KOMMUN	9 999 000,00	2 000 000	11 999 000	11 110 000	1 111 000	0,00	12 221 000	2 222 000	222 000	13 332 000	3 333 000	1 333 000	14 443 000	4 444 000	2 444 000
HAGFORS KOMMUN	6 626 219,00	2 600 000	9 226 219	11 606 000	4 979 781	2 379 781,00	12 766 600	6 140 381	3 540 381	13 927 200	7 300 981	4 700 981	15 087 800	8 461 581	5 861 581
HALLSBERGS KOMMUN	13 783 500,00	2 100 000	15 883 500	15 315 000	1 531 500	0,00	16 846 500	3 063 000	963 000	18 378 000	4 594 500	2 494 500	19 909 500	6 126 000	4 026 000
HALLSTAHAMMARS KOMMUN	14 036 400,00	3 288 000	17 324 400	15 596 000	1 559 600	0,00	17 155 600	3 119 200	0	18 715 200	4 678 800	1 390 800	20 274 800	6 238 400	2 950 400
HALMSTADS KOMMUN	84 983 040,00	15 700 000	100 683 040	94 425 600	9 442 560	0,00	103 868 160	18 885 120	3 185 120	113 310 720	28 327 680	12 627 680	122 753 280	37 770 240	22 070 240
HAMMARÖ KOMMUN	13 878 000,00	2 488 000	16 366 000	15 420 000	1 542 000	0,00	16 962 000	3 084 000	596 000	18 504 000	4 626 000	2 138 000	20 046 000	6 168 000	3 680 000
HANINGE KOMMUN	31 565 448,00	13 700 000	45 265 448	91 676 000	60 110 552	46 410 552,00	100 843 600	69 278 152	55 578 152	110 011 200	78 445 752	64 745 752	119 178 800	87 613 352	73 913 352
HAPARANDA KOMMUN	8 847 900,00	2 200 000	11 047 900	9 831 000	983 100	0,00	10 814 100	1 966 200	0	11 797 200	2 949 300	749 300	12 780 300	3 932 400	1 732 400
HEBY KOMMUN	12 379 500,00	2 700 000	15 079 500	13 755 000	1 375 500	0,00	15 130 500	2 751 000	51 000	16 506 000	4 126 500	1 426 500	17 881 500	5 502 000	2 802 000
HEDEMORA KOMMUN	13 576 500,00	2 300 000	15 876 500	15 085 000	1 508 500	0,00	16 593 500	3 017 000	717 000	18 102 000	4 525 500	2 225 500	19 610 500	6 034 000	3 734 000
HERRLJUNGA KOMMUN	8 438 400,00	1 600 000	10 038 400	9 376 000	937 600	0,00	10 313 600	1 875 200	275 200	11 251 200	2 812 800	1 212 800	12 188 800	3 750 400	2 150 400
HJO KOMMUN	8 084 700,00	1 688 000	9 772 700	8 983 000	898 300	0,00	9 881 300	1 796 600	108 600	10 779 600	2 694 900	1 006 900	11 677 900	3 593 200	1 905 200
HOFORS KOMMUN	7 256 961,00	2 388 000	9 644 961	9 588 000	2 331 039	0,00	10 546 800	3 289 839	901 839	11 505 600	4 248 639	1 860 639	12 464 400	5 207 439	2 819 439
HUDDINGE KOMMUN	91 213 200,00	17 288 000	108 501 200	101 348 000	10 134 800	0,00	111 482 800	20 269 600	2 981 600	121 617 600	30 404 400	13 116 400	131 752 400	40 539 200	23 251 200
HUDIKSVALLS KOMMUN	33 569 100,00	6 900 000	40 469 100	37 299 000	3 729 900	0,00	41 028 900	7 459 800	559 800	44 758 800	11 189 700	4 289 700	48 488 700	14 919 600	8 019 600
HULTSFREDS KOMMUN	12 364 200,00	2 888 000	15 252 200	13 738 000	1 373 800	0,00	15 111 800	2 747 600	0	16 485 600	4 121 400	1 233 400	17 859 400	5 495 200	2 607 200
HYLTE KOMMUN	9 250 200,00	0	9 250 200	10 278 000	1 027 800	1 027 800,00	11 305 800	2 055 600	2 055 600	12 333 600	3 083 400	3 083 400	13 361 400	4 111 200	4 111 200
HÅBO KOMMUN	18 030 600,00	3 788 000	21 818 600	20 034 000	2 003 400	0,00	22 037 400	4 006 800	218 800	24 040 800	6 010 200	2 222 200	26 044 200	8 013 600	4 225 600
HÄLLEFORS KOMMUN	6 242 400,00	1 200 000	7 442 400	6 936 000	693 600	0,00	7 629 600	1 387 200	187 200	8 323 200	2 080 800	880 800	9 016 800	2 774 400	1 574 400
HÄRJEDALENS KOMMUN	9 201 600,00	2 300 000	11 501 600	10 224 000	1 022 400	0,00	11 246 400	2 044 800	0	12 268 800	3 067 200	767 200	13 291 200	4 089 600	1 789 600
HÄRNÖSANDS KOMMUN	22 279 500,00	3 688 000	25 967 500	24 755 000	2 475 500	0,00	27 230 500	4 951 000	1 263 000	29 706 000	7 426 500	3 738 500	32 181 500	9 902 000	6 214 000
HÄRRYDA KOMMUN	32 661 900,00	4 200 000	36 861 900	36 291 000	3 629 100	0,00	39 920 100	7 258 200	3 058 200	43 549 200	10 887 300	6 687 300	47 178 300	14 516 400	10 316 400
HÄSSLEHOLMS KOMMUN	45 508 500,00	8 600 000	54 108 500	50 565 000	5 056 500	0,00	55 621 500	10 113 000	1 513 000	60 678 000	15 169 500	6 569 500	65 734 500	20 226 000	11 626 000
HÖGANÄS KOMMUN	7 951 490,00	3 300 000	11 251 490	26 942 000	18 990 510	15 690 510,00	29 636 200	21 684 710	18 384 710	32 330 400	24 378 910	21 078 910	35 024 600	27 073 110	23 773 110
HÖGSBY KOMMUN	5 203 800,00	1 288 000	6 491 800	5 782 000	578 200	0,00	6 360 200	1 156 400	0	6 938 400	1 734 600	446 600	7 516 600	2 312 800	1 024 800
HÖRBY KOMMUN	13 434 300,00	2 400 000	15 834 300	14 927 000	1 492 700	0,00	16 419 700	2 985 400	585 400	17 912 400	4 478 100	2 078 100	19 405 100	5 970 800	3 570 800
HÖÖRS KOMMUN	14 193 000,00	0	14 193 000	15 770 000	1 577 000	1 577 000,00	17 347 000	3 154 000	3 154 000	18 924 000	4 731 000	4 731 000	20 501 000	6 308 000	6 308 000
JOKKMOKKS KOMMUN	4 564 800,00	1 200 000	5 764 800	5 072 000	507 200	0,00	5 579 200	1 014 400	0	6 086 400	1 521 600	321 600	6 593 600	2 028 800	828 800
JÄRFÄLLA KOMMUN	66 970 800,00	0	66 970 800	74 412 000	7 441 200	7 441 200,00	81 853 200	14 882 400	14 882 400	89 294 400	22 323 600	22 323 600	96 735 600	29 764 800	29 764 800
JÖNKÖPINGS KOMMUN	112 183 200,00	20 900 000	133 083 200	124 648 000	12 464 800	0,00	137 112 800	24 929 600	4 029 600	149 577 600	37 394 400	16 494 400	162 042 400	49 859 200	28 959 200
KALIX KOMMUN	14 600 700,00	3 000 000	17 600 700	16 223 000	1 622 300	0,00	17 845 300	3 244 600	244 600	19 467 600	4 866 900	1 866 900	21 089 900	6 489 200	3 489 200
KALMAR KOMMUN	58 208 400,00	11 500 000	69 708 400	64 676 000	6 467 600	0,00	71 143 600	12 935 200	1 435 200	77 611 200	19 402 800	7 902 800	84 078 800	25 870 400	14 370 400
KARLSBORGS KOMMUN	6 107 400,00	1 200 000	7 307 400	6 786 000	678 600	0,00	7 464 600	1 357 200	157 200	8 143 200	2 035 800	835 800	8 821 800	2 714 400	1 514 400
KARLSHAMNS KOMMUN	29 097 000,00	5 400 000	34 497 000	32 330 000	3 233 000	0,00	35 563 000	6 466 000	1 066 000	38 796 000	9 699 000	4 299 000	42 029 000	12 932 000	7 532 000
KARLSKOGA KOMMUN	27 048 600,00	4 400 000	31 448 600	30 054 000	3 005 400	0,00	33 059 400	6 010 800	1 610 800	36 064 800	9 016 200	4 616 200	39 070 200	12 021 600	7 621 600
KARLSKRONA KOMMUN	57 913 200,00	8 100 000	66 013 200	64 348 000	6 434 800	0,00	70 782 800	12 869 600	4 769 600	77 217 600	19 304 400	11 204 400	83 652 400	25 739 200	17 639 200
KARLSTADS KOMMUN	79 515 000,00	16 000 000	95 515 000	88 350 000	8 835 000	0,00	97 185 000	17 670 000	1 670 000	106 020 000	26 505 000	10 505 000	114 855 000	35 340 000	19 340 000
KATRINEHOLMS KOMMUN	25 699 875,00	4 300 000	29 999 875	34 755 000	9 055 125	4 755 125,00	38 230 500	12 530 625	8 230 625	41 706 000	16 006 125	11 706 125	45 181 500	19 481 625	15 181 625

KILS KOMMUN	10 620 000,00	2 300 000	12 920 000	11 800 000	1 180 000	0,00	12 980 000	2 360 000	60 000	14 160 000	3 540 000	1 240 000	15 340 000	4 720 000	2 420 000
KINDA KOMMUN	8 815 500,00	2 000 000	10 815 500	9 795 000	979 500	0,00	10 774 500	1 959 000	0	11 754 000	2 938 500	938 500	12 733 500	3 918 000	1 918 000
KIRUNA KOMMUN	20 916 900,00	4 600 000	25 516 900	23 241 000	2 324 100	0,00	25 565 100	4 648 200	48 200	27 889 200	6 972 300	2 372 300	30 213 300	9 296 400	4 696 400
KLIPPANS KOMMUN	15 715 800,00	0	15 715 800	17 462 000	1 746 200	1 746 200,00	19 208 200	3 492 400	3 492 400	20 954 400	5 238 600	5 238 600	22 700 600	6 984 800	6 984 800
KNIVSTA KOMMUN	14 494 500,00	2 588 000	17 082 500	16 105 000	1 610 500	0,00	17 715 500	3 221 000	633 000	19 326 000	4 831 500	2 243 500	20 936 500	6 442 000	3 854 000
KRAMFORS KOMMUN	16 523 100,00	4 200 000	20 723 100	18 359 000	1 835 900	0,00	20 194 900	3 671 800	0	22 030 800	5 507 700	1 307 700	23 866 700	7 343 600	3 143 600
KRISTIANSTADS KOMMUN	73 643 400,00	10 600 000	84 243 400	81 826 000	8 182 600	0,00	90 008 600	16 365 200	5 765 200	98 191 200	24 547 800	13 947 800	106 373 800	32 730 400	22 130 400
KRISTINEHAMNS KOMMUN	21 702 600,00	4 200 000	25 902 600	24 114 000	2 411 400	0,00	26 525 400	4 822 800	622 800	28 936 800	7 234 200	3 034 200	31 348 200	9 645 600	5 445 600
KROKOMS KOMMUN	13 183 200,00	2 700 000	15 883 200	14 648 000	1 464 800	0,00	16 112 800	2 929 600	229 600	17 577 600	4 394 400	1 694 400	19 042 400	5 859 200	3 159 200
KUMLA KOMMUN	18 914 400,00	2 200 000	21 114 400	21 016 000	2 101 600	0,00	23 117 600	4 203 200	2 003 200	25 219 200	6 304 800	4 104 800	27 320 800	8 406 400	6 206 400
KUNGSBACKA KOMMUN	71 229 600,00	7 800 000	79 029 600	79 144 000	7 914 400	114 400,00	87 058 400	15 828 800	8 028 800	94 972 800	23 743 200	15 943 200	102 887 200	31 657 600	23 857 600
KUNGSÖRS KOMMUN	7 442 100,00	1 200 000	8 642 100	8 269 000	826 900	0,00	9 095 900	1 653 800	453 800	9 922 800	2 480 700	1 280 700	10 749 700	3 307 600	2 107 600
KUNGÄLVS KOMMUN	38 100 600,00	7 500 000	45 600 600	42 334 000	4 233 400	0,00	46 567 400	8 466 800	966 800	50 800 800	12 700 200	5 200 200	55 034 200	16 933 600	9 433 600
KÄVLINGE KOMMUN	9 069 533,00	0	9 069 533	31 705 000	22 635 467	22 635 467,00	34 875 500	25 805 967	25 805 967	38 046 000	28 976 467	28 976 467	41 216 500	32 146 967	32 146 967
KÖPINGS KOMMUN	22 838 400,00	5 000 000	27 838 400	25 376 000	2 537 600	0,00	27 913 600	5 075 200	75 200	30 451 200	7 612 800	2 612 800	32 988 800	10 150 400	5 150 400
LAHOLMS KOMMUN	21 402 900,00	3 900 000	25 302 900	23 781 000	2 378 100	0,00	26 159 100	4 756 200	856 200	28 537 200	7 134 300	3 234 300	30 915 300	9 512 400	5 612 400
LANDSKRONA STAD	39 216 600,00	4 900 000	44 116 600	43 574 000	4 357 400	0,00	47 931 400	8 714 800	3 814 800	52 288 800	13 072 200	8 172 200	56 646 200	17 429 600	12 529 600
LAXÅ KOMMUN	5 097 600,00	1 000 000	6 097 600	5 664 000	566 400	0,00	6 230 400	1 132 800	132 800	6 796 800	1 699 200	699 200	7 363 200	2 265 600	1 265 600
LEKEBERGS KOMMUN	6 742 800,00	1 000 000	7 742 800	7 492 000	749 200	0,00	8 241 200	1 498 400	498 400	8 990 400	2 247 600	1 247 600	9 739 600	2 996 800	1 996 800
LEKSANDS KOMMUN	13 726 800,00	2 700 000	16 426 800	15 252 000	1 525 200	0,00	16 777 200	3 050 400	350 400	18 302 400	4 575 600	1 875 600	19 827 600	6 100 800	3 400 800
LERUMS KOMMUN	20 101 040,00	6 800 000	26 901 040	42 568 000	22 466 960	15 666 960,00	46 824 800	26 723 760	19 923 760	51 081 600	30 980 560	24 180 560	55 338 400	35 237 360	28 437 360
LESSEBO KOMMUN	7 430 400,00	1 600 000	9 030 400	8 256 000	825 600	0,00	9 081 600	1 651 200	51 200	9 907 200	2 476 800	876 800	10 732 800	3 302 400	1 702 400
LIDKÖPINGS KOMMUN	34 884 900,00	6 800 000	41 684 900	38 761 000	3 876 100	0,00	42 637 100	7 752 200	952 200	46 513 200	11 628 300	4 828 300	50 389 300	15 504 400	8 704 400
LILLA EDETS KOMMUN	11 860 200,00	2 700 000	14 560 200	13 178 000	1 317 800	0,00	14 495 800	2 635 600	0	15 813 600	3 953 400	1 253 400	17 131 400	5 271 200	2 571 200
LINDESBERGS KOMMUN	20 942 100,00	3 200 000	24 142 100	23 269 000	2 326 900	0,00	25 595 900	4 653 800	1 453 800	27 922 800	6 980 700	3 780 700	30 249 700	9 307 600	6 107 600
LINKÖPINGS KOMMUN	128 388 240,00	0	128 388 240	142 653 600	14 265 360	14 265 360,00	156 918 960	28 530 720	28 530 720	171 184 320	42 796 080	42 796 080	185 449 680	57 061 440	57 061 440
LJUNGBY KOMMUN	24 769 800,00	4 600 000	29 369 800	27 522 000	2 752 200	0,00	30 274 200	5 504 400	904 400	33 026 400	8 256 600	3 656 600	35 778 600	11 008 800	6 408 800
LJUSDALS KOMMUN	17 124 300,00	3 500 000	20 624 300	19 027 000	1 902 700	0,00	20 929 700	3 805 400	305 400	22 832 400	5 708 100	2 208 100	24 735 100	7 610 800	4 110 800
LJUSNARSBERGS KOMMUN	4 421 700,00	888 000	5 309 700	4 913 000	491 300	0,00	5 404 300	982 600	94 600	5 895 600	1 473 900	585 900	6 386 900	1 965 200	1 077 200
LOMMA KOMMUN	20 651 400,00	2 500 000	23 151 400	22 946 000	2 294 600	0,00	25 240 600	4 589 200	2 089 200	27 535 200	6 883 800	4 383 800	29 829 800	9 178 400	6 678 400
LUDVIKA KOMMUN	23 427 000,00	4 900 000	28 327 000	26 030 000	2 603 000	0,00	28 633 000	5 206 000	306 000	31 236 000	7 809 000	3 069 000	33 839 000	10 412 000	5 512 000
LULEÅ KOMMUN	68 479 200,00	9 588 000	78 067 200	76 088 000	7 608 800	0,00	83 696 800	15 217 600	5 629 600	91 305 600	22 826 400	13 238 400	98 914 400	30 435 200	20 847 200
LUNDS KOMMUN	41 425 303,00	18 300 000	59 725 303	117 948 000	76 522 697	58 222 697,00	129 742 800	88 317 497	70 017 497	141 537 600	100 112 297	81 812 297	153 332 400	111 907 097	93 607 097
LYCKSELE KOMMUN	10 959 300,00	2 488 000	13 447 300	12 177 000	1 217 700	0,00	13 394 700	2 435 400	0	14 612 400	3 653 100	1 165 100	15 830 100	4 870 800	2 382 800
LYSEKILS KOMMUN	12 869 100,00	2 600 000	15 469 100	14 299 000	1 429 900	0,00	15 728 900	2 859 800	259 800	17 158 800	4 289 700	1 689 700	18 588 700	5 719 600	3 119 600
MALUNG-SÄLENS KOMMUN	8 972 100,00	2 000 000	10 972 100	9 969 000	996 900	0,00	10 965 900	1 993 800	0	11 962 800	2 990 700	990 700	12 959 700	3 987 600	1 987 600
MALÅ KOMMUN	2 388 041,00	700 000	3 088 041	3 068 000	679 959	0,00	3 374 800	986 759	286 759	3 681 600	1 293 559	593 559	3 988 400	1 600 359	900 359
MARIESTADS KOMMUN	21 793 500,00	4 700 000	26 493 500	24 215 000	2 421 500	0,00	26 636 500	4 843 000	143 000	29 058 000	7 264 500	2 564 500	31 479 500	9 686 000	4 986 000
MARKARYDS KOMMUN	8 594 100,00	0	8 594 100	9 549 000	954 900	954 900,00	10 503 900	1 909 800	1 909 800	11 458 800	2 864 700	2 864 700	12 413 700	3 819 600	3 819 600
MARKS KOMMUN	30 498 300,00	5 700 000	36 198 300	33 887 000	3 388 700	0,00	37 275 700	6 777 400	1 077 400	40 664 400	10 166 100	4 466 100	44 053 100	13 554 800	7 854 800
MELLERUDS KOMMUN	8 390 700,00	1 800 000	10 190 700	9 323 000	932 300	0,00	10 255 300	1 864 600	64 600	11 187 600	2 796 900	996 900	12 119 900	3 729 200	1 929 200
MJÖLBY KOMMUN	23 785 200,00	3 400 000	27 185 200	26 428 000	2 642 800	0,00	29 070 800	5 285 600	1 885 600	31 713 600	7 928 400	4 528 400	34 356 400	10 571 200	7 171 200
MORA KOMMUN	18 005 400,00	4 200 000	22 205 400	20 006 000	2 000 600	0,00	22 006 600	4 001 200	0	24 007 200	6 001 800	1 801 800	26 007 800	8 002 400	3 802 400
MOTALA KOMMUN	38 612 700,00	8 100 000	46 712 700	42 903 000	4 290 300	0,00	47 193 300	8 580 600	480 600	51 483 600	12 870 900	4 770 900	55 773 900	17 161 200	9 061 200
MULLSJÖ KOMMUN	6 398 100,00	1 300 000	7 698 100	7 109 000	710 900	0,00	7 819 900	1 421 800	121 800	8 530 800	2 132 700	832 700	9 241 700	2 843 600	1 543 600
MUNKEDALS KOMMUN	9 218 700,00	1 500 000	10 718 700	10 243 000	1 024 300	0,00	11 267 300	2 048 600	548 600	12 291 600	3 072 900	1 572 900	13 315 900	4 097 200	2 597 200
MUNKFORS KOMMUN	3 350 486,00	800 000	4 150 486	3 663 000	312 514	0,00	4 029 300	678 814	0	4 395 600	1 045 114	245 114	4 761 900	1 411 414	611 414
MÖLNDALS STAD	58 018 500,00	0	58 018 500	64 465 000	6 446 500	6 446 500,00	70 911 500	12 893 000	12 893 000	77 358 000	19 339 500	19 339 500	83 804 500	25 786 000	25 786 000
MÖNSTERÅS KOMMUN	11 751 300,00	2 300 000	14 051 300	13 057 000	1 305 700	0,00	14 362 700	2 611 400	311 400	15 668 400	3 917 100	1 617 100	16 974 100	5 222 800	2 922 800
MÖRBYLÅNGA KOMMUN	13 048 200,00	2 300 000	15 348 200	14 498 000	1 449 800	0,00	15 947 800	2 899 600	599 600	17 397 600	4 349 400	2 049 400	18 847 400	5 799 200	3 499 200

NORA KOMMUN	9 316 800,00	1 300 000	10 616 800	10 352 000	1 035 200	0,00	11 387 200	2 070 400	770 400	12 422 400	3 105 600	1 805 600	13 457 600	4 140 800	2 840 800
NORBERGS KOMMUN	5 222 700,00	900 000	6 122 700	5 803 000	580 300	0,00	6 383 300	1 160 600	260 600	6 963 600	1 740 900	840 900	7 543 900	2 321 200	1 421 200
NORDANSTIGS KOMMUN	8 559 900,00	1 700 000	10 259 900	9 511 000	951 100	0,00	10 462 100	1 902 200	202 200	11 413 200	2 853 300	1 153 300	12 364 300	3 804 400	2 104 400
NORDMALINGS KOMMUN	6 376 500,00	1 300 000	7 676 500	7 085 000	708 500	0,00	7 793 500	1 417 000	117 000	8 502 000	2 125 500	825 500	9 210 500	2 834 000	1 534 000
NORRKÖPINGS KOMMUN	113 603 760,00	21 000 000	134 603 760	126 226 400	12 622 640	0,00	138 849 040	25 245 280	4 245 280	151 471 680	37 867 920	16 867 920	164 094 320	50 490 560	29 490 560
NORRTÄLJE KOMMUN	52 802 100,00	0	52 802 100	58 669 000	5 866 900	5 866 900,00	64 535 900	11 733 800	11 733 800	70 402 800	17 600 700	17 600 700	76 269 700	23 467 600	23 467 600
NORSJÖ KOMMUN	3 758 400,00	800 000	4 558 400	4 176 000	417 600	0,00	4 593 600	835 200	35 200	5 011 200	1 252 800	452 800	5 428 800	1 670 400	870 400
NYBRO KOMMUN	17 742 600,00	3 600 000	21 342 600	19 714 000	1 971 400	0,00	21 685 400	3 942 800	342 800	23 656 800	5 914 200	2 314 200	25 628 200	7 885 600	4 285 600
NYKVARNIS KOMMUN	9 172 800,00	1 600 000	10 772 800	10 192 000	1 019 200	0,00	11 211 200	2 038 400	438 400	12 230 400	3 057 600	1 457 600	13 249 600	4 076 800	2 476 800
NYKÖPINGS KOMMUN	48 157 200,00	0	48 157 200	53 508 000	5 350 800	5 350 800,00	58 858 800	10 701 600	10 701 600	64 209 600	16 052 400	16 052 400	69 560 400	21 403 200	21 403 200
NYNÄSHAMNS KOMMUN	24 750 000,00	4 600 000	29 350 000	27 500 000	2 750 000	0,00	30 250 000	5 500 000	900 000	33 000 000	8 250 000	3 650 000	35 750 000	11 000 000	6 400 000
NÄSSJÖ KOMMUN	27 405 900,00	6 000 000	33 405 900	30 451 000	3 045 100	0,00	33 496 100	6 090 200	90 200	36 541 200	9 135 300	3 135 300	39 586 300	12 180 400	6 180 400
OCKELBO KOMMUN	5 270 400,00	900 000	6 170 400	5 856 000	585 600	0,00	6 441 600	1 171 200	271 200	7 027 200	1 756 800	856 800	7 612 800	2 342 400	1 442 400
OLOFSTRÖMS KOMMUN	11 727 900,00	2 488 000	14 215 900	13 031 000	1 303 100	0,00	14 334 100	2 606 200	118 200	15 637 200	3 909 300	1 421 300	16 940 300	5 212 400	2 724 400
ORSA KOMMUN	6 130 800,00	1 000 000	7 130 800	6 812 000	681 200	0,00	7 493 200	1 362 400	362 400	8 174 400	2 043 600	1 043 600	8 855 600	2 724 800	1 724 800
ORUST KOMMUN	13 548 600,00	2 000 000	15 548 600	15 054 000	1 505 400	0,00	16 559 400	3 010 800	1 010 800	18 064 800	4 516 200	2 516 200	19 570 200	6 021 600	4 021 600
OSBY KOMMUN	11 545 200,00	2 500 000	14 045 200	12 828 000	1 282 800	0,00	14 110 800	2 565 600	65 600	15 393 600	3 848 400	1 348 400	16 676 400	5 131 200	2 631 200
OSKARSHAMNS KOMMUN	23 670 900,00	4 300 000	27 970 900	26 301 000	2 630 100	0,00	28 931 100	5 260 200	960 200	31 561 200	7 890 300	3 590 300	34 191 300	10 520 400	6 220 400
OVANÅKERS KOMMUN	10 322 100,00	2 700 000	13 022 100	11 469 000	1 146 900	0,00	12 615 900	2 293 800	0	13 762 800	3 440 700	740 700	14 909 700	4 587 600	1 887 600
OXELÖSUNDS KOMMUN	10 395 900,00	2 200 000	12 595 900	11 551 000	1 155 100	0,00	12 706 100	2 310 200	110 200	13 861 200	3 465 300	1 265 300	15 016 300	4 620 400	2 420 400
PAJALA KOMMUN	5 176 991,00	600 000	5 776 991	6 052 000	875 009	275 009,00	6 657 200	1 480 209	880 209	7 262 400	2 085 409	1 485 409	7 867 600	2 690 609	2 090 609
PARTILLE KOMMUN	33 584 400,00	0	33 584 400	37 316 000	3 731 600	3 731 600,00	41 047 600	7 463 200	7 463 200	44 779 200	11 194 800	11 194 800	48 510 800	14 926 400	14 926 400
PERSTORPS KOMMUN	6 604 200,00	0	6 604 200	7 338 000	733 800	733 800,00	8 071 800	1 467 600	1 467 600	8 805 600	2 201 400	2 201 400	9 539 400	2 935 200	2 935 200
PITEÅ KOMMUN	37 965 600,00	5 900 000	43 865 600	42 184 000	4 218 400	0,00	46 402 400	8 436 800	2 536 800	50 620 800	12 655 200	6 755 200	54 839 200	16 873 600	10 973 600
RAGUNDA KOMMUN	4 848 300,00	1 100 000	5 948 300	5 387 000	538 700	0,00	5 925 700	1 077 400	0	6 464 400	1 616 100	516 100	7 003 100	2 154 800	1 054 800
REGION GOTLAND	52 202 700,00	7 800 000	60 002 700	58 003 000	5 800 300	0,00	63 803 300	11 600 600	3 800 600	69 603 600	17 400 900	9 600 900	75 403 900	23 201 200	15 401 200
ROBERTSFORS KOMMUN	6 051 600,00	1 200 000	7 251 600	6 724 000	672 400	0,00	7 396 400	1 344 800	144 800	8 068 800	2 017 200	817 200	8 741 200	2 689 600	1 489 600
RONNEBY KOMMUN	25 398 900,00	5 100 000	30 498 900	28 221 000	2 822 100	0,00	31 043 100	5 644 200	544 200	33 865 200	8 466 300	3 366 300	36 687 300	11 288 400	6 188 400
RÄTTVIKS KOMMUN	10 230 154,00	1 900 000	12 130 154	10 748 000	517 846	0,00	11 822 800	1 592 646	0	12 897 600	2 667 446	767 446	13 972 400	3 742 246	1 842 246
SALA KOMMUN	19 732 500,00	3 800 000	23 532 500	21 925 000	2 192 500	0,00	24 117 500	4 385 000	585 000	26 310 000	6 577 500	2 777 500	28 502 500	8 770 000	4 970 000
SALEMS KOMMUN	4 384 213,00	0	4 384 213	16 750 000	12 365 787	12 365 787,00	18 425 000	14 040 787	14 040 787	20 100 000	15 715 787	15 715 787	21 775 000	17 390 787	17 390 787
SANDVIKENS KOMMUN	34 049 700,00	4 988 000	39 037 700	37 833 000	3 783 300	0,00	41 616 300	7 566 600	2 578 600	45 399 600	11 349 900	6 361 900	49 182 900	15 133 200	10 145 200
SIGTUNA KOMMUN	43 317 000,00	7 200 000	50 517 000	48 130 000	4 813 000	0,00	52 943 000	9 626 000	2 426 000	57 756 000	14 439 000	7 239 000	62 569 000	19 252 000	12 052 000
SIMRISHAMNS KOMMUN	17 158 500,00	3 500 000	20 658 500	19 065 000	1 906 500	0,00	20 971 500	3 813 000	313 000	22 878 000	5 719 500	2 219 500	24 784 500	7 626 000	4 126 000
SJÖBO KOMMUN	16 573 500,00	3 500 000	20 073 500	18 415 000	1 841 500	0,00	20 256 500	3 683 000	183 000	22 098 000	5 524 500	2 024 500	23 939 500	7 366 000	3 866 000
SKARA KOMMUN	16 839 900,00	3 288 000	20 127 900	18 711 000	1 871 100	0,00	20 582 100	3 742 200	454 200	22 453 200	5 613 300	2 325 300	24 324 300	7 484 400	4 196 400
SKELLEFTEÅ KOMMUN	64 821 600,00	9 888 000	74 709 600	72 024 000	7 202 400	0,00	79 226 400	14 404 800	4 516 800	86 428 800	21 607 200	11 719 200	93 631 200	28 809 600	18 921 600
SKINNSKATTEBERGS KOMMUN	3 987 900,00	700 000	4 687 900	4 431 000	443 100	0,00	4 874 100	886 200	186 200	5 317 200	1 329 300	629 300	5 760 300	1 772 400	1 072 400
SKURUPS KOMMUN	13 650 300,00	2 400 000	16 050 300	15 167 000	1 516 700	0,00	16 683 700	3 033 400	633 400	18 200 400	4 550 100	2 150 100	19 717 100	6 066 800	3 666 800
SKÖVDE KOMMUN	48 199 500,00	0	48 199 500	53 555 000	5 355 500	5 355 500,00	58 910 500	10 711 000	10 711 000	64 266 000	16 066 500	16 066 500	69 621 500	21 422 000	21 422 000
SMEDJEBACKENS KOMMUN	9 640 800,00	1 800 000	11 440 800	10 712 000	1 071 200	0,00	11 783 200	2 142 400	342 400	12 854 400	3 213 600	1 413 600	13 925 600	4 284 800	2 484 800
SOLLEFTEÅ KOMMUN	17 798 400,00	4 200 000	21 998 400	19 776 000	1 977 600	0,00	21 753 600	3 955 200	0	23 731 200	5 932 800	1 732 800	25 708 800	7 910 400	3 710 400
SOLLENTUNA KOMMUN	63 225 900,00	0	63 225 900	70 251 000	7 025 100	7 025 100,00	77 276 100	14 050 200	14 050 200	84 301 200	21 075 300	21 075 300	91 326 300	28 100 400	28 100 400
SOLNA STAD	66 636 900,00	0	66 636 900	74 041 000	7 404 100	7 404 100,00	81 445 100	14 808 200	14 808 200	88 849 200	22 212 300	22 212 300	96 253 300	29 616 400	29 616 400
SORSELE KOMMUN	2 264 400,00	700 000	2 964 400	2 516 000	251 600	0,00	2 767 600	503 200	0	3 019 200	754 800	54 800	3 270 800	1 006 400	306 400
SOTENÄS KOMMUN	8 105 400,00	1 900 000	10 005 400	9 006 000	900 600	0,00	9 906 600	1 801 200	0	10 807 200	2 701 800	801 800	11 707 800	3 602 400	1 702 400
STAFFANSTORPS KOMMUN	20 694 600,00	2 700 000	23 394 600	22 994 000	2 299 400	0,00	25 293 400	4 598 800	1 898 800	27 592 800	6 898 200	4 198 200	29 892 200	9 197 600	6 497 600
STENUNGSUNDS KOMMUN	22 747 500,00	4 500 000	27 247 500	25 275 000	2 527 500	0,00	27 802 500	5 055 000	555 000	30 330 000	7 582 500	3 082 500	32 857 500	10 110 000	5 610 000
STORFORS KOMMUN	3 695 400,00	700 000	4 395 400	4 106 000	410 600	0,00	4 516 600	821 200	121 200	4 927 200	1 231 800	531 800	5 337 800	1 642 400	942 400
STORUMANS KOMMUN	5 359 500,00	1 300 000	6 659 500	5 955 000	595 500	0,00	6 550 500	1 191 000	0	7 146 000	1 786 500	486 500	7 741 500	2 382 000	1 082 000

STRÄNGNÄS KOMMUN	30 490 200,00	5 900 000	36 390 200	33 878 000	3 387 800	0,00	37 265 800	6 775 600	875 600	40 653 600	10 163 400	4 263 400	44 041 400	13 551 200	7 651 200
STRÖMSTADS KOMMUN	11 424 600,00	1 900 000	13 324 600	12 694 000	1 269 400	0,00	13 963 400	2 538 800	638 800	15 232 800	3 808 200	1 908 200	16 502 200	5 077 600	3 177 600
STRÖMSUNDS KOMMUN	10 540 800,00	2 200 000	12 740 800	11 712 000	1 171 200	0,00	12 883 200	2 342 400	142 400	14 054 400	3 513 600	1 313 600	15 225 600	4 684 800	2 484 800
SUNDBYBERGS STAD	41 499 000,00	0	41 499 000	46 110 000	4 611 000	4 611 000,00	50 721 000	9 222 000	9 222 000	55 332 000	13 833 000	13 833 000	59 943 000	18 444 000	18 444 000
SUNNE KOMMUN	12 082 500,00	2 288 000	14 370 500	13 425 000	1 342 500	0,00	14 767 500	2 685 000	397 000	16 110 000	4 027 500	1 739 500	17 452 500	5 370 000	3 082 000
SURAHAMMARS KOMMUN	8 926 200,00	2 200 000	11 126 200	9 918 000	991 800	0,00	10 909 800	1 983 600	0	11 901 600	2 975 400	775 400	12 893 400	3 967 200	1 767 200
SVALÖVS KOMMUN	4 950 835,00	0	4 950 835	14 268 000	9 317 165	9 317 165,00	15 694 800	10 743 965	10 743 965	17 121 600	12 170 765	12 170 765	18 548 400	13 597 565	13 597 565
SVEDALA KOMMUN	18 415 800,00	2 600 000	21 015 800	20 462 000	2 046 200	0,00	22 508 200	4 092 400	1 492 400	24 554 400	6 138 600	3 538 600	26 600 600	8 184 800	5 584 800
SVENLJUNGA KOMMUN	9 455 400,00	2 000 000	11 455 400	10 506 000	1 050 600	0,00	11 556 600	2 101 200	101 200	12 607 200	3 151 800	1 151 800	13 657 800	4 202 400	2 202 400
SÄFFLE KOMMUN	13 800 600,00	3 288 000	17 088 600	15 334 000	1 533 400	0,00	16 867 400	3 066 800	0	18 400 800	4 600 200	1 312 200	19 934 200	6 133 600	2 845 600
SÄTERS KOMMUN	9 977 400,00	1 788 000	11 765 400	11 086 000	1 108 600	0,00	12 194 600	2 217 200	429 200	13 303 200	3 325 800	1 537 800	14 411 800	4 434 400	2 646 400
SÄVSJÖ KOMMUN	9 990 000,00	2 000 000	11 990 000	11 100 000	1 110 000	0,00	12 210 000	2 220 000	220 000	13 320 000	3 330 000	1 330 000	14 430 000	4 440 000	2 440 000
SÖDERHAMNS KOMMUN	22 910 400,00	5 000 000	27 910 400	25 456 000	2 545 600	0,00	28 001 600	5 091 200	91 200	30 547 200	7 636 800	2 636 800	33 092 800	10 182 400	5 182 400
SÖDERKÖPINGS KOMMUN	12 961 800,00	2 400 000	15 361 800	14 402 000	1 440 200	0,00	15 842 200	2 880 400	480 400	17 282 400	4 320 600	1 920 600	18 722 600	5 760 800	3 360 800
SÖDERTÄLJE KOMMUN	82 609 200,00	0	82 609 200	91 788 000	9 178 800	9 178 800,00	100 966 800	18 357 600	18 357 600	110 145 600	27 536 400	27 536 400	119 324 400	36 715 200	36 715 200
SÖLVESBORGS KOMMUN	15 444 000,00	3 000 000	18 444 000	17 160 000	1 716 000	0,00	18 876 000	3 432 000	432 000	20 592 000	5 148 000	2 148 000	22 308 000	6 864 000	3 864 000
TANUMS KOMMUN	11 111 400,00	1 700 000	12 811 400	12 346 000	1 234 600	0,00	13 580 600	2 469 200	769 200	14 815 200	3 703 800	2 003 800	16 049 800	4 938 400	3 238 400
TIBRO KOMMUN	9 777 600,00	0	9 777 600	10 864 000	1 086 400	1 086 400,00	11 950 400	2 172 800	2 172 800	13 036 800	3 259 200	3 259 200	14 123 200	4 345 600	4 345 600
TIDAHOLMS KOMMUN	6 359 589,00	0	6 359 589	12 846 000	6 486 411	6 486 411,00	14 130 600	7 771 011	7 771 011	15 415 200	9 055 611	9 055 611	16 699 800	10 340 211	10 340 211
TIERPS KOMMUN	18 220 500,00	3 388 000	21 608 500	20 245 000	2 024 500	0,00	22 269 500	4 049 000	661 000	24 294 000	6 073 500	2 685 500	26 318 500	8 098 000	4 710 000
TIMRÅ KOMMUN	16 222 500,00	3 400 000	19 622 500	18 025 000	1 802 500	0,00	19 827 500	3 605 000	205 000	21 630 000	5 407 500	2 007 500	23 432 500	7 210 000	3 810 000
TINGSRYDS KOMMUN	10 978 200,00	2 500 000	13 478 200	12 198 000	1 219 800	0,00	13 417 800	2 439 600	0	14 637 600	3 659 400	1 159 400	15 857 400	4 879 200	2 379 200
TJÖRNS KOMMUN	13 783 500,00	2 188 000	15 971 500	15 315 000	1 531 500	0,00	16 846 500	3 063 000	875 000	18 378 000	4 594 500	2 406 500	19 909 500	6 126 000	3 938 000
TOMELILLA KOMMUN	11 706 300,00	2 200 000	13 906 300	13 007 000	1 300 700	0,00	14 307 700	2 601 400	401 400	15 608 400	3 902 100	1 702 100	16 909 100	5 202 800	3 002 800
TORSBY KOMMUN	10 792 800,00	2 500 000	13 292 800	11 992 000	1 199 200	0,00	13 191 200	2 398 400	0	14 390 400	3 597 600	1 097 600	15 589 600	4 796 800	2 296 800
TORSÅS KOMMUN	5 601 437,00	1 500 000	7 101 437	7 125 000	1 523 563	23 563,00	7 837 500	2 236 063	736 063	8 550 000	2 948 563	1 448 563	9 262 500	3 661 063	2 161 063
TRANEMO KOMMUN	10 476 000,00	2 400 000	12 876 000	11 640 000	1 164 000	0,00	12 804 000	2 328 000	0	13 968 000	3 492 000	1 092 000	15 132 000	4 656 000	2 256 000
TRANÅS KOMMUN	16 574 400,00	3 700 000	20 274 400	18 416 000	1 841 600	0,00	20 257 600	3 683 200	0	22 099 200	5 524 800	1 824 800	23 940 800	7 366 400	3 666 400
TRELLEBORGS KOMMUN	39 023 100,00	7 400 000	46 423 100	43 359 000	4 335 900	0,00	47 694 900	8 671 800	1 271 800	52 030 800	13 007 700	5 607 700	56 366 700	17 343 600	9 943 600
TROLLHÄTTANS STAD	51 236 100,00	6 688 000	57 924 100	56 929 000	5 692 900	0,00	62 621 900	11 385 800	4 697 800	68 314 800	17 078 700	10 390 700	74 007 700	22 771 600	16 083 600
TROSA KOMMUN	10 677 600,00	2 200 000	12 877 600	11 864 000	1 186 400	0,00	13 050 400	2 372 800	172 800	14 236 800	3 559 200	1 359 200	15 423 200	4 745 600	2 545 600
TYRESÖ KOMMUN	41 559 300,00	0	41 559 300	46 177 000	4 617 700	4 617 700,00	50 794 700	9 235 400	9 235 400	55 412 400	13 853 100	13 853 100	60 030 100	18 470 800	18 470 800
TÖREBODA KOMMUN	8 164 800,00	1 600 000	9 764 800	9 072 000	907 200	0,00	9 979 200	1 814 400	214 400	10 886 400	2 721 600	1 121 600	11 793 600	3 628 800	2 028 800
UDDEVALLA KOMMUN	48 165 300,00	6 188 000	54 353 300	53 517 000	5 351 700	0,00	58 868 700	10 703 400	4 515 400	64 220 400	16 055 100	9 867 100	69 572 100	21 406 800	15 218 800
ULRICEHAMNS KOMMUN	20 919 600,00	3 888 000	24 807 600	23 244 000	2 324 400	0,00	25 568 400	4 648 800	760 800	27 892 800	6 973 200	3 085 200	30 217 200	9 297 600	5 409 600
UMEÅ KOMMUN	102 321 360,00	12 000 000	114 321 360	113 690 400	11 369 040	0,00	125 059 440	22 738 080	10 738 080	136 428 480	34 107 120	22 107 120	147 797 520	45 476 160	33 476 160
UPPLANDS-BRO KOMMUN	22 758 300,00	3 500 000	26 258 300	25 287 000	2 528 700	0,00	27 815 700	5 057 400	1 557 400	30 344 400	7 586 100	4 086 100	32 873 100	10 114 800	6 614 800
UPPLANDS-VÄSBY KOMMUN	37 634 400,00	0	37 634 400	41 816 000	4 181 600	4 181 600,00	45 997 600	8 363 200	8 363 200	50 179 200	12 544 800	12 544 800	54 360 800	16 726 400	16 726 400
UPPSALA KOMMUN	168 061 860,00	0	168 061 860	186 735 400	18 673 540	18 673 540,00	205 408 940	37 347 080	37 347 080	224 082 480	56 020 620	56 020 620	242 756 020	74 694 160	74 694 160
UPPVIDINGE KOMMUN	8 299 800,00	1 600 000	9 899 800	9 222 000	922 200	0,00	10 144 200	1 844 400	244 400	11 066 400	2 766 600	1 166 600	11 988 600	3 688 800	2 088 800
VADSTENA KOMMUN	6 653 700,00	1 100 000	7 753 700	7 393 000	739 300	0,00	8 132 300	1 478 600	378 600	8 871 600	2 217 900	1 117 900	9 610 900	2 957 200	1 857 200
VAGGERYDS KOMMUN	12 034 800,00	2 500 000	14 534 800	13 372 000	1 337 200	0,00	14 709 200	2 674 400	174 400	16 046 400	4 011 600	1 511 600	17 383 600	5 348 800	2 848 800
VALDEMARSVIKS KOMMUN	6 891 300,00	1 288 000	8 179 300	7 657 000	765 700	0,00	8 422 700	1 531 400	243 400	9 188 400	2 297 100	1 009 100	9 954 100	3 062 800	1 774 800
VALLENLUNGA KOMMUN	28 772 100,00	0	28 772 100	31 969 000	3 196 900	3 196 900,00	35 165 900	6 393 800	6 393 800	38 362 800	9 590 700	9 590 700	41 559 700	12 787 600	12 787 600
VANSBRO KOMMUN	6 024 600,00	1 188 000	7 212 600	6 694 000	669 400	0,00	7 363 400	1 338 800	150 800	8 032 800	2 008 200	820 200	8 702 200	2 677 600	1 489 600
VARA KOMMUN	14 037 300,00	0	14 037 300	15 597 000	1 559 700	1 559 700,00	17 156 700	3 119 400	3 119 400	18 716 400	4 679 100	4 679 100	20 276 100	6 238 800	6 238 800
VARBERGS KOMMUN	54 379 800,00	6 400 000	60 779 800	60 422 000	6 042 200	0,00	66 464 200	12 084 400	5 684 400	72 506 400	18 126 600	11 726 600	78 548 600	24 168 800	17 768 800
VAXHOLMS STAD	7 622 555,00	2 000 000	9 622 555	12 003 000	4 380 445	2 380 445,00	13 203 300	5 580 745	3 580 745	14 403 600	6 781 045	4 781 045	15 603 900	7 981 345	5 981 345
VETLANDA KOMMUN	23 982 300,00	4 700 000	28 682 300	26 647 000	2 664 700	0,00	29 311 700	5 329 400	629 400	31 976 400	7 994 100	3 294 100	34 641 100	10 658 800	5 958 800
VILHELMINA KOMMUN	6 124 500,00	1 200 000	7 324 500	6 805 000	680 500	0,00	7 485 500	1 361 000	161 000	8 166 000	2 041 500	841 500	8 846 500	2 722 000	1 522 000

VIMMERBY KOMMUN	13 767 300,00	2 700 000	16 467 300	15 297 000	1 529 700	0,00	16 826 700	3 059 400	359 400	18 356 400	4 589 100	1 889 100	19 886 100	6 118 800	3 418 800
VINDELNS KOMMUN	4 844 700,00	1 188 000	6 032 700	5 383 000	538 300	0,00	5 921 300	1 076 600	0	6 459 600	1 614 900	426 900	6 997 900	2 153 200	965 200
VINGÅKERS KOMMUN	8 027 100,00	1 600 000	9 627 100	8 919 000	891 900	0,00	9 810 900	1 783 800	183 800	10 702 800	2 675 700	1 075 700	11 594 700	3 567 600	1 967 600
VÅRGÅRDA KOMMUN	9 980 100,00	1 500 000	11 480 100	11 089 000	1 108 900	0,00	12 197 900	2 217 800	717 800	13 306 800	3 326 700	1 826 700	14 415 700	4 435 600	2 935 600
VÄNERSBORGS KOMMUN	34 101 000,00	4 700 000	38 801 000	37 890 000	3 789 000	0,00	41 679 000	7 578 000	2 878 000	45 468 000	11 367 000	6 667 000	49 257 000	15 156 000	10 456 000
VÄNNÄS KOMMUN	7 754 400,00	1 700 000	9 454 400	8 616 000	861 600	0,00	9 477 600	1 723 200	23 200	10 339 200	2 584 800	884 800	11 200 800	3 446 400	1 746 400
VÄRMDÖ KOMMUN	37 800 000,00	0	37 800 000	42 000 000	4 200 000	4 200 000,00	46 200 000	8 400 000	8 400 000	50 400 000	12 600 000	12 600 000	54 600 000	16 800 000	16 800 000
VÄRNAMO KOMMUN	20 427 324,00	0	20 427 324	34 560 000	14 132 676	14 132 676,00	38 016 000	17 588 676	17 588 676	41 472 000	21 044 676	21 044 676	44 928 000	24 500 676	24 500 676
VÄSTERVIKS KOMMUN	32 444 100,00	5 400 000	37 844 100	36 049 000	3 604 900	0,00	39 653 900	7 209 800	1 809 800	43 258 800	10 814 700	5 414 700	46 863 700	14 419 600	9 019 600
VÄXJÖ KOMMUN	99 034 963,00	14 100 000	113 134 963	86 970 000	0	0,00	95 667 000	0	0	104 364 000	5 329 037	0	113 061 000	14 026 037	0
YDRE KOMMUN	3 294 000,00	900 000	4 194 000	3 660 000	366 000	0,00	4 026 000	732 000	0	4 392 000	1 098 000	198 000	4 758 000	1 464 000	564 000
YSTADS KOMMUN	25 893 900,00	5 300 000	31 193 900	28 771 000	2 877 100	0,00	31 648 100	5 754 200	454 200	34 525 200	8 631 300	3 331 300	37 402 300	11 508 400	6 208 400
ÅMÅLS KOMMUN	11 093 400,00	0	11 093 400	12 326 000	1 232 600	1 232 600,00	13 558 600	2 465 200	2 465 200	14 791 200	3 697 800	3 697 800	16 023 800	4 930 400	4 930 400
ÅNGE KOMMUN	8 545 500,00	2 188 000	10 733 500	9 495 000	949 500	0,00	10 444 500	1 899 000	0	11 394 000	2 848 500	660 500	12 343 500	3 798 000	1 610 000
ÅRE KOMMUN	9 499 500,00	600 000	10 099 500	10 555 000	1 055 500	455 500,00	11 610 500	2 111 000	1 511 000	12 666 000	3 166 500	2 566 500	13 721 500	4 222 000	3 622 000
ÅRJÄNGS KOMMUN	8 823 600,00	600 000	9 423 600	9 804 000	980 400	380 400,00	10 784 400	1 960 800	1 360 800	11 764 800	2 941 200	2 341 200	12 745 200	3 921 600	3 321 600
ÅSELE KOMMUN	2 138 425,00	700 000	2 838 425	2 794 000	655 575	0,00	3 073 400	934 975	234 975	3 352 800	1 214 375	514 375	3 632 200	1 493 775	793 775
ÅSTORPS KOMMUN	14 245 200,00	2 200 000	16 445 200	15 828 000	1 582 800	0,00	17 410 800	3 165 600	965 600	18 993 600	4 748 400	2 548 400	20 576 400	6 331 200	4 131 200
ÅTVIDABERGS KOMMUN	10 383 300,00	2 100 000	12 483 300	11 537 000	1 153 700	0,00	12 690 700	2 307 400	207 400	13 844 400	3 461 100	1 361 100	14 998 100	4 614 800	2 514 800
ÄLMHULTS KOMMUN	14 317 200,00	2 900 000	17 217 200	15 908 000	1 590 800	0,00	17 498 800	3 181 600	281 600	19 089 600	4 772 400	1 872 400	20 680 400	6 363 200	3 463 200
ÄLVDALENS KOMMUN	6 346 800,00	1 400 000	7 746 800	7 052 000	705 200	0,00	7 757 200	1 410 400	10 400	8 462 400	2 115 600	715 600	9 167 600	2 820 800	1 420 800
ÄLVKARLEBY KOMMUN	8 363 700,00	1 588 000	9 951 700	9 293 000	929 300	0,00	10 222 300	1 858 600	270 600	11 151 600	2 787 900	1 199 900	12 080 900	3 717 200	2 129 200
ÄLVSBYNS KOMMUN	7 353 900,00	1 700 000	9 053 900	8 171 000	817 100	0,00	8 988 100	1 634 200	0	9 805 200	2 451 300	751 300	10 622 300	3 268 400	1 568 400
ÄNGELHOLMS KOMMUN	36 206 100,00	5 300 000	41 506 100	40 229 000	4 022 900	0,00	44 251 900	8 045 800	2 745 800	48 274 800	12 068 700	6 768 700	52 297 700	16 091 600	10 791 600
ÖCKERÖ KOMMUN	11 630 700,00	2 000 000	13 630 700	12 923 000	1 292 300	0,00	14 215 300	2 584 600	584 600	15 507 600	3 876 900	1 876 900	16 799 900	5 169 200	3 169 200
ÖDESHÖGS KOMMUN	4 716 000,00	900 000	5 616 000	5 240 000	524 000	0,00	5 764 000	1 048 000	148 000	6 288 000	1 572 000	672 000	6 812 000	2 096 000	1 196 000
ÖREBRO KOMMUN	118 884 960,00	14 188 000	133 072 960	132 094 400	13 209 440	0,00	145 303 840	26 418 880	12 230 880	158 513 280	39 628 320	25 440 320	171 722 720	52 837 760	38 649 760
ÖRKELLJUNGA KOMMUN	8 759 700,00	1 800 000	10 559 700	9 733 000	973 300	0,00	10 706 300	1 946 600	146 600	11 679 600	2 919 900	1 119 900	12 652 900	3 893 200	2 093 200
ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN	49 723 200,00	10 600 000	60 323 200	55 248 000	5 524 800	0,00	60 772 800	11 049 600	449 600	66 297 600	16 574 400	5 974 400	71 822 400	22 099 200	11 499 200
ÖSTHAMMARS KOMMUN	19 734 300,00	3 800 000	23 534 300	21 927 000	2 192 700	0,00	24 119 700	4 385 400	585 400	26 312 400	6 578 100	2 778 100	28 505 100	8 770 800	4 970 800
ÖSTRA GÖINGE KOMMUN	12 691 800,00	2 400 000	15 091 800	14 102 000	1 410 200	0,00	15 512 200	2 820 400	420 400	16 922 400	4 230 600	1 830 600	18 332 600	5 640 800	3 240 800
ÖVERKALIX KOMMUN	3 068 100,00	800 000	3 868 100	3 409 000	340 900	0,00	3 749 900	681 800	0	4 090 800	1 022 700	222 700	4 431 700	1 363 600	563 600
ÖVERTORNEÅ KOMMUN	4 142 700,00	888 000	5 030 700	4 603 000	460 300	0,00	5 063 300	920 600	32 600	5 523 600	1 380 900	492 900	5 983 900	1 841 200	953 200
REGION BLEKINGE	6 467 806,00	0	6 467 806	31 921 200	25 453 394	25 453 394,00	35 113 320	28 645 514	28 645 514	38 305 440	31 837 634	31 837 634	41 497 560	35 029 754	35 029 754
REGION KALMARLÄN	9 817 840,00	0	9 817 840	49 089 200	39 271 360	39 271 360,00	53 998 120	44 180 280	44 180 280	58 907 040	49 089 200	49 089 200	63 815 960	53 998 120	53 998 120
REGION DALARNA	50 585 040,00	0	50 585 040	56 205 600	5 620 560	5 620 560,00	61 826 160	11 241 120	11 241 120	67 446 720	16 861 680	16 861 680	73 067 280	22 482 240	22 482 240
REGION JÄMTLAND HÄRJEDALEN	17 805 452,00	0	17 805 452	26 162 000	8 356 548	8 356 548,00	28 778 200	10 972 748	10 972 748	31 394 400	13 588 948	13 588 948	34 010 600	16 205 148	16 205 148
REGION SÖRMLAND	50 519 880,00	16 688 000	67 207 880	56 133 200	5 613 320	0,00	61 746 520	11 226 640	0	67 359 840	16 839 960	151 960	72 973 160	22 453 280	5 765 280
REGION UPPSALA	17 435 306,00	12 488 000	29 923 306	76 742 600	59 307 294	46 819 294,00	84 416 860	66 981 554	54 493 554	92 091 120	74 655 814	62 167 814	99 765 380	82 330 074	69 842 074
REGION VÄRMLAND	49 444 380,00	11 500 000	60 944 380	54 938 200	5 493 820	0,00	60 432 020	10 987 640	0	65 925 840	16 481 460	4 981 460	71 419 660	21 975 280	10 475 280
REGION ÖREBRO LÄN	51 867 000,00	17 000 000	68 867 000	57 630 000	5 763 000	0,00	63 393 000	11 526 000	0	69 156 000	17 289 000	289 000	74 919 000	23 052 000	6 052 000
REGION GÄVLEBORG	12 084 730,00	24 300 000	36 384 730	57 476 400	45 391 670	21 091 670,00	63 224 040	51 139 310	26 839 310	68 971 680	56 886 950	32 586 950	74 719 320	62 634 590	38 334 590
REGION KRONOBERG	34 446 420,00	0	34 446 420	38 273 800	3 827 380	3 827 380,00	42 101 180	7 654 760	7 654 760	45 928 560	11 482 140	11 482 140	49 755 940	15 309 520	15 309 520
REGION NORRBOTTEN	10 405 465,00	9 700 000	20 105 465	50 018 600	39 613 135	29 913 135,00	55 020 460	44 614 995	34 914 995	60 022 320	49 616 855	39 916 855	65 024 180	54 618 715	44 918 715
REGION VÄSTERBOTTEN	48 627 720,00	0	48 627 720	54 030 800	5 403 080	5 403 080,00	59 433 880	10 806 160	10 806 160	64 836 960	16 209 240	16 209 240	70 240 040	21 612 320	21 612 320
REGION VÄSTMANLAND	47 106 540,00	10 088 000	57 194 540	52 340 600	5 234 060	0,00	57 574 660	10 468 120	380 120	62 808 720	15 702 180	5 614 180	68 042 780	20 936 240	10 848 240

-73 963



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 171 Dnr KS 2020/248
Markförsäljning del av Stigen 1:70

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att överlåta ett markområde om 975 kvadratmeter till fastigheten Stigen 4:19. Köpeskillingen fastställs till 40 kr/kvadratmeter, $975 \times 40 = 39\,000$ kronor.

Köparen står för alla kostnader i samband med lantmåteriförrättningen.

Kommunfullmäktige uppdrar till chefen för Avdelningen för Samhällsutveckling att upprätta och underteckna köpehandlingar samt att kvittera köpeskillingen.

Ärendebeskrivning

Fastigheten Stigen 4:19 har bytt ägare och den nya ägaren kontaktade Färgelanda kommun gällande köp av mark. Den tidigare ägaren har utan skriftligt medgivande använt en yta som tomtplats som ägs av kommunen. På marken står även ett enklare förråd. Det tänkta området framgår av kartbilaga KA 1.

Försäljningen bedöms inte påverka Färgelanda kommuns övriga markanvändning i området.

Området ligger utanför detaljplanelagt område. Översiktsplanen anger ingen planerad markanvändning.

Beslutsunderlag

Avdelning Samhällsutvecklings tjänsteskrivelse daterad 27 oktober 2020.

Handläggare Mark och exploatering informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



Avdelning samhällsutveckling
Mark- och exploateringshandläggare
Sebastian Svensson
0528 – 567 165
sebastian.svensson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Markförsäljning – del av Stigen 1:70

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att överlåta ett markområde om 975 kvadratmeter till fastigheten Stigen 4:19. Köpeskillingen fastställs till 40 kr/kvadratmeter, $975 \times 40 = 39\,000$ kronor.

Köparen står för alla kostnader i samband med lantmäteriförrättningen.

Kommunfullmäktige beslutar att delegera till chefen för Avdelningen för Samhällsutveckling att upprätta och underteckna köpehandlingar samt att kvittera köpeskillingen.

Ärendebeskrivning

Fastigheten Stigen 4:19 har bytt ägare och den nya ägaren kontaktade Färgelanda kommun gällande köp av mark. Den tidigare ägaren har utan skriftligt medgivande använt en yta som tomtplats som ägs av kommunen. På marken står även ett enklare förråd. Det tänkta området framgår av kartbilaga KA 1.

Försäljningen bedöms inte påverka Färgelanda kommuns övriga markanvändning i området.

Området ligger utanför detaljplanelagt område.
Översiktsplanen anger: ingen planerad markanvändning.

Katrin Siverby
Kommunchef

Tünde Petersson
Avdelningschef Samhällsutveckling



Kartbilaga 1 (KA 1).

Områdets gräns är markerad med blå linje och arealen är gråskuggad.





Kommunstyrelsen

KS § 166 Dnr KS 2020/179
Pris för kommunala bostadstomter, avskaffande av enkronastomter

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta en individuell prissättning av kommunala bostadstomter. Prissättning per kvadratmeter ska fastställas enligt marknadsvärde vid varje fall.

Med detta beslut upphävs tidigare beslut fattat av kommunfullmäktige 24 mars 2004 § 19 (dnr 32/2004), gällande de så kallade ”1-kronastomterna”.

Yrkanden

Linda Jansson (M) och Marion Pelli (C) yrkar att kommunstyrelsen beslutar enligt arbetsutskottets förslag till beslut.

Propositionsordning

Kommunstyrelsen godkänner att proposition ställs på Linda Janssons (M) och Marion Pells (C) yrkanden. Efter ställd proposition finner ordföranden att kommunstyrelsen beslutat enligt yrkandena.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen föreslår att de så kallade ”1-kronastomterna” avskaffas. Den nya prissättningen föreslås istället tillämpa individuell prissättning efter varje enskild tomts storlek i kvadratmeter och eller byggrätt, där aktuellt marknadsvärde tillämpas.

Genom att kommunen har osålda tomter som kostar en krona skapar det problem med hypotekslån då bankerna utgår från marknadsvärdet när de värderar fastigheten som säkerhet för lånet. Då kommunen redan har svaga marknadsvärden och ett negativt Tobins-Q bidrar inte ”1-kronastomterna” till att skapa bättre förutsättningar för ett högre marknadsvärde och underlätta för belåning, och möjliggöra nybyggnation, i samband med nybyggnation. Tobins-Q är ett begrepp som kan användas för att mäta en lokal bostadsmarknads attraktivitet.

Det finns andra sätt att marknadsföra lediga tomter på som gynnar kommunens varumärke och attraktivitet och skapar förutsättningar för att marknadsvärdet höjs och attraktiviteten utvecklas. Genom individuell prissättning och marknadsmässiga priser för tomter skapas ett värde för



Kommunstyrelsen

tomterna istället för att dessa skänks bort för en krona. Genom att ta fram ett aktuellt prospekt med lediga tomter och prissättning utifrån detta förslag skapas förutsättningar för att främja varumärket Färgelanda kommun och efterfrågan på bostadstomter i kommunen.

I dagsläget finns totalt 44 lediga och avstyckade villatomter inom kommunens tätorter.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 156.
Avdelning Samhällsutvecklings tjänsteskrivelse daterad 1 oktober 2020.
Kommunfullmäktiges beslut 24 mars 2004 § 19.

Handläggare inom Mark- och exploateringsenheten informerar.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Avdelning samhällsutveckling
Mark- och exploateringshandläggare
Sebastian Svensson
0528 – 567 165
sebastian.svensson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Prissättning för kommunala bostadstomter

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta en individuell prissättning av tomterna. Prissättning per kvadratmeter ska fastställas enligt marknadsvärde vid varje fall.

Med detta beslut upphävs tidigare beslut fattat av kommunfullmäktige 2004-03-24 § 19 (dnr 32/2004), gällande de så kallade ”1-kronastomterna”.

Ärendebeskrivning

Förvaltningen föreslår att de så kallade ”1-kronastomterna” avskaffas. Den nya prissättningen föreslås istället tillämpa individuell prissättning efter varje enskild tomts storlek i kvadratmeter och eller byggrätt, där aktuellt marknadsvärde tillämpas.

Genom att kommunen har osålda tomter som kostar 1 kr skapar det problem med hypotekslån då bankerna utgår från marknadsvärdet när de värderar fastigheten som säkerhet för lånet. Då kommunen redan har svaga marknadsvärden och ett negativt Tobins-Q bidrar inte ”1-kronastomterna” till att skapa bättre förutsättningar för ett högre marknadsvärde och underlätta för belåning, och möjliggöra nybyggnation, i samband med nybyggnation. Tobins-Q är ett begrepp som kan användas för att mäta en lokal bostadsmarknads attraktivitet. Ursprungligen var måttet anpassat till kapitalmarknader men tillämpat på bostadsmarknaden kan Tobins-Q definieras som:

$$Tobins - Q = \frac{\text{Marknads pris på en befintlig bostad}}{\text{Total produktionskostnad för en likartad bostad}}$$

Ett Tobins-Q värde över 1,0 är en signal om att det är lönsamt med nyproduktion medan ett värde under 1,0 tyder på att nyproduktion är olönsamt. Alltså blir Tobins-Q ett mått på lönsamheten på nybyggnationer jämfört med att investera i befintliga likartade bostäder.



Det finns andra sätt att marknadsföra lediga tomter på som gynnar kommunens varumärke och attraktivitet och skapar förutsättningar för att marknadsvärdet höjs och attraktiviteten utvecklas. Genom individuell prissättning och marknadsmässiga priser för tomter skapas ett värde för tomterna istället för att dessa skänks bort för 1 kr. Genom att ta fram ett aktuellt prospekt med lediga tomter och prissättning utifrån detta förslag skapas förutsättningar för att främja varumärket Färgelanda kommun och efterfrågan på bostadstomter i kommunen.

Som information kan nämnas att i dagsläget finns det följande lediga och avstyckade villatomter:

16 stycken i Färgelanda tätort

7 stycken i Ödeborg

6 stycken i Stigen

8 stycken i Högsäter

Totalt: 37 stycken

Katrin Siverby
Kommunchef

Tünde Petersson
Avdelningschef Samhällsutveckling



2004-03-24

Kommunfullmäktige

KF § 19

Dnr 32/2004

Pris för kommunala bostadstomter

Kommunen har ett antal obebyggda villatomter.

Beslutsunderlag

Se kommunledningskontorets tjänsteutlåtande 040303. Kontoret föreslår att priset på dessa skall vara 25 000 kronor. Anslutningsavgiften till VA är oförändrad enligt taxa.

Se arbetsutskottets protokoll 2004-03-03, § 18.

Se kommunstyrelsens protokoll 2004-03-10, § 36.

Vid dagens överläggningar yrkar Magnus Malm (m), med instämmande av representanter från samtliga partier med representation i kommunstyrelsen att tomtmarkspriset på samtliga kommunens byggklara villatomter inom detaljplanelagda områden skall vara 1 krona.

Kommunfullmäktiges beslut

- Kommunfullmäktige beslutar att tomtmarkspriset på samtliga kommunens byggklara (va-framdraget) villatomter inom detaljplanelagda områden skall vara 1 (en) krona oavsett storlek.

VA-anslutningsavgiften skall erläggas samtidigt med tomtpriset.

Försäljningen sker för permanentboende varvid köparen skall ha färdigställt huset inom två år från tillträdesdagen.

Expedieras:
Medborgarkontoret
Teknisk chef
MBN
KSN



KSAU § 178 Dnr 2020/259
Ny beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst (anropsstyrd trafik) samt förändring av tillämpningsområde

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att tillämpningsområdet för färdtjänst är resor inom och mellan kommuner i Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle, att gälla från och med 2021-03-01.

Kommunfullmäktige antar från och med 2021-03-01 ny beräkningsmodell för egenavgift för färdtjänstresor. Egenavgiften baseras på en startavgift med 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Egenavgiften innefattar alla med beslut om färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun.

Kommunfullmäktige antar ny beräkningsmodell för egenavgift för resor inom annan kommun, utanför Västra Götaland. Egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Den enskilde ersätts i efterhand, mot uppvisande av kvitto. Ansökan ska ske till handläggare i hemkommunen före planerad resa.

Kommunfullmäktige beslutar att årlig uppräknings av egenavgiften ska ske med följsamhet till den allmänna kollektivtrafikens prisjusteringar i Västra Götaland. Justering gäller startavgift samt kilometerpris.

Ärendebeskrivning

Egenavgiften i Färgelanda kommun bygger för närvarande, och enligt kommunfullmäktiges beslut, på Västtrafiks AB:s baspristaxa med ett tillägg på 50 % inom nuvarande tillämpningsområde, Mellerud, Bengtsfors, Dals Ed, Åmål, Vänersborg, Trollhättan, Uddevalla, Munkedal, Strömstad, Årjäng och Säffle.

I det beslut som fattats av Kollektivtrafiknämnden, i april 2020, kommer drygt 70 zoner att bli tre inom Västra Götaland från och med 4 november 2020. Ny prissättning per zon kommer då att gälla.

Färdtjänsthandläggare i Fyrbodal, samt kommun- och regionrepresentanter från Västtrafik, har tillsammans diskuterat olika alternativa beräkningsmodeller och genomfört en omvärldsanalys med målsättning att utarbeta en gemensam beräkningsmodell för ny egenavgift samt tillämpningsområde, i enlighet med avtalsskrivning mellan kommuner och Västtrafik, som anger att parterna ska sträva mot harmoniserat regelverk.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Ett beräkningssätt med avståndsbaserad avgift med startavgift och därefter kronpåslag per kilometer är det alternativ till förslag som gemensamt presenteras i respektive kommun inom Fyrbodalen.

Systemet med avståndsbaserad avgift är mer rättvist och följer transportkostnaden mer exakt. Det är enkelt att förstå för den enskilde tillståndshavaren och ett hållbart sätt att räkna fram egenavgiften då modellen inte påverkas av framtida förändringar i den allmänna kollektivtrafiken. Tillämpningsområdet spelar mindre roll och det öppnar för att tillämpningsområdet kan gälla för hela Västra Götalandsregionen. Att öppna upp tillämpningsområdet innebär också att egenavgiften inte behöver baseras på Förordningen (1997:782) om egenavgift för riksfärdtjänst. Riksfärdtjänst beviljas idag för resor utanför idag gällande tillämpningsområde. Förordningen skall spegla kostnad i kollektivtrafiken. Förordningen är baserad på vägavstånd i kilometer med fastställd taxa, och har ej ändrats sedan 1997.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 4 november 2020 § 75 beslutat föreslå kommunfullmäktige att anta ny beräkningsmodell samt förändring av tillämpningsområde.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 10 november 2020.

Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 75.

Sektor Omsorgs tjänsteskrivelse inklusive bilaga daterad 19 oktober 2020.

Kommunchefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Diariet



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

Kommunstyrelsen

Antagande av beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst (anropsstyrd trafik) samt förändring av tillämpningsområde

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att tillämpningsområdet för färdtjänst är resor inom och mellan kommuner i Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle, att gälla från och med 2021-03-01.

Kommunfullmäktige antar från och med 2021-03-01 ny beräkningsmodell för egenavgift för färdtjänstresor. Egenavgiften baseras på en startavgift med 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Egenavgiften innefattar alla med beslut om färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun.

Kommunfullmäktige antar ny beräkningsmodell för egenavgift för resor inom annan kommun, utanför Västra Götaland. Egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Den enskilde ersätts i efterhand, mot uppvisande av kvitto. Ansökan ska ske till handläggare i hemkommunen före planerad resa.

Kommunfullmäktige beslutar att årlig uppräknings av egenavgiften ska ske med följsamhet till den allmänna kollektivtrafikens prisjusteringar i Västra Götaland. Justering gäller startavgift samt kilometerpris.

Ärendebeskrivning

Egenavgiften i Färgelanda kommun bygger för närvarande, och enligt kommunfullmäktiges beslut, på Västrafiks AB:s baspristaxa med ett tillägg på 50 % inom nuvarande tillämpningsområde, Mellerud, Bengtsfors, Dals Ed, Åmål, Vänersborg, Trollhättan, Uddevalla, Munkedal, Strömstad, Årjäng och Säffle.

I det beslut som fattats av Kollektivtrafiknämnden, i april 2020, kommer drygt 70 zoner att bli 3 inom Västra Götaland fr.o.m. 4 november 2020. Ny prissättning per zon kommer då att gälla.



Färdtjänsthandläggare i Fyrbodal, samt kommun- och regionrepresentanter från Västtrafik, har tillsammans diskuterat olika alternativa beräkningsmodeller och genomfört en omvärldsanalys med målsättning att utarbeta en gemensam beräkningsmodell för ny egenavgift samt tillämpningsområde, i enlighet med avtalsskrivning mellan kommuner och Västtrafik, som anger att parterna ska sträva mot harmoniserat regelverk. Ett beräknings sätt med avståndsbaserad avgift med startavgift och därefter kronpåslag per kilometer är det alternativ till förslag som gemensamt presenteras i respektive kommun inom Fyrbodal.

Systemet med avståndsbaserad avgift är mer rättvist och följer transportkostnaden mer exakt. Det är enkelt att förstå för den enskilde tillståndshavaren och ett hållbart sätt att räkna fram egenavgiften då modellen inte påverkas av framtida förändringar i den allmänna kollektivtrafiken. Tillämpningsområdet spelar mindre roll och det öppnar för att tillämpningsområdet kan gälla för hela Västra Götalandsregionen. Att öppna upp tillämpningsområdet innebär också att egenavgiften inte behöver baseras på Förordningen (1997:782) om egenavgift för riksfärdtjänst. Riksfärdtjänst beviljas idag för resor utanför idag gällande tillämpningsområde. Förordningen skall spegla kostnad i kollektivtrafiken. Förordningen är baserad på vägavstånd i kilometer med fastställd taxa, och har ej ändrats sedan 1997.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 2020-11-04 (§ 75) beslutat föreslå kommunfullmäktige att anta ny beräkningsmodell samt förändring av tillämpningsområde.

Beslutsunderlag

Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 75.
Sektor Omsorgs tjänsteskrivelse inklusive bilaga daterad 19 oktober 2020.

Katrin Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Socialnämnden
Ekonomikontoret



Socialnämnden

SN § 75 Dnr 2020/82
Förslag till ny beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst (anropsstyrd trafik) samt förändring av tillämpningsområde.

Socialnämndens beslut

Kommunfullmäktige beslutar att tillämpningsområdet för färdtjänst är resor inom och mellan kommuner i Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle, att gälla från och med 2021-03-01.

Kommunfullmäktige beslutar att från och med 2021-03-01 anta ny beräkningsmodell för egenavgift för färdtjänstresor. Egenavgiften baseras på en startavgift med 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Egenavgiften innefattar alla med beslut om färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun.

Kommunfullmäktige beslutar att anta ny beräkningsmodell för egenavgift för resor inom annan kommun, utanför Västra Götaland. Egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer.

Den enskilde ersätts i efterhand, mot uppvisande av kvitto. Ansökan skall ske till handläggare i hemkommunen före planerad resa.

Kommunfullmäktige beslutar att årlig uppräknings av egenavgiften skall ske med följsamhet till den allmänna kollektivtrafikens prisjusteringar i Västra Götaland. Justering gäller startavgift samt kilometerpris.

Ärendebeskrivning

Egenavgiften i Färgelanda kommun bygger för närvarande, och enligt kommunfullmäktiges beslut, på Västtrafiks AB:s baspristaxa med ett tillägg på 50% inom nuvarande tillämpningsområde, Mellerud, Bengtsfors, Dals Ed, Åmål, Vänersborg, Trollhättan, Uddevalla, Munkedal, Strömstad, Årjäng och Säffle.

I det beslut som fattats av Kollektivtrafiknämnden, i april 2020, kommer 3 zoner att gälla inom Västra Götaland fr o m 4 november 2020. Zon A innefattar Göteborg, Partille, Mölndal och Öckerö. Zon B innefattar Ale, Alingsås, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Stenungssund och Tjörn. Zon C innefattar resterande 37 kommuner inom Västra Götaland vilket inkluderar Färgelanda kommun. Sammanfattningsvis innebär det att

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnden

nuvarande drygt 70 zoner ska slås ihop till 3. Ny prissättning per zon kommer då att gälla.

Färdtjänsthandläggare i Fyrbodal, samt kommun- och regionrepresentanter från Västtrafik, har tillsammans diskuterat olika alternativa beräkningsmodeller och genomfört en omvärldsanalys med målsättning att utarbeta en gemensam beräkningsmodell för ny egenavgift samt tillämpningsområde, i enlighet med avtalsskrivning mellan kommuner och Västtrafik, som anger att parterna ska sträva mot harmoniserat regelverk. Ett beräkningssätt med avståndsbaserad avgift med startavgift och därefter kronpåslag per kilometer är det alternativ till förslag som gemensamt presenteras i respektive kommun inom Fyrbodal.

Systemet med avståndsbaserad avgift är mer rättvist och följer transportkostnaden mer exakt. Det är enkelt att förstå för den enskilde tillståndshavaren och ett hållbart sätt att räkna fram egenavgiften då modellen inte påverkas av framtida förändringar i den allmänna kollektivtrafiken. Tillämpningsområdet spelar mindre roll och det öppnar för att tillämpningsområdet kan gälla för hela Västra Götalandsregionen. Att öppna upp tillämpningsområdet innebär också att egenavgiften inte behöver baseras på Förordningen (1997:782) om egenavgift för riksfärdtjänst. Riksfärdtjänst beviljas idag för resor utanför idag gällande tillämpningsområde. Förordningen skall spegla kostnad i kollektivtrafiken. Förordningen är baserad på vägvstånd i kilometer med fastställd taxa, och har ej ändrats sedan 1997.

Ekonomi

Färdtjänstresor

Avståndsbaserad egenavgift föreslås vara en startavgift 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer inom Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle. Det innebär att en färdtjänstresa inom kommunen varierar från 50 kr till ca 140 kr/enkelresa (10-40 km fågelvägen). Enligt nuvarande egenavgift kostar en resa inom kommunen 78 kr/enkel resa. Ungdomstaxa (7-19 år) 58 kr/enkelresa.

Undertecknad har tittat på resorna under 2019 i Anropsstyrd trafik gällande färdtjänst. Sammanlagt utfördes 2 261 resor under 2019 varav



Socialnämnden

1 541 färdtjänstresor inom kommunen (68%) samt 720 (32%) utanför kommungränsen.

Vid jämförelse färdtjänstresor under 2019 mellan nuvarande taxa och föreslagen på den nya beräkningsmodellen, ger kommunen en extra kostnad på ca 3 500 kr/månad.

Om tillämpningsområdet utökas till hela Västra Götaland kommer egenavgifter för resor som idag beviljas som riksfärdtjänst att öka. Ju längre resor desto större egenavgift. Idag styrs dessa resor enligt tidigare beskriven förordning av egenavgift för riksfärdtjänst.

Under 2019 utfördes 120 riksfärdtjänstresor med taxi varav 97 inom Västra Götaland och 23 utanför regionen.

Vid jämförelse 2019 års siffror med egenavgift på nu gällande tillämpningsområde och förslaget om utökat tillämpningsområde och ny beräkningsmodell för egenavgift, ger kommunen ett överskott på ca 1 250 kr/mån.

Arbetsresor

För resor till och från arbetet betalar resenären en avgift som utgår från vad ett månadskort inom kollektivtrafiken kostar med ett tillägg om 50%. I nuvarande förslag skall även färdtjänst till arbete (inkomst av tjänst) debiteras med egenavgift som är avståndsbaserad. Avdrag för arbetsresor enligt skattelagstiftning samt ansökan hos Försäkringskassan om handikappersättning och merkostnadsersättning för resor kan göras av tillståndshavaren.

Under 2019 utfördes 486 arbetsresor och inga av dem var inom kommungränsen.

Vid jämförelse 2019 års resor med egenavgift för färdtjänstresor med nu gällande arbetsresor taxa och föreslagen ny beräkningsmodell, ger kommunen ett överskott på ca 4 500 kr/månad.

Ungdomstaxa

I förslaget ingår att ungdomstaxa tas bort och även där skall avståndsbaserad egenavgift gälla. Även barn/ungdomar med funktionsnedsättning har rätt att söka handikappersättning och merkostnadsersättning för fördyrade omkostnader.

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnden

Under 2019 utfördes inte några ungdomsresor.

Bomresa

Skulle en färdtjänstresenär utebli från en beställd färdtjänstresa eller om resenären inte avbeställer sin resa inom föreskriven tid äger kommunen rätt att fakturera hela den uppkomna merkostnaden på resan efter prövning av handläggare.

Tillfällig vistelse i annan kommun

Efter ansökan från färdtjänstberättigad som tillfälligt vistas i en annan kommun utanför tillämpningsområdet, kan färdtjänstresor medges i vistelsekommunen. Förslaget är att egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer.

Under 2019 har inga resor för färdtjänstberättigade som tillfälligt vistas i annan kommun utförts.

Regelverk

Enligt Lag om färdtjänst framkommer, enligt 3 §, att varje kommun ansvarar, såvitt gäller kommuninnevånarna, för att färdtjänst av god kvalitet anordnas inom kommunen och, om det finns särskilda skäl, mellan kommunen och annan kommun. En kommun får för sina kommuninnevånare anordna färdtjänst också i eller mellan andra kommuner.

Enligt 10, 11 §§, framkommer att för resor med färdtjänst får tillståndsgivaren ta ut en avgift och är det kommunen som är tillståndsgivare, bestäms grunderna för avgifterna av kommunen.

Organisation och personal

Färdtjänst- och riksfärdtjänstresor utförs via avtal mellan Västtrafik AB och Färgelanda kommun. Västtrafik AB upphandlar till kommunen fordon samt



Socialnämnden

organisation kring beställning av resor som idag via avtal utförs av beställningscentral.

Barnperspektiv

Barnkonventionen (Lag 1 januari 2020) beskriver i artikel 23.1 att ”ett barn som med psykisk eller fysisk funktionsnedsättning bör åtnjuta ett fullvärdigt och anständigt liv under förhållanden som säkerställer värdighet, främjar tilltron till den egna förmågan och möjliggör barnets aktiva deltagande i samhällslivet”.

Medborgarperspektiv

För kommuninnevånare med beviljat färdtjänstillstånd, är det med föreslagen beräkningsmodell för egenavgift, lättare att förstå principen med att kort resa kostar mindre, längre resor är dyrare, precis som i annan allmän kollektivtrafik. Att alla med beviljat färdtjänstillstånd betalar en egenavgift överensstämmer med Kommunallagens likställighetsprincip.

Jämställdhetsperspektiv

Ur jämställdhetsperspektiv är föreslagen beräkningsmodell mer jämställd i hänseende att dubbla subventioner tas bort för vissa restyper som arbetsresor och ungdomstaxa. Alla som beviljats färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun behandlas lika med föreslagen beräkningsmodell för egenavgift.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2020-10-19
Bilaga, ny avståndsbaserad taxa, skapad 2020-10-28
Föredragning av Elisabet Söderberg, Färdtjänsthandläggare

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



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

Kommunfullmäktige

Förslag till ny beräkningsmodell för egenavgift för resor med färdtjänst (anropsstyrd trafik) samt förändring av tillämpningsområde.

Socialnämndens beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att tillämpningsområdet för färdtjänst är resor inom och mellan kommuner i Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle, att gälla från och med 2021-03-01.

Kommunfullmäktige beslutar att från och med 2021-03-01 anta ny beräkningsmodell för egenavgift för färdtjänstresor. Egenavgiften baseras på en startavgift med 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer. Egenavgiften innefattar alla med beslut om färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun.

Kommunfullmäktige beslutar att anta ny beräkningsmodell för egenavgift för resor inom annan kommun, utanför Västra Götaland. Egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer.

Den enskilde ersätts i efterhand, mot uppvisande av kvitto. Ansökan skall ske till handläggare i hemkommunen före planerad resa.

Kommunfullmäktige beslutar att årlig uppräknings av egenavgiften skall ske med följsamhet till den allmänna kollektivtrafikens prisjusteringar i Västra Götaland. Justering gäller startavgift samt kilometerpris.

Ärendebeskrivning

Egenavgiften i Färgelanda kommun bygger för närvarande, och enligt kommunfullmäktiges beslut, på Västtrafiks AB:s baspristaxa med ett tillägg på 50% inom nuvarande tillämpningsområde, Mellerud, Bengtsfors, Dals Ed, Åmål, Vänersborg, Trollhättan, Uddevalla, Munkedal, Strömstad, Årjäng och Säffle.



I det beslut som fattats av Kollektivtrafiknämnden, i april 2020, kommer 3 zoner att gälla inom Västra Götaland fr o m 4 november 2020. Zon A innefattar Göteborg, Partille, Mölndal och Öckerö. Zon B innefattar Ale, Alingsås, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Stenungssund och Tjörn. Zon C innefattar resterande 37 kommuner inom Västra Götaland vilket inkluderar Färgelanda kommun. Sammanfattningsvis innebär det att nuvarande drygt 70 zoner ska slås ihop till 3. Ny prissättning per zon kommer då att gälla.

Färdtjänsthandläggare i Fyrbodal, samt kommun- och regionrepresentanter från Västtrafik, har tillsammans diskuterat olika alternativa beräkningsmodeller och genomfört en omvärldsanalys med målsättning att utarbeta en gemensam beräkningsmodell för ny egenavgift samt tillämpningsområde, i enlighet med avtalsskrivning mellan kommuner och Västtrafik, som anger att parterna ska sträva mot harmoniserat regelverk. Ett beräkningssätt med avståndsbaserad avgift med startavgift och därefter kronpåslag per kilometer är det alternativ till förslag som gemensamt presenteras i respektive kommun inom Fyrbodal.

Systemet med avståndsbaserad avgift är mer rättvist och följer transportkostnaden mer exakt. Det är enkelt att förstå för den enskilde tillståndshavaren och ett hållbart sätt att räkna fram egenavgiften då modellen inte påverkas av framtida förändringar i den allmänna kollektivtrafiken. Tillämpningsområdet spelar mindre roll och det öppnar för att tillämpningsområdet kan gälla för hela Västra Götalandsregionen. Att öppna upp tillämpningsområdet innebär också att egenavgiften inte behöver baseras på Förordningen (1997:782) om egenavgift för riksfärdtjänst. Riksfärdtjänst beviljas idag för resor utanför idag gällande tillämpningsområde. Förordningen skall spegla kostnad i kollektivtrafiken. Förordningen är baserad på vägavstånd i kilometer med fastställd taxa, och har ej ändrats sedan 1997.

Ekonomi

Färdtjänstresor

Avståndsbaserad egenavgift föreslås vara en startavgift 50 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer inom Västra Götaland samt till/från Årjäng och Säffle. Det innebär att en färdtjänstresa inom kommunen varierar från 50 kr till ca 140 kr/enkelresa (10-40 km fågelvägen). Enligt nuvarande egenavgift kostar en resa inom kommunen 78 kr/enkel resa. Ungdomstaxa (7-19 år) 58 kr/enkelresa.

Undertecknad har tittat på resorna under 2019 i Anropsstyrd trafik gällande färdtjänst. Sammanlagt utfördes 2 261 resor under 2019 varav



1 541 färdtjänstresor inom kommunen (68%) samt 720 (32%) utanför kommungränsen.

Vid jämförelse färdtjänstresor under 2019 mellan nuvarande taxa och föreslagen på den nya beräkningsmodellen, ger kommunen en extra kostnad på ca 3 500 kr/månad.

Om tillämpningsområdet utökas till hela Västra Götaland kommer egenavgifter för resor som idag beviljas som riksfärdtjänst att öka. Ju längre resor desto större egenavgift. Idag styrs dessa resor enligt tidigare beskriven förordning av egenavgift för riksfärdtjänst.

Under 2019 utfördes 120 riksfärdtjänstresor med taxi varav 97 inom Västra Götaland och 23 utanför regionen.

Vid jämförelse 2019 års siffror med egenavgift på nu gällande tillämpningsområde och förslaget om utökat tillämpningsområde och ny beräkningsmodell för egenavgift, ger kommunen ett överskott på ca 1 250 kr/mån.

Arbetsresor

För resor till och från arbetet betalar resenären en avgift som utgår från vad ett månadskort inom kollektivtrafiken kostar med ett tillägg om 50%. I nuvarande förslag skall även färdtjänst till arbete (inkomst av tjänst) debiteras med egenavgift som är avståndsbaserad. Avdrag för arbetsresor enligt skattelagstiftning samt ansökan hos Försäkringskassan om handikappersättning och merkostnadsersättning för resor kan göras av tillståndshavaren.

Under 2019 utfördes 486 arbetsresor och inga av dem var inom kommungränsen.

Vid jämförelse 2019 års resor med egenavgift för färdtjänstresor med nu gällande arbetsresor taxa och föreslagen ny beräkningsmodell, ger kommunen ett överskott på ca 4 500 kr/månad.

Ungdomstaxa

I förslaget ingår att ungdomstaxa tas bort och även där skall avståndsbaserad egenavgift gälla. Även barn/ungdomar med funktionsnedsättning har rätt att söka handikappersättning och merkostnadsersättning för fördyrade omkostnader.

Under 2019 utfördes inte några ungdomsresor.



Bomresa

Skulle en färdtjänstresenär utebli från en beställd färdtjänstresa eller om resenären inte avbeställer sin resa inom föreskriven tid äger kommunen rätt att fakturera hela den uppkomna merkostnaden på resan efter prövning av handläggare.

Tillfällig vistelse i annan kommun

Efter ansökan från färdtjänstberättigad som tillfälligt vistas i en annan kommun utanför tillämpningsområdet, kan färdtjänstresor medges i vistelsekommunen. Förslaget är att egenavgiften baseras på en startavgift med 105 kr de första 10 kilometrarna och därefter 3 kr/kilometer.

Under 2019 har inga resor för färdtjänstberättigade som tillfälligt vistas i annan kommun utförts.

Regelverk

Enligt Lag om färdtjänst framkommer, enligt 3 §, att varje kommun ansvarar, såvitt gäller kommuninnevånarna, för att färdtjänst av god kvalitet anordnas inom kommunen och, om det finns särskilda skäl, mellan kommunen och annan kommun. En kommun får för sina kommuninnevånare anordna färdtjänst också i eller mellan andra kommuner.

Enligt 10, 11 §§, framkommer att för resor med färdtjänst får tillståndsgivaren ta ut en avgift och är det kommunen som är tillståndsgivare, bestäms grunderna för avgifterna av kommunen.

Organisation och personal

Färdtjänst- och riksfärdtjänstresor utförs via avtal mellan Västtrafik AB och Färgelanda kommun. Västtrafik AB upphandlar till kommunen fordon samt organisation kring beställning av resor som idag via avtal utförs av beställningscentral.

Barnperspektiv

Barnkonventionen (Lag 1 januari 2020) beskriver i artikel 23.1 att ”ett barn som med psykisk eller fysisk funktionsnedsättning bör åtnjuta ett fullvärdigt och anständigt liv under förhållanden som säkerställer värdighet, främjar tilltron till den egna förmågan och möjliggör barnets aktiva deltagande i samhällslivet”.



Medborgarperspektiv

För kommuninnevånare med beviljat färdtjänstillstånd, är det med föreslagen beräkningsmodell för egenavgift, lättare att förstå principen med att kort resa kostar mindre, längre resor är dyrare, precis som i annan allmän kollektivtrafik. Att alla med beviljat färdtjänstillstånd betalar en egenavgift överensstämmer med Kommunallagens likställighetsprincip.

Jämställdhetsperspektiv

Ur jämställdhetsperspektiv är föreslagen beräkningsmodell mer jämställd i hänseende att dubbla subventioner tas bort för vissa restyper som arbetsresor och ungdomstaxa. Alla som beviljats färdtjänstillstånd i Färgelanda kommun behandlas lika med föreslagen beräkningsmodell för egenavgift.

Johan Lundh
Socialchef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Diariet



Bilaga

Förslag till ny avståndsbasead taxa för färdtjänst

Ny taxa med avståndsbasead egenavgift

En startavgift uttas om 50 kronor de första 10 kilometrarna (> 10,9 km)

Från 11,0 km tillkommer en avgift med 3 kronor per kilometer.

(Exempelvis du reser 21,8 km = 50 kr + 11km x 3 kr= 50 kr + 33 kr. Totalt kostnad för resan blir 83 kronor.)

Bakgrund

I det beslut som fattats av Kollektivtrafiknämnden, i april 2020, kommer 3 zoner att gälla inom Västra Götaland. Zon A innefattar Göteborg, Partille, Mölndal och Öckerö. Zon B innefattar Ale, Alingsås, Härryda, Kungsbacka, Kungälv, Lerum, Lilla Edet, Stenungssund och Tjörn. Zon 3 innefattar resterande 37 kommuner inom Västra Götaland vilket inkluderar alla kommuner i Fyrbodalen.

Sammanfattningsvis innebär det att nuvarande drygt 70 zoner ska slås ihop till 3. Ny prissättning per zon kommer då att gälla.

Färdtjänsthandläggare i Fyrbodalen, samt kommun- och regionrepresentanter från Västtrafik, har tillsammans diskuterat alternativa beräkningsmodeller och genomfört en omvärldsanalys med målsättning att utarbeta en gemensam beräkningsmodell för ny egenavgift samt tillämpningsområde, i enlighet med avtalsskrivning mellan kommuner och Västtrafik, som anger att parterna ska sträva mot harmoniserade regelverk.

Ett beräkningssätt med avståndsbaserad avgift med startavgift och därefter kronpåslag per kilometer är det alternativ till förslag som gemensamt presenteras i respektive kommun inom Fyrbodal.

Systemet med avståndsbaserad avgift är mer rättvist och följer transportkostnaden mer exakt. Det är enkelt att förstå för den enskilde tillståndshavaren och ett hållbart sätt att räkna fram egenavgiften då modellen inte påverkas av framtida förändringar i den allmänna kollektivtrafiken. Tillämpningsområdet spelar mindre roll och det öppnar för att tillämpningsområdet kan gälla för hela Västra Götalandsregionen.

Att öppna upp tillämpningsområdet innebär också att egenavgiften inte behöver baseras på Förordningen (1997:782) om egenavgift för riksfärdtjänst. Riksfärdtjänst beviljas idag för resor utanför idag gällande tillämpningsområde. Förordningen skall spegla kostnad i kollektivtrafiken. Förordningen är baserad på vägavstånd i kilometer med fastställd taxa, och har ej reviderats sedan 1997.



**KSAU § 179 Dnr KS 2020/30
Antagande av Taxor och avgifter 2021**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut

Arbetsutskottet beslutar att uppdra åt förvaltningen att ta fram förslag till taxa för grusplan Valboskolan privat uthyrning, som presenteras vid kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunstyrelsens beslut

Kommunstyrelsen beslutar att göra tillägg av ny taxa i taxan ”Registrering av lotteri, lokaluthyrning och bibliotek; Hyra av kommunala lokaler, privatbokningar” avseende grusplan Valboskolan privat uthyrning med en kostnad av XX kr per timma 2020 och XX kr per timma 2021.

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar anta förslag till taxor och avgifter inom kommunstyrelsens ansvarsområden (Kopiering, Diverse avgifter (Gräsklippning pensionärer och föreningar, Snöskottning pensionärer, Båtplats Sundsbron, Tillfällig båtplats Sundsbron, Felparkeringsavgift, Felaktigt utnyttjande av handikapplats samt Fjärrvärme till externa kunder indexregleras), Torghandel, Måltidsverksamhet, Renhållning, avfall och slamhantering samt Registrering av lotteri, lokaluthyrning och bibliotek).

Kommunfullmäktige beslutar anta förslag till taxor och avgifter inom utbildningsnämndens ansvarsområden (Maxtaxa förskola och fritidshem, Lovfritidshem, Förkommet busskort, Vuxenutbildning samt Musikskola).

Kommunfullmäktige beslutar anta förslag till taxor och avgifter inom socialnämndens ansvarsområden (Eget boende, Särskilt boende, Korttidsvård/Växelvård, Övriga kostnader (Utprovning av hjälpmedel, Vaccinationsavgift, Intyg bostadsanpassning samt Familjerådgivnings-samtal), Enheten för stöd och service, LSS boende med särskilt stöd samt Färdtjänst).

Samtliga taxor gäller från och med 1 januari 2021.



A Taxor och avgifter inom kommunstyrelsens ansvarsområde

Förslag till taxor och avgifter inom kommunstyrelsens ansvarsområde föreligger (Kopiering, Diverse avgifter (Gräsklippning pensionärer och föreningar, Snöskottning pensionärer, Båtplats Sundsbron, Tillfällig båtplats Sundsbron, Felparkeringsavgift, Felaktigt utnyttjande av handikapplats samt Fjärrvärme till externa kunder indexregleras), Torghandel, Måltidsverksamhet, Renhållning, avfall och slamhantering samt Registrering av lotteri, lokaluthyrning och bibliotek).

Yrkanden

Tobias Bernhardsson (C) yrkar att arbetsutskottet föreslår att ett tillägg görs i taxan med rubriken "Hyra av kommunala lokaler, privatbokningar" i form av taxa för grusplan Valboskolan privat uthyrning och att förvaltningen får i uppdrag att ta fram förslag till nämnda taxa som presenteras vid kommunstyrelsens behandling av ärendet. Utöver det yrkar han att arbetsutskottet beslutar enligt förvaltningens förslag till beslut.

Propositionsordning

Arbetsutskottet godkänner att proposition först ställs på Tobias Bernhardssons (C) tilläggsyrkande och finner efter ställd proposition att arbetsutskottet beslutat enligt tilläggsyrkandet, det vill säga att ett tillägg föreslås i taxan med rubriken "Hyra av kommunala lokaler, privatbokningar" i form av taxa för grusplan Valboskolan privat uthyrning och att förvaltningen får i uppdrag att ta fram förslag till nämnda taxa som presenteras vid kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Arbetsutskottet godkänner därefter att proposition ställs på Tobias Bernhardssons (C) yrkande om bifall till förvaltningens förslag till beslut. Efter ställd proposition finner ordföranden att arbetsutskottet beslutat enligt yrkandet.

B Taxor och avgifter inom utbildningsnämndens ansvarsområde

Förslag till taxor och avgifter inom utbildningsnämndens ansvarsområde föreligger (Maxtaxa förskola och fritidshem, Lovfritidshem, Förkommet busskort, Vuxenutbildning samt Musikskola).



Yrkande

Tobias Bernhardsson (C) yrkar att arbetsutskottet beslutar enligt förvaltningens förslag till beslut.

Propositionsordning

Arbetsutskottet godkänner att proposition ställs på Tobias Bernhardssons (C) yrkande om bifall till förvaltningens förslag till beslut. Efter ställd proposition finner ordföranden att arbetsutskottet beslutat enligt yrkandet.

C Taxor och avgifter inom socialnämndens ansvarsområde

Förslag till taxor och avgifter inom socialnämndens ansvarsområde föreligger (Eget boende, Särskilt boende, Korttidsvård/Växelvård, Övriga kostnader (Utprovning av hjälpmedel, Vaccinationsavgift, Intyg bostadsanpassning samt Familjerådgivningssamtal), Enheten för stöd och service, LSS boende med särskilt stöd samt Färdtjänst).

Yrkande

Tobias Bernhardsson (C) yrkar att arbetsutskottet beslutar enligt förvaltningens förslag till beslut.

Propositionsordning

Arbetsutskottet godkänner att proposition ställs på Tobias Bernhardssons (C) yrkande om bifall till förvaltningens förslag till beslut. Efter ställd proposition finner ordföranden att arbetsutskottet beslutat enligt yrkandet.

Ärendebeskrivning

Kommunen har enligt 2 kapitlet 5 § kommunallagen (KL, 2017:725) rätt att ta ut avgifter för de tjänster och nyttigheter som kommunen tillhandahåller. Vidare får dock kommunen, för tjänster eller nyttigheter som kommunen är skyldig att tillhandahålla, endast ta ut avgifter om det följer av lag eller annan författning. Kommunen får inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen tillhandahåller enligt 2 kapitlet 6 § KL.

Kommunen har varje år i samband med budgetbeslutet att se över de taxor och avgifter som gäller, vilket gjorts enligt ovanstående principer och de principer som framgår av andra berörda lagar och författningar.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 11 november 2020.
Förslag Taxor och avgifter 2021 Färgelanda kommun.

Ekonomichefen och kommunchefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Antagande av taxor och avgifter 2021

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige fastställer taxor och avgifter 2021 enligt förvaltningens förslag.

Ärendebeskrivning

Kommunen har enligt 2 kap. 5 § kommunallagen (KL, 2017:725) rätt att ta ut avgifter för de tjänster och nyttigheter som kommunen tillhandahåller. Vidare får dock kommunen, för tjänster eller nyttigheter som kommunen är skyldig att tillhandahålla, endast ta ut avgifter om det följer av lag eller annan författning. Kommunen får inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen tillhandahåller enligt 2 kap. 6 § KL.

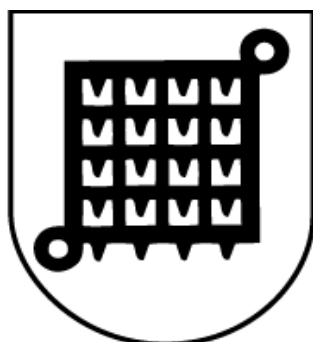
Kommunen har varje år i samband med budgetbeslutet att se över de taxor och avgifter som gäller, vilket gjorts enligt ovanstående principer och de principer som framgår av andra berörda lagar och författningar.

Beslutsunderlag

Förslag Taxor och avgifter 2021 Färgelanda kommun.

Katrín Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Alla nämnden
Ekonomikontoret



Taxor och avgifter

Färgelanda kommun

Dnr KS 2020/30

Antagna av KF 2020-XX-XX § XX

År 2021

Innehållsförteckning

Kommunstyrelse	3
<i>Kopiering</i>	3
<i>Diverse avgifter</i>	4
<i>Bygglov</i>	4
<i>Torghandel</i>	4
<i>Måltidsverksamhet</i>	5
<i>Renhållning, avfall och slamhantering</i>	5
<i>Registrering av lotteri, lokaluthyrning och bibliotek</i>	7
Utbildningsnämnden	8
<i>Maxtaxa förskola och fritidshem</i>	8
<i>Lovfritidshem</i>	8
<i>Förkommet busskort</i>	8
<i>Vuxenutbildningen</i>	8
<i>Musikskola</i>	8
Socialnämnden	9
<i>Eget boende</i>	9
<i>Särskilt boende</i>	9
<i>Korttidsboende/Växelvård</i>	9
<i>Övriga kostnader</i>	9
<i>Enheten för stöd och service</i>	10
<i>LSS, boende med särskild service</i>	10
<i>Färdtjänst 2021-01-01—2021-02-28</i>	10
<i>Färdtjänst 2021-03-01 (utifrån ny beräkningsmodell för egenavgift)</i>	10

Kommunstyrelse

Kopiering

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Enstaka kopior (upp till 9 sidor), A4	5	5	Per sida/svartvit
Stora kopieringsarbeten (första sidan/original)	72	74	Svartvit
Varje kopia därutöver	2	2	Svartvit

För utskrift av upptagning på datamedia tas avgift ut på motsvarande sätt som kopia på allmän handling. Ovanstående gäller även när kopiorna sänds till beställaren via fax. Ersättning tas även ut för portokostnad om försändelsen väger mer än 20 gram samt för ev. postförskottsavgift eller annan särskild kostnad för att med post, bud eller liknande förmedling sända den begärda handlingen eller kopian till mottagaren. Avgiften erlägges kontant om inte särskilda omständigheter föranleder annat.

Kopieringsarbeten utförda av kommunkontorets vaktmästeri (10 st eller fler A4-kopior)

Tidsbokning krävs	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Fast avgift (första kopian per original)	36	37	Svartvit
Varje kopia därutöver (svartvit)	1	1	Svartvit
Kopia på färgat papper	2	2	Svartvit
Varje kopia därutöver	2	2	Färg

Avser föreningar och organisationer som är registrerade hos kommunen.

Fax och skanning

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Inkommande/utgående per sida	5	5	Svartvit
Utgående per jobb, max 6 sidor	5	5	Svartvit

Uttag ur digitala kartdatabaser

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Upp till 9 kopior	0	0	Svartvit
Fr.o.m. 10 kopior	70	71	Svartvit
Varje kopia därutöver	2	2	Svartvit
Kopia av skolbetyg	109	112	Svartvit
Kopia av klasslistor	109	112	Svartvit
Forskningshjälp	162	166	Per påbörjad halvtimme

Avgift för kopior ur journaler/personakter*

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Fr.o.m. 2019 kostnadsfritt	0	0	

*) För utlämnande/kopiering av denna typ av handlingar gäller särskilda bestämmelser.

Diverse avgifter

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Gräsklippning, pensionärer och föreningar	218	224	Per halvtimme
Snöskottning, pensionärer	222	228	Per halvtimme
Båtplats Sundsbron	1096	1126	Årsavgift
Tillfällig båtplats Sundsbron		350	Årsavgift
Felparkeringsavgift	400	411	
Felaktigt nyttjande av handikapplats	750	771	
Fjärrvärme till externa kunder indexregleras			Per MWh

Bygglov

Taxa för Plan- och bygglovverksamheten, se eget dokument (dnr KS 2020/200).

Torghandel

OBS! Tillfällig saluplats och elanslutning gratis på lördagar.

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Tillfällig saluplats, 3x3 meter	201	203	Per dag
Tillfällig saluplats, 6x3 meter	404	415	Per dag
Tillfällig saluplats, 9x3 meter	604	620	Per dag
Tillfällig saluplats, 12*3 meter	806	828	Per dag
Elanslutning	83	85	Per dag
Saluplats, exkl. el		527	Per vecka
Saluplats, inkl. el		672	Per vecka
Saluplats, exkl. el		2108	Per månad
Saluplats, inkl. el		2688	Per månad

OBS! Tillfällig saluplats och elanslutning gratis på lördagar.

Måltidsverksamhet

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Eget boende			
Mat, dagverksamhet	54	55	Per dag
Matportion	54	55	Per portion
Särskilt boende			
Kost (alla måltider)	4156	4272	Per månad
Korttidsboende/Växelvärd			
Kost (alla måltider)	139	142	Per dag
Övriga kostnader			
Matportion, ej biståndsbeslut inkl. 12% moms	65	65	Per portion

Renhållning, avfall och slamhantering

Hushållsavfall

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Extrasäckar	80	83	Per styck
140 l kär l vecka	4408	4532	Per år
190 l kär l vecka	5694	5852	Per år
370 l kär l vecka	10029	10312	Per år
660 l kär l vecka	17076	17556	Per år
140 l kär l 14 dag	2168	2228	Per år
190 l kär l 14 dag	2813	2875	Per år
370 l kär l 14 dag	4970	5108	Per år
660 l kär l 14 dag	8494	8731	Per år
140 l kär l månad	1241	1276	Per år
190 l kär l månad	1501	1544	Per år
140 l kär l kvartal	564	580	Per år
190 l kär l kvartal	654	672	Per år
140 l sommar	942	968	Per år
190 l sommar	1191	1224	Per år
370 l sommar	2012	2068	Per år
660 l sommar	3631	3732	Per år
Extra kär tömning inom 1 vecka	207	212	Per styck
Utbyte av kär l	122	125	Per tillfälle

Avgifter på återvinningscentralen i Stigen

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Avfall undantagna från fria besök			
Asbest	1136	1164	Per kbm
Däck på fälg	24	24	Per styck
Tryckimpregnerat virke	710	728	Per kbm

(Hushåll inom Färgelanda kommun har 12 stycken fria tillfällen per kalenderår att lämna grovsopor från sina hushåll. Därefter debiteras 100 kr per tillfälle.)

Slamhantering

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Brunn 0-4 kbm	1504	1544	Per styck
Varje kbm därutöver	145	149	Per kbm
Tillägg budning inom 14 dagar	160	164	Per gång
Tillägg budning inom 24 timmar	1527	1569	Per gång
Framkörningsavgift (bomkörning)	677	695	Per gång
Extra slang	2	2	Per meter
BDT brunn			
Tömning av BDT brunn*	203	208	Per styck
Tillägg budning inom 14 dagar	503	517	Per gång
Tillägg budning inom 24 timmar	772	793	Per gång

*) I samband med tömning av slamavskiljare/sluten tank

Vid extra ordinära uppgifter t.ex. spolning, jourtillägg mm. gäller entreprenörens taxa +5%.

Registrering av lotteri, lokaluthyrning och bibliotek

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Registreringsavgift	327	336	

Hyra av kommunala lokaler, privatbokningar

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Färgelanda Sporthall	599	599	Per timme
Valboskolan idrottshall	360	360	Per timme
Övriga gymnastiksalar	121	121	Per timme
Grusplan Valboskolan			Per timme
Utomhussimskola	106	106	Per vecka
Utomhussimskola	264	264	3 veckor

Hyra av kommunala lokaler, föreningar

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Färgelanda Sporthall	106	106	Per timme
Färgelanda Sporthall, matcher	131	131	Per timme
Valboskolan idrottshall	98	98	Per timme
Övriga gymnastiksalar	66	66	Per timme
Alla skolor, klassrum	55	55	Per timme
Grusplan, Valboskolan	66	66	Per timme
Grusplan Valboskolan (matcher)	109	109	Per timme
Grusplan, "Lilla", Valboskolan	49	49	Per timme
Konferenssal Centrumhuset	82	82	Per timme

Bibliotek

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Övertidsavgift	6	6	Per enhet/vecka
Påminnelseavgift	16	16	Per utskick
Fjärrlåneavgift	0	0	Per fjärrlån
Förkommet lånekort	0	0	
Förkomna böcker, vuxen	327	336	Per styck
Förkomna böcker, barn	164	169	Per styck
Förkomna filmer	423	435	Per styck

Utbildningsnämnden

Maxtaxa förskola och fritidshem

Inkomsttaket indexregleras varje år enligt förordning 2001:160

Högsta avgift förskola/familjedaghem 2021:

- Barn nr 1: 3% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 2: 2% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 3: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 4: ingen avgift

Högsta avgift fritidshem/familjedaghem 2021:

- Barn nr 1: 2% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 2: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 3: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 4: ingen avgift

Det yngsta barnet räknas som "barn nr 1" i den verksamhet där barnet är placerat. För barn vars förälder är arbetsökande eller föräldraledig enligt föräldraledighetslagen för vård av annat barn, gäller maxtaxan och en vistelsetid av 15 timmar/vecka.

För barn placerat i förskola utifrån skollagen 8 kap 7§ reduceras avgiften med 30% i de fall vistelsetiden överstiger 15 timmar/vecka.

De tre- fyra- och femåringar som sedan tidigare har plats på förskola, får reduktion av avgiften med 30 % under januari-maj och september-december, full avgift debiteras under juni-augusti.

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Inkomsttak	49 280	Ej fastställt	

Lovfritidshem

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Lovfritidshem	50	50	Per bokad dag

Förkommet busskort

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Förkommet busskort	168	173	Per styck

Vuxenutbildningen

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Externt prov	370	380	Per provtillfälle

Musikskola

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Elevavgift	1 108	1 139	Per läsår

Socialnämnden

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Beräknas utifrån prisbasbeloppsnivån	47 300	Ej fastställt	

Eget boende

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Maxtaxa	2 125	Ej fastställt	per månad
<i>Varav:</i>			
Hemsjukvård	287	Ej fastställt	per månad
Hemskick av mat	425	Ej fastställt	per månad
Hemtjänst	276	Ej fastställt	per timma
Dagverksamhet	64	Ej fastställt	per dag
Hyra teknisk utrustning, Trygghetslarm*	232**	Ej fastställt	per månad

*) *Ingår ej i maxtaxan.*

***) *Uppräknas med KPI kvartal 3, enligt avtal*

Särskilt boende

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Omvårdnad	2 125	Ej fastställt	per månad
Hyra enligt kontrakt			

Korttidsboende/Växelvård

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Boende	73	Ej fastställt	per dag
Omvårdnad	71	Ej fastställt	per dag

Övriga kostnader

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Utprovning av hjälpmedel	105	110	per gång
Vaccinationsavgift	100	100	per tillfälle
Intyg bostadsanpassning	170	180	per gång
Familjerådgivningssamtal***	100	100	per samtal

***) *De fem första samtalen debiteras enligt prislista. Efterföljande samtal gratis.*

Enheten för stöd och service

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Eget boende, socialpsykiatri			
Boendestöd	276	Ej fastställt	per timma
Kontaktperson	276	Ej fastställt	per timma
Särskilt boende, socialpsykiatri			
Hyra enligt kontrakt			

LSS, boende med särskild service

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Boende med särskild service			
<i>Taxan justeras utifrån konsumentverkets kostnorm</i>			
Hyra enligt kontrakt			
Frukost	16	*	per portion
Lunch	30	*	per portion
Middag	30	*	per portion
Kvällsmål	5	*	per portion
Förbrukningsmaterial	110	110	per månad

*) Uppgift om avgift kompletteras när KOV-norm är fastställd.

Färdtjänst 2021-01-01—2021-02-28

	Avser
Färdtjänst	Egenavgiften är Västrafiks kollektivtrafiks baspristaxa +50%
Riksfärdtjänst	Normalkostnad med allmänt färdmedel (enligt regeringens föreskrifter)
Färdtjänst i annan kommun	Egenavgift 30% av resekostnaden
Arbetsresa inom ramen för färdtjänst	Motsvarande Västrafiks taxa för områdesladdning
Seniorkort	165 kr per kort. Följer Västrafiks avgift.
Ej avbokad färdtjänstresa	Västrafiks framkörningsavgift faktureras vid ej avbokade resor.

Färdtjänst 2021-03-01 (utifrån ny beräkningsmodell för egenavgift)

	Avser
Färdtjänst	Egenavgift: 50 kr de första tio kilometerna och därefter 3 kr/kilometer
Riksfärdtjänst	Normalkostnad med allmänt färdmedel (enligt regeringens föreskrifter)
Färdtjänst i annan kommun	Egenavgift: 105 kr de första tio kilometerna och därefter 3 kr/kilometer
Arbetsresa inom ramen för färdtjänst	Egenavgift: 50 kr de första tio kilometerna och därefter 3 kr/kilometer
Seniorkort	165 kr per kort. Följer Västrafiks avgift.
Ej avbokad färdtjänstresa	Uppkommen merkostnad faktureras.



UN § 45 Dnr UN 2020/30
Taxor och avgifter inom utbildningsnämndens ansvarsområde 2021 – avser maxtaxa förskolan (tidigare benämnt barnomsorg), lovfritidshem, förkommet busskort, vuxenutbildningen och musikskolan

Utbildningsnämnds beslut

Utbildningsnämnden föreslår Kommunfullmäktige besluta att anta förslaget till taxor och avgifter inom utbildningsnämndens verksamhetsområde att gälla fr o m 2021-01-01:

- Taxa för förskolan (maxtaxa)
- Taxa för Lovfritidshem
- Taxa för förkommet busskort
- Taxa för Vuxenutbildningen
- Musikskolan.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunallagen får kommuner ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller. För tjänster eller nyttigheter som de är skyldiga att tillhandahålla får dock avgifter endast tas ut om det följer av lag eller annan författning.

Kommuner får inte ta ut en högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som de tillhandahåller (självkostnadsprincipen).

Föreligger förslag till taxor inom utbildningsnämndens verksamhetsområden 2021. Förändringar jämfört med 2020 utgår från de planeringsförutsättningar som kommunfullmäktige beslutat om 15 april 2020, § 32 samt gällande förordningar.

Beslutsunderlag

Utbildningskontorets tjänsteskrivelse daterad 10 maj 2020.
Förslag till taxor 2021.

Ansvarig ekonom informerar.



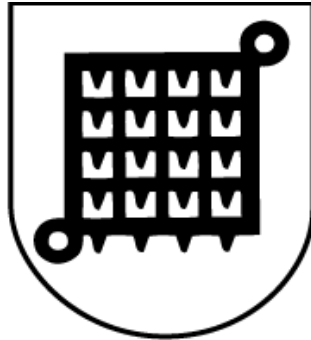
Utbildningsnämnd

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningschefen
Ekonomichef
Ansvarig ekonom
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Taxor och avgifter

Utbildningsnämnden

Dnr UN 2020/30

År 2021

Innehållsförteckning

Utbildningsnämnden	3
<i>Maxtaxa förskola och fritidshem</i>	3
<i>Lovfritidshem</i>	3
<i>Förkommet buskort</i>	3
<i>Vuxenutbildningen</i>	3
<i>Musikskola</i>	3

Utbildningsnämnden

Maxtaxa förskola och fritidshem

Inkomsttaket indexregleras varje år enligt förordning 2001:160

Högsta avgift förskola/familjedaghem 2021:

- Barn nr 1: 3% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 2: 2% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 3: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 4: ingen avgift

Högsta avgift fritidshem/familjedaghem 2021:

- Barn nr 1: 2% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 2: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 3: 1% av inkomsten - dock högst x kronor/mån (Ej fastställt ännu)
- Barn nr 4: ingen avgift

Det yngsta barnet räknas som "barn nr 1" i den verksamhet där barnet är placerat. För barn vars förälder är arbetssökande eller föräldraledig enligt föräldraledighetslagen för vård av annat barn, gäller maxtaxan och en vistelsetid av 15 timmar/vecka.

För barn placerat i förskola utifrån skollagen 8 kap 7§ reduceras avgiften med 30% i de fall vistelsetiden överstiger 15 timmar/vecka.

De tre- fyra- och femåringar som sedan tidigare har plats på förskola, får reducering av avgiften med 30 % under januari-maj och september-december, full avgift debiteras under juni-augusti.

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Inkomsttak	49 280	Ej fastställt	

Lovfritidshem

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Lovfritidshem	50	50	Per bokad dag

Förkommet busskort

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Förkommet busskort	168	173	Per styck

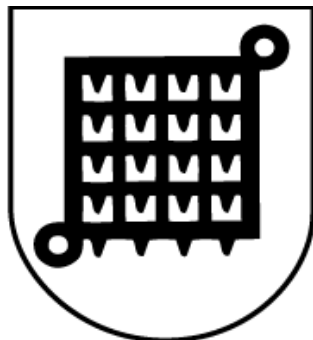
Vuxenutbildningen

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Externt prov	370	380	Per provtillfälle

Musikskola

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Elevavgift	1 108	1 139	Per läsår

År 2021



Taxor och avgifter

Socialnämnden



Innehållsförteckning

Socialnämnden	3
<i>Eget boende</i>	3
<i>Särskilt boende</i>	3
<i>Korttidsboende/Växelvård</i>	3
<i>Övriga kostnader</i>	3
<i>Enheten för stöd och service</i>	4
<i>LSS, boende med särskild service</i>	4
<i>Färdtjänst</i>	4

Socialnämnden

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Beräknas utifrån prisbasbeloppsnivån	47 300	Ej fastställt	

Eget boende

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Maxtaxa	2 125	Ej fastställt	per månad
<i>Varav:</i>			
Hemsjukvård	287	Ej fastställt	per månad
Hemskick av mat	425	Ej fastställt	per månad
Hemtjänst	276	Ej fastställt	per timma
Dagverksamhet	64	Ej fastställt	per dag
Hyra teknisk utrustning, Trygghetslarm*	232**	Ej fastställt	per månad

*) *Ingår ej i maxtaxan.*

***) *Uppräknas med KPI kvartal 3, enligt avtal*

Särskilt boende

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Omvårdnad	2 125	Ej fastställt	per månad
Hyra enligt kontrakt			

Korttidsboende/Växelvård

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Boende	73	Ej fastställt	per dag
Omvårdnad	71	Ej fastställt	per dag

Övriga kostnader

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Utprovning av hjälpmedel	105	110	per gång
Vaccinationsavgift	100	100	per tillfälle
Intyg bostadsanpassning	170	180	per gång
Familjerådgivningssamtal***	100	100	per samtal

***) *De fem första samtalen debiteras enligt prislista. Efterföljande samtal gratis.*

Enheten för stöd och service

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Eget boende, socialpsykiatri			
Boendestöd	276	Ej fastställt	per timma
Kontaktperson	276	Ej fastställt	per timma
Särskilt boende, socialpsykiatri			
Hyra enligt kontrakt			

LSS, boende med särskild service

	Belopp 2020, kr	Belopp 2021, kr	Avser
Boende med särskild service			
<i>Taxan justeras utifrån konsumentverkets kostnorm</i>			
Hyra enligt kontrakt			
Frukost	16	*	per portion
Lunch	30	*	per portion
Middag	30	*	per portion
Kvällsmål	5	*	per portion
Förbrukningsmaterial	110	110	per månad

*) Uppgift om avgift kompletteras när KOV-norm är fastställd.

Färdtjänst

	Avser
Färdtjänst	Egenavgiften är Västtrafiks kollektivtrafiks baspristaxa +50%
Riksfärdtjänst	Normalkostnad med allmänt färdmedel (enligt regeringens föreskrifter)
Färdtjänst i annan kommun	Egenavgift 30% av resekostnaden
Arbetsresa inom ramen för färdtjänst	Motsvarande Västtrafiks taxa för områdesladdning
Seniorkort	165 kr per kort. Följer Västtrafiks avgift.
Ej avbokad färdtjänstresa	Västtrafiks framkörningsavgift faktureras vid ej avbokade resor.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 180 Dnr KS 2020/200
Taxa för plan- och byggverksamheten 2021

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige antar taxa för plan- och byggverksamheten enligt förslag daterat 2020-09-09. Taxan ska gälla från och med att kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Ärendebeskrivning

Varje kommun behöver anta en egen taxa i kommunfullmäktige för att den ska vara rättsligt bindande. Tidigare taxebeslut bedöms behöva förädlas och en komplett taxa föreslås för antagning i syfte att öka tydligheten och rättssäkerheten gentemot fysiska- och juridiska personer som agerar sökanden hos kommunen. Den nya taxan innebär även förenkling av arbetet med den som ett steg i effektivisering av handläggning och mer rättssäkra beslut. Taxan innebär inte att avgifterna för de olika plan- och byggbesluten förändras gentemot sökandena.

Bygg- och trafiknämnden beslutar 17 september 2020 § 57 att föreslå kommunfullmäktige att anta föreslagen taxa.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse 9 september 2020.
Bygg- och trafiknämndens beslut 17 september 2020 § 57.
Tjänsteskrivelse samt förslag till Taxa för Plan- och byggverksamhet daterad 9 september 2020.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Antagande av taxa för plan- och byggverksamheten

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige antar taxa för plan- och byggverksamheten enligt förslag daterat 2020-09-09. Taxan ska gälla från och med att kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Ärendebeskrivning

Varje kommun behöver anta en egen taxa i Kommunfullmäktige för att den ska vara rättsligt bindande. Tidigare taxebeslut bedöms behöva förädlas och en komplett taxa föreslås för antagning i syfte att öka tydligheten och rättssäkerheten gentemot fysiska- och juridiska personer som agerar sökanden hos kommunen. Den nya taxan innebär även förenkling av arbetet med den som ett steg i effektivisering av handläggning och mer rättssäkra beslut. Taxan innebär inte att avgifterna för de olika plan- och byggbesluten förändras gentemot sökandena.

Bygg- och trafiknämnden beslutade 2020-09-17 (§ 57) att föreslå kommunfullmäktige att anta föreslagen taxa.

Beslutsunderlag

Bygg- och trafiknämndens beslut 17 september 2020 § 57.
Tjänsteskrivelse samt förslag till Taxa för Plan- och byggverksamhet daterad 9 september 2020.

Katrín Siverby
Kommunchef



Taxa

Plan- och byggverksamhet

2021

2020-09-09

Dnr: 2020-09-08

Version: 1.0

Beslutad 2020-

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



Innehållsförteckning	
Inledning	4
Allmänna regler om kommunala avgifter	4
Kommunallagen.....	4
Självkostnadsprincipen.....	4
Likställighetsprincipen.....	5
Retroaktivitetsförbudet.....	5
Plan- och bygglagen.....	5
Administrativa rutiner	6
Kommunfullmäktiges beslut om taxa.....	6
Överklagande av beslut om taxa	6
Avgiftsbeslut i enskilda ärenden.....	6
Bestämmelser om plan- och bygglovtaxa	7
Beräkning av avgifter enligt taxan	7
Exempel på beräkning av avgift (gäller för år 2019).....	11
Nybyggnad av enbostadshus 225 m ² : (BTA 225 m ²).....	11
Nybyggnad av komplementbyggnad t.ex. garage 16 – 49 m ² :	12
Nybyggnad av lagerlokal 1 000 m ² : (BTA 1 000 m ²).....	13
Tabeller	14
Tidersättning (Tabell 2)	15
Underrättelse till berörda sakägare och andra (Tabell 3).....	15
Handläggningsfaktor för bygglov (Tabell 4).....	15
Handläggningsfaktor för startbesked HF2 (Tabell 5).....	16
Justering av bygglovsavgifter (Tabell 6).....	16
Avgift för besked (Tabell 7)	17
Avgift för områdesbestämmelser och detaljplaner (Tabell 8).....	17
Beslut om ny kontrollansvarig (Tabell 9)	20
Hissar och andra motordrivna anordningar (Tabell 10)	20
Nybyggnad – Bygglovavgift (Tabell 11).....	21
Komplementbyggnad	22
Tillbyggnad Huvudbyggnad (Tabell 12)	22
Tillbyggnad komplementbyggnad	23



Enkla byggnader (Tabell 13)	23
Övriga åtgärder (Tabell 14).....	24
Anmälan (icke lovpliktig åtgärd) (Tabell 15).....	25
Rivningslov inklusive startbesked/Slutbesked (Tabell 16).....	25
Skyltar och ljusanordningar (Tabell 17)	26
Marklov inklusive startbesked/Slutbesked (Tabell 18).....	27
Master, torn och vindkraftverk (Tabell 19)	27
Bygglov för anläggningar (Tabell 20)	27
Övriga ärenden (Tabell 21)	28
Anmälan Attefall (Tabell 22).....	28



Inledning

Denna taxa gäller för byggnadsnämndens verksamhet. Avgifterna tas ut med stöd av plan- och bygglagen (2010:900, PBL) eller kommunallagen (2017:725), (nedan KL), om inget annat anges. Avgifterna är avsedda att täcka kommunens kostnad för den aktuella myndighetsutövningen eller tjänster som består av bestämmelser med tillhörande tabeller och bilagor.

Allmänna regler om kommunala avgifter

Kommunallagen

Kommunernas rätt att ta ut avgifter allmänt sett framgår av 2 kap. 5 § KL, som har följande lydelse:

”Kommuner och landsting får ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller för tjänster eller nyttigheter som de är skyldiga att tillhandahålla får dock avgifter endast tas ut om det följer av lag eller annan författning.”

Första stycket ger kommunerna rätt att ta ut avgifter inom hela den sektorn som regleras i kommunallagen. Det enda kravet är att kommunen tillhandahåller en tjänst eller nyttighet som motprestation. Det gäller även ”frivilliga uppgifter” som tillhandahålls inom ramen för en obligatorisk verksamhet (se prop. 1993/94:188 s.79-80). Detta innebär att kommunerna har möjlighet att ta ut avgifter för frivillig uppdragsverksamhet.

Självkostnadsprincipen

För byggnadsnämndens verksamhet reglerar 12 kap. 10 §, PBL att en avgift inte får överstiga kommunens genomsnittliga kostnad för den typ av besked, beslut eller handläggning som avgiften avser.

För all kommunal verksamhet gäller dessutom allmänt självkostnadsprincipen som uttrycks i 2 kap. 6 § KL.

”Kommuner och landsting får inte ta ut högre avgifter än som svarar mot kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen eller landstinget tillhandahåller (självkostnaden).”

Självkostnadsprincipen syftar på det *totala avgiftsuttaget för en verksamhet*. Kostnaderna i det enskilda fallet har inte någon betydelse för tillämpningen av självkostnadsprincipen.

Självkostnadsprincipen är närmast en målsättningsprincip som innebär att syftet med verksamheten inte får vara att ge vinst. Under en längre tid får det totala avgiftsuttaget inte överstiga de totala kostnaderna för verksamheten (se bl.a. Petersén m.fl. Kommunallagen, kommentarer och praxis, 2006, s. 354).

Vid beräkningen av självkostnaderna får, utöver externa kostnader, alla relevanta direkta och indirekta kostnader som verksamheten ger upphov till tas med. Exempel på direkta kostnader är personalkostnader, personalomkostnader (inklusive pensionskostnader), material och utrustning, försäkringar m.m. Exempel på indirekta kostnader är lokalkostnader, kapitalkostnader och administrationskostnader. Verksamhetens eventuella andel av kommunens centrala service- och administrationskostnader bör också räknas med (se bl.a. prop. 1993/94:188 s. 85).



Likställighetsprincipen

Plan- och bygglagen innehåller inte några särskilda regler om hur avgifternas storlek i det enskilda fallet ska bestämmas eller annorlunda uttryckt hur de totala kostnaderna ska fördelas på dem som är avgiftsskyldiga.

Av betydelse för avgiftsuttaget i enskilda fall i kommunal verksamhet är däremot den s.k. likställighetsprincipen, som uttrycks i 2 kap. 3 § KL.

”Kommuner och landsting ska behandla sina medlemmar lika, om det inte finns sakliga skäl för något annat.”

Bestämmelsen innebär att särbehandling av vissa kommunmedlemmar eller grupper av kommunmedlemmar endast är tillåten på objektiva grunder. Likställighetsprincipen innebär vid fördelning av avgifter att lika avgift ska utgå för lika prestation eller att kommunmedlemmar som befinner sig i motsvarande läge ska betala samma avgifter. Kommunen får t.ex. inte ta ut andra avgifter av fritidsboende än av permanentboende för samma handläggning. Likställighetsprincipen medger heller ingen inkomstfördelning verksamhet. Däremot finns det inget hinder mot att differentiera avgifterna med hänsyn till kostnadsskillnader mellan olika prestationer. Inom vissa ramar tillåts även schabloniserade taxor (se prop. 1993/94:188 s. 87 och Petersén m.fl. s. 65-66).

Retroaktivitetsförbudet

Kommunfullmäktige ska ha fattat beslut om taxorna innan de börjar tillämpas. I rättspraxis har det sedan länge ansetts vara otillåtet med retroaktiva kommunala avgifter fränsett vissa speciella undantagsfall. Detta förbud framgår direkt av 2 kap. 4 § KL:

”Kommuner och landsting får inte fatta beslut med tillbakaverkantill nackdel för medlemmarna. Sådana beslut får dock fattas om det finns synnerliga skäl för det.”

I 12 kap. 10 § PBL anges att grunderna för hur avgifterna ska beräknas ska anges i en taxa som beslutas av kommunfullmäktige. (Angående tidpunkt för när uttagande av avgift ska ske, se under Avgiftsbestämning nedan, samt NJA 1974 s. 10).

Plan- och bygglagen

Särskilda föreskrifter om avgifter för kommunernas verksamhet inom byggnadsnämndens ansvarsområde finns i 12 kap. PBL. Där anges i 8 § att byggnadsnämnden får ta ut avgifter för:

1. beslut om planbesked, förhandsbesked, villkorsbesked, startbesked, slutbesked och ingripandebesked,
2. beslut om lov,
3. tekniska samråd och slutsamråd,
4. arbetsplatsbesök och andra tillsynsbesök på byggarbetsplatsen,
5. upprättande av nybyggnadskartor,
6. framställning av arkivbeständiga handlingar,
7. kungörelser enligt 9 kap. 41 § tredje stycket och
8. andra tids- eller kostnadskrävande åtgärder.

Byggnadsnämnden får även enligt 9 § ta ut en planavgift för att täcka kostnader för att upprätta eller ändra detaljplaner eller områdesbestämmelser, om nämnden ger bygglov för nybyggnad eller ändring av en byggnad eller annat bygglov enligt 16 kap. 7 § (skylt eller ljusanordning eller annan



bygglovspliktig anläggning) och den fastighet som bygglovets avser har nytta av planen eller områdesbestämmelserna.

Enligt kommunalrättsliga grundsatser står det kommunerna fritt att finansiera sin verksamhet med skattemedel. Kommunerna är därför inte skyldiga att ta ut avgifter för prövning och tillsyn enligt plan- och bygglagen. Det är från kommunalrättslig synpunkt också godtagbart att kommunerna bara tar ut avgifter för viss prövning och tillsyn enligt plan- och bygglagen, under förutsättning att det finns sakliga skäl för det (jämför 2 kap. 2 § kommunallagen). Byggnadsnämndens rådgivningsverksamhet och allmänna övervakningsverksamhet bör vara skattefinansierad (prop. 2009/10:170 s. 351 f.).

Administrativa rutiner

Kommunfullmäktiges beslut om taxa

Det framgår direkt av 12 kap. 10 § PBL att det är kommunfullmäktige som ska fatta beslut om grunderna hur avgifterna ska beräknas. Kommunfullmäktiges beslut kan exempelvis formuleras enligt följande:

Med stöd av 12 kap. 10 § PBL beslutar kommunfullmäktige att anta bilagda taxa för prövning enligt plan- och bygglagen.

Kommunfullmäktige kan inte delegera rätten att besluta om taxan till nämnd. Detta innebär att ändringar av taxan måste beslutas av kommunfullmäktige. Om kommunen väljer att inte avgiftsbelägga viss prövning innebär det att den verksamheten i princip får skattefinansieras. Den föreslagna taxan hänvisar till prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet) enligt lagen (1962:381) om allmän försäkring. Detta belopp räknas fram på grundval av ändringarna i det allmänna prisläget och fastställs för helt kalenderår. Detta innebär att någon justering av beloppet inte ska behövas för att kompensera för allmänna kostnadsökningar.

Överklagande av beslut om taxa

Kommunfullmäktiges beslut om taxan kan överklagas enligt reglerna om laglighetsprövning (kommunalbesvär) i 13 kap. KL. Varje kommunmedlem har rätt att få lagligheten av sådant beslut prövad. Överklagande ska ha kommit in till förvaltningsrätten inom tre veckor från den dag då protokollsjustering har tillkännagivits på kommunens anslagstavla. Det bör observeras att kommunens beslut inte behöver vinna laga kraft innan taxan börjar tillämpas. Taxan gäller från och med det datum då protokollet med beslutet har justerats, om inte senare tidpunkt angivits.

Avgiftsbeslut i enskilda ärenden

Ansvarig nämnd/delegation till tjänstemän

Tillämpningen av taxan och debiteringen i enskilda fall ankommer på den eller de kommunala nämnder som svarar för uppgiften i fråga. Beslut om påförande av avgift kan fattas av tjänstemän eller av enskilda förtroendevalda endast efter delegation. Om beslutanderätten i fråga om avgifter inte delegeras, ligger beslutanderätten kvar hos den ansvariga kommunala nämnden.

Effektivitetsskäl talar för att rätten att fatta beslut om avgifter bör delegeras till tjänstemännen. Vi vill betona vikten av att nämndernas delegationsordningar anpassas till gällande regler.



Mervärdesskatt

Mervärdesskatt ska inte tas ut på avgifter som baseras på myndighetsutövning. Mervärdesskatt tas däremot ut på avgifter enligt uppdragstaxa.

Vad avgiftsbeslut bör innehålla

I linje med det anförda anser vi att det av beslut om avgift bör framgå:

- Med stöd av vilka bestämmelser som avgiften har debiterats.
- Hur stor avgift som debiterats
- När betalningen ska ske
- Hur avgiftsbeslutet kan överklagas (regler om detta finns i 40-44 §§ förvaltningslagen (2017:900, FL))
- Att mervärdesskatt inte betalas på avgiften

Avgiftsbestämning

Avgiften beräknas efter den taxa som gäller vid påbörjad handläggning av ärendet. Finner byggnadsnämnden att det finns särskilda skäl som motiverar en höjning eller minskning av avgiften, får nämnden besluta detta för visst slag av ärenden eller för särskilt ärende.

Byggnadsnämndens rätt att i varje särskilt fall bestämma om avgift får beslutas av tjänsteman vid nämnden enligt särskild delegationsordning.

Om en åtgärd inte kan hänföras till en särskild grupp i tabellerna, beslutar byggnadsnämnden om skälig avgift grundad på tidsersättning.

Antagande av taxan

Antagande av taxan beslutas av kommunfullmäktige, detsamma gäller ändring av taxans konstruktion, omfattning och faktorer.

Betalning av avgift

Betalning av avgift ska ske till nämnden inom den tid som anges i faktura. Betalas inte avgift vid den förfallodag som anges i fakturan utgår dröjsmålsränta enligt räntelagen (1975:635) från förfallodagen tills betalning sker. Avgifter kan tas ut i förskott.

Uttagen avgift för avslagsbeslut återbetalas om beslutet upphävs. Avräkning ska då ske mot eventuell bygglovavgift.

Överklagande av avgiftsbeslut i enskilda fall

Varje beslut om debitering ska förses med en information om hur man överklagar. En kommunal nämnds beslut om påförande av avgift i enskilda fall överklagas enligt 13 kap. 3 § PBL hos länsstyrelsen. Den som vill överklaga ska ge in handlingarna till byggnadsnämnden inom tre veckor från den dag han fick del av beslutet.

Bestämmelser om plan- och bygglovtaxa

Beräkning av avgifter enligt taxan

Avgiften för en viss åtgärd tas ut enligt de tabeller som hör till taxan. Flertalet av avgifterna beräknas som en funktion av ett värde som utgör en tusendel av gällande prisbasbelopp enligt



lagen (1962:381), om allmän försäkring (mPBB) samt ärendeberoende faktorer som grundar sig på den tidsåtgång och komplexitet som handläggningen av respektive ärendetyp kräver. Därutöver kan justeringsfaktor N läggas till funktionen i syfte att anpassa avgiftsnivån till förhållanden inom kommunen. Kommunfullmäktige kan besluta att faktor N ska vara lägre eller högre, och kan grunda sitt beslut på invånarantal eller på andra faktorer, t.ex. Sveriges Kommuner och landstings kommungruppsindelning¹, dock alltid med beaktande av självkostnadsprincipen, se ovan.

Beräkning av avgifter enligt taxan

Avgiften för en viss åtgärd tas ut enligt de tabeller som hör till taxan. Flertalet av avgifterna beräknas som en funktion av ett grundbelopp, en handläggningsfaktor och en objektsfaktor. Grundbeloppet (G) utgör en tusendel av aktuellt prisbasbelopp och ingår i samtliga funktioner. Objektsfaktorn (OF) är areaberoende och planfaktorn (PF) är beroende av planens komplexitet. Avgiften kan också tas ut genom tidsersättning enligt fastställd timtaxa.

Benämningar av faktorer för beräkning av avgifter

HF	Handläggningsfaktor
KOM	Faktor för kommunicering
KF	Kartfaktor
mPBB	”Milliprisbasbelopp” en tusendels prisbasbelopp
MF	Mättningsfaktor
N	Justeringsfaktor
NKF	Nybyggnadskartefaktor
OF	Objektfaktor
PF	Planfaktor
UF	Utstakningsfaktor

Grundprincip för beräkning av avgift: Faktor x mPBB x N.

Avgift för bygglov/startbesked beräknas efter bruttoarean (BTA) + öppenarean (OPA).

Planavgift beräknas efter BTA + OPA.

Mättningsavgift beräknas efter byggnadsarean BYA + OPA.

Kartavgift beräknas efter markarean.

Nybyggnad Uppförande av en ny byggnad eller flyttning av en tidigare uppförd byggnad till en ny plats.

Tillbyggnad Ändring av en byggnad som innebär en ökning av byggnadens volym.

Ombyggnad Ändring av en byggnad som innebär att hela byggnaden eller en betydande och avgränsbar del av byggnaden påtagligt förnyas.

Ändring En eller flera åtgärder som ändrar en byggnads konstruktion, funktion, användningssätt, utseende eller kulturhistoriska värde.

Vid beräkning av BTA, OPA och BYA skall mätreglerna enligt Svensk Standard SS 21054:2009 utgåva 1 gälla i tillämplig omfattning. Arean bestäms med den noggrannhet som inlämnade ritningar medger.



Vid definition av byggnadshöjd, slutningsvåning, källare m.m. skall beräkningsregler och definitioner enligt plan- och byggförordningen tillämpas.

Avgiften kan också tas ut genom tidsersättning enligt fastställd timtaxa.

Vid tidsersättning tas kostnad för administration ut med minst en timme.

Vid tidsersättning kan också ersättning för resa utgå om så erfordras



Plantaxa

Planbesked

Ett planbesked behövs för en markägare eller exploatör som har för avsikt att bygga nya bostäder, verksamheter eller något annat som fordrar en ny detaljplan, upphävande av eller ändring av befintlig detaljplan. Tanken med ett planbesked är att sökanden ska kunna få ett besked av kommunen om det som ansökan avser är lämpligt utifrån översiktsplanen (ÖP), rådande behov och förutsättningar. Med andra ord är ett planbesked det svar sökanden får på en ansökan om ny eller ändrad detaljplan. Ansökan om planbesked ska alltid vara skriftlig.

I plan- och bygglagen anges att när en begäran om planbesked inkommit ska kommunen inom fyra månader lämna ett planbesked där det framgår om kommunen avser att inleda ett planarbete eller inte. Vid positivt besked ska en bedömning av en tidpunkt för antagande av planen anges. Vid negativt besked ska skälen för det anges. Planbesked indelas i tre olika kategorier beroende på ärendets komplexitet, omfattning och uppskattad tidsåtgång för ärendets hantering.

Planavgift i avtal eller i samband med bygglov

Planavtal tecknas i de flesta fall mellan beställaren av en plan och kommunen innan planarbetet påbörjas. I planavtalet specificeras betalningsvillkor och övriga åtaganden. I några planer tas kostnaden för planarbetet ut i efterskott. Det kan gälla planer för t.ex. styckebyggda villatomter där bebyggelsen tillkommer successivt eller där kommunen är planbeställare. Planavgiften i samband med bygglov beräknas med en formel där objektsfaktor (OF, byggnadens storlek), grundbelopp (G) och en planfaktor (PF). Planfaktorn är olika för t.ex. nybyggnad och tillbyggnad.

Beräkning av avgift

Faktorer för beräkning av avgifter

- OF** **Objektsfaktor** för area (varierar beroende på objektets area se tabell 1)
- PF** **Planfaktor** för detaljplane- och områdesbestämmelser (storlek för åtgärder som utförs i olika ärenden framgår av respektive tabell)
- N** **Justeringsfaktor:** I Färgelanda kommun är justeringsfaktorn satt till 1,0 (N=1,0) för planavgift och 1,0 (N=1,0) för byggavgifter och kartor.

Grundprincip för beräkning av avgift enligt tabell: $mPBB \times OF \times PF \times N$

Avgiften kan också tas ut genom tidsersättning enligt fastställd timtaxa. Vid tidsersättning tas kostnad för administration ut med minst en timme + nedlagd handläggningstid.



Exempel på beräkning av avgift (gäller för år 2019)

Nybyggnad av enbostadshus 225 m²: (BTA 225 m²)

Bygglovavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x OF x (HF1 + HF2) x (ev. justering) x N + KOM

Planavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x PF x N

mPBB är 46,5 kr år 2019
OF är 10 enligt tabell 11
HF1 är 24 enligt tabell 11, HF 2 är 28 enligt tabell 11
Ev justering är enligt tabell 6. I detta fall 1,2 vid avvikelser och 1,25 utanför planlagt område
N alltid lika med 1,0 för bygglov och påverkar inte beräkningarna
N alltid lika med 1,0 för planavgift
PF är 1200 enligt tabell 8
KOM är 5 enligt tabell 3 +ev hörande av grannar (40/60/120) samt annonskostnad 40 kronor

Byggnationen följer detaljplanen:

Bygglov: $46,5 \times 10 \times (24+28) = 24\ 180$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift: $46,5 \times 1\ 200 \times 1,0 = 55\ 800$ kr

Summa: 80 252,5 kr

Byggnationen avviker ifrån detaljplanen (avvikelsen är liten):

Bygglov: $46,5 \times 10 \times (24+28) \times 1,2 = 29\ 016$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift: $46,5 \times 1\ 200 \times 1,0 = 55\ 800$ kr

Tillkommer hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 85 088, 50 kr + hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)

Byggnationen ligger utanför planlagt område:

Bygglov: $46,5 \times 10 \times (24+28) \times 1,25 = 30\ 225$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift tas inte ut utanför planlagt område = 0 kr

Tillkommer ev hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 30 497, 50 kr + ev hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)



Nybyggnad av komplementbyggnad t.ex. garage 16 – 49 m²:

Bygglovavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x OF x (HF1 + HF2) x (ev. justering) x N + KOM

Planavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x PF x N

mPBB är 46,5 kr år 2019
OF är 2 enligt tabell 11
HF1 är 17 enligt tabell 11, HF 2 är 13 enligt tabell 11
Ev justering är enligt tabell 6. I detta fall 1,2 vid avvikelser och 1,25 utanför planlagt område
N alltid lika med 1,0 för bygglov och påverkar inte beräkningarna
N alltid lika med 1,0 för planavgift
PF är inte aktuellt för garage under 50 m ²
KOM är 5 enligt tabell 3 +ev hörande av grannar (40/60/120) samt annonskostnad 40 kronor

Byggnationen följer detaljplanen:

Bygglov: $46,5 \times 2 \times (17+13) = 2\,790$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift tas inte ut för komplementbyggnader under 50 m² = 0 kr

Summa: 3 062, 50 kr

Byggnationen avviker ifrån detaljplanen (avvikelsen är liten):

Bygglov: $46,5 \times 2 \times (17+13) \times 1,2 = 3\,348$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift tas inte ut för komplementbyggnader under 50 m² = 0 kr

Tillkommer hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 3 620, 50 kr + hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)

Byggnationen ligger utanför planlagt område:

Bygglov: $46,5 \times 2 \times (17+13) \times 1,25 = 3\,487,50$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift tas inte ut utanför planlagt område = 0 kr

Tillkommer ev hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 3 760 kr + ev hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)



Nybyggnad av lagerlokal 1 000 m²: (BTA 1 000 m²)

Bygglovavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x OF x (HF1 + HF2) x (ev. justering) x N + KOM

Planavgift räknas ut enligt följande:

mPBB x OF x PF x N

mPBB är 46,5 kr år 2019
OF är 26 enligt tabell 11
HF1 är 24 enligt tabell 11, HF 2 är 28 enligt tabell 11
Ev justering är enligt tabell 6. I detta fall 1,2 vid avvikelse och 1,25 utanför planlagt område
N alltid lika med 1,0 för bygglov och påverkar inte beräkningarna
N alltid lika med 1,0 för planavgift
PF är 220 enligt tabell 8
KOM är 5 enligt tabell 3 +ev hörande av grannar (40/60/120) samt annonskostnad 40 kronor

Byggnationen följer detaljplanen:

Bygglov: $46,5 \times 26 \times (24+28) = 62\ 868$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift: $46,5 \times 26 \times 220 \times 1,0 = 265\ 980$ kr

Summa: 329 120,5 kr

Byggnationen avviker ifrån detaljplanen (avvikelsen är liten):

Bygglov: $46,5 \times 26 \times (24+28) \times 1,2 = 75\ 441,60$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift: $46,5 \times 26 \times 220 \times 1,0 = 265\ 980$ kr

Tillkommer hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 341 694,1 kr + hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)

Byggnationen ligger utanför planlagt område:

Bygglov: $46,5 \times 26 \times (24+28) \times 1,25 = 78\ 585$ kr

Kommunicering Post- och inrikestidning: $(46,5 \times 5) + 40 = 272,50$ kr

Planavgift tas inte ut utanför planlagt område = 0 kr

Tillkommer ev hörande av grannar enligt tabell 3

Summa: 78 857,50 kr + ev hörande av grannar (1 860 kr, 2 790 kr eller 5 580 kr)



Tabeller

Objektsfaktorer - OF (Tabell 1)

Objektsfaktor (OF) för handläggning av olika objekt – byggnader och anläggningar – beroende på storlek. Faktorn ska multipliceras med lämplig åtgärdsfaktor enligt tabeller nedan.

I ärenden gällande både huvudbyggnad och komplementbyggnad/anläggningar räknas den sammanlagda BTA+OPA. Om ett ärende innehåller flera olika hustyper räknas sammanlagda arean för varje hustyp för sig.

Area (m²) – BTA + OPA OF	
Byggnader, anläggningar inkl. bygglovspliktiga komplementbyggnader	
0 - 49	4
50 - 129	6
130 - 199	8
200 - 299	10
300 - 499	14
500 - 799	20
800 - 1 199	26
1 200 - 1 999	36
2 000 - 2 999	46
3 000 - 3 999	56
4 000 - 4 999	64
5 000 - 5 999	72
6 000 - 7 999	88
8 000 - 9 999	100
10 000 - 14 999	125
15 000 - 24 999	170
25 000 - 49 999	235
50 000 - 100 000	400
Härutöver	+ 3/1000 m²
Mycket enkla byggnader < 50 m²*	2

*I separat ärende, t.ex. carport, taktäckta uteplatser (som inte är bygglovsbefriade enl. PBL 9 kap 4-6 §§), skärmtak, glasade uteplatser/växthus, transformatorbyggnader och liknande.

I ärenden gällande både huvudbyggnad och garage/carport räknas den sammanlagda BTA + OPA.

I de fall ärendet har flera byggnader av samma typ beräknas areafaktorn efter dessa byggnaders totala BTA och OPA enligt tabell 1.



Tidersättning (Tabell 2)

Löneintervall (månadslön)	Timpris, Kronor
-21 999	600
22 000 - 27 999	700
28 000 - 33 999	800
34 000 - 39 999	900
40 000 - 45 999	1 000
46 000 -	1 200

Om en bygglovavgift enligt denna taxa blir synnerligen oskäligen har förvaltningschefen delegation att besluta att timtaxa, enligt tabell 2, ska tillämpas istället för tabellerna.

Underrättelse till berörda sakägare och andra (Tabell 3)

Avgift = KOM x mPBB x N

Denna taxa används när kommunikering krävs. Taxan tillämpas även vid kommunikering av avslagsbeslut och vid tillsyn.

Antal	Kommentarer	KOM
Sakägare 1 - 5		40
Sakägare 6 - 9		60
Sakägare 10 -		120
Kungörelse	+ faktisk annonskostnad	80
Kungörelse POIT	+ faktisk annonskostnad	5

Handläggningsfaktor för bygglov (Tabell 4)

Åtgärd	Handläggningsfaktor HF1
Administration inkl. arkivering	7
Planprövning Planenlighet inom detaljplan eller kontroll mot givet <i>förhandsbesked</i>	3
Byggnaden Placering, yttre utformning och färgsättning Användbarhet och tillgänglighet	7
Tomten Tomts ordnande inkl. utfart och parkering Enkel kontroll av handlingar för grundläggning och dagvattenanslutning Fyllning och schaktning (då marklov ej erfordras) Skyddsåtgärder mot skred och högvatten Utrymnings- och räddningsvägar Mättgranskning Besiktning (platsbesök)	7



Handläggningsfaktor för startbesked HF2 (Tabell 5)

Avgift = Summan av alla tillämpliga HF2

Åtgärder	Handläggningsfaktor HF2
Administration inkl. arkivering och registrering av kontrollansvarig	7
Startbesked inkl. tekniskt samråd och fastställande av kontrollplan eller	10
Startbesked och fastställande av kontrollplan eller	5
Startbesked (gäller även påbörjande av rivning)	3
Arbetsplatsbesök	5
Extra arbetsplatsbesök/per styck	5
Slutsamråd inkl slutbesked	6
Slutbesked avslut eller interimistiskt slutbesked	3

Justering av bygglovsavgifter (Tabell 6)

Bygglovavgift avser lovprövning utom HF

Åtgärd	Avgift
Lämplighet/lokaliseringsprövning utanför detaljplan	1,25 x bygglovavgift
Tillägg för prövning av liten avvikelse	1,2 x bygglovavgift
Varsamhet	1,1 x bygglovavgift
Tillbyggnad	Ingen justering
Ombyggnad	Ingen justering
Ändring	0,7 x bygglovavgift (berörd del)
Tidsbegränsat bygglov	0,75 x bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov/ förlängning	0,5 x bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov/ säsong	0,75 x bygglovavgift
Tidsbegränsat bygglov/ säsong. Förlängning	0,5 x bygglovavgift
Förnyelse av lov = ny prövning	0,8 x bygglovavgift
Stor enkel byggnad (oisolerad/ t.ex. lagerhall) ≥ 600 m ²	0,3 x bygglovavgift



Avgift för besked (Tabell 7)

Typ av besked	Avgift
Förhandsbesked	100 mPBB - utanför planlagt område (x N)
Planbesked (se nedan)	Tidersättning (dock minst 200 mPPB)
Ingripandebesked	Tidersättning
Villkorsbesked	Tidersättning (dock minst 50 mPBB)
Strandskyddsdispens	200 x mPBB (x N)

Avgift för kommunikering tillkommer (se tabell 3)

Planbesked- Ärendekategorier

Enkel åtgärd

200 x mPBB eller tidsersättning

Med enkel åtgärd avses projekt som uppfyller följande kriterier:

1. Mindre projekt av enklare karaktär: ny- eller tillbyggnad av bostadshus omfattande högst två lägenheter eller ny- eller tillbyggnad av verksamheter upp till totalt 250 m² bruttoarea eller övriga projekt med en markarea om högst 2 000 m² eller ändrad markanvändning till något av ovanstående.
2. Projektet ligger inom eller i direkt anslutning till detaljplanerad markanvändning av samma karaktär.
3. Eventuellt planarbete kan antas vara möjligt att genomföra med enkelt planförfarande.

Medelstor åtgärd

300 x mPBB eller tidsersättning

Med medelstor åtgärd avses projekt som *inte uppfyller samtliga kriterier* för enkel åtgärd eller som *inte uppfyller något av kriterierna* för stor åtgärd.

Stor åtgärd

400 x mPBB eller tidsersättning

Med stor åtgärd avses projekt som uppfyller något av följande kriterier:

1. Projekt av större omfattning: bostadsprojekt omfattande mer än 100 lägenheter eller verksamhetsprojekt omfattande mer än 5 000 m² bruttoarea eller övriga projekt omfattande mer än 20 000 m² markarea eller ändrad markanvändning till något av ovanstående.
2. Ärenden som kan antas innebära betydande miljöpåverkan.

Avgift för områdesbestämmelser och detaljplaner (Tabell 8)

Kostnader för framtagande av detaljplan faktureras enligt tecknade planavtal vid beslut om att planen antas, ändras eller upphävs. För plan där täckning av kostnader inte reglerats genom planavtal tas planavgift ut vid beslut om bygglov.

Planavtal tecknas med intressenter för att specificera betalningsvillkor och parternas åtagande i övrigt.



I planer som annan än kommunen helt eller delvis har utfört och bekostat, t ex på grund av ett exploateringsavtal eller planavtal där berörd part stått för kostnaderna i samband med framtagande av detaljplan, tas ingen planavgift ut.

Planavgift tas inte ut om bygglov har lämnats i strid mot plan (9 kap 31 § PBL) eller vid tidsbegränsat bygglov (9 kap. 33 § PBL). Planavgift kan dock debiteras om det lämnade bygglovet medges med mindre avvikelser från planen (tolkningsutrymme).

Vid ändring av en del av en äldre detaljplan (antagen före 1 juli 1987) tas planavgift ut för berörd byggrätt inom det område som ändrats.

Vid en generell ändring av en bestämmelse inom en eller flera äldre detaljplaner (antagna före 1 juli 1987), tas planavgift ut inom hela den gamla detaljplanens område om åtgärden som skall utföras endast har stöd i ändringen av detaljplanen (t.ex. inredning av vindar).

För tillbyggnad/komplementbyggnad i separat ärende skall OF användas enligt tabell 1.

För tillbyggnad som överstiger 50 % av huvudbyggnadens BTA tillämpas planfaktor som för nybyggnad.

Tidersättning debiteras i ärenden, som inte går att definiera enligt ovan t ex där intressenten eller sökanden erhåller annan nytta än möjlighet till lov som kan mätas enligt standard för BTA eller OPA

Planavgift tas inte ut för

- nybyggnad av komplementbyggnad i separat ärende mindre än 50 m²
- tillbyggnader oavsett byggnad mindre än 50 m²

Planavgift $mPBB \times OF \times PF \times N$

OF sätts enligt Tabell 1.

	Planfaktor (PF) Nybyggnad	PF Tillbyggnad	PF Ändring
Områdesbestämmelser	100	60	60
Detaljplan	220	100	100
Fastighetsrättsliga åtgärder i detaljplan	80	40	40

Planavgift för enbostadshus $mPBB \times PF \times N$

Objekt	PF Nybyggnad	PF Tillbyggnad/ändring
Enbostadshus (oberoende av area)	1200	600
Komplementbyggnad	400	200

Fd fastighetsplan i separat ärende

Åtgärd	PF
Upphävande	300





Beslut om ny kontrollansvarig (Tabell 9)

Avgift = HF x mPBB x N

Åtgärd	HF
Ny sakkunnig	25

Hissar och andra motordrivna anordningar (Tabell 10)

Avgift tas ut som tidsersättning enligt plan- och byggförordningen (ersätter förordning 1999:371 om hissar m.m. i byggnadsverk).

Åtgärd	Tidersättning
Medgivande eller förbud att använda hiss	Antal timmar (minst 1 timme)



Nybyggnad – Bygglovavgift (Tabell 11)

$$\text{Bygglovavgift} = \text{mPBB} \times \text{OF} \times (\text{HF1} + \text{HF2}) \times \text{N}$$

Gäller för ”standardärende” inom detaljplan, utan avvikelser och kommunikering. Avgiften utgör summan av avgifterna för de åtgärder som byggnadsnämnden vidtar i samband med bygglov respektive startbesked. Avgift för att upprätta eller ändra detaljplan, områdesbestämmelser eller fastighetsplan tillkommer enligt särskild taxa eller genom upprättat planavtal.

Se tabell 4 och 5 angående tillämpliga HF

Avgiften inkluderar ett arbetsplatsbesök (utom vid mycket enkla byggnader).

Area (m ²) – BTA + OPA	OF	HF 1	HF 2
Byggnader anläggningar inkl. bygglovpliktiga komplementbyggnader			
Mycket enkla byggnader < 49 m²*	2	20	20
0-49	4	24	28
50-129	6	24	28
130-199	8	24	28
200-299	10	24	28
300-499	14	24	28
500-799	20	24	28
800-1 199	26	24	28
1 200-1 999	36	24	28
2 000-2 999	46	24	28
3 000-3 999	56	24	28
4 000-4 999	64	24	28
5 000-5 999	72	24	28
6 000-7 999	88	24	28
8 000-9 999	100	24	28
10 000-14 999	125	24	28
15 000-24 999	170	24	28
25 000-49 999	235	24	28
50 000-100 000	400	24	28
Stor enkel byggnad (oisolerad –lagerhall) ≥ 600 m²	0.3x OF (intervall enl. ovan)	24	28
Vindsinredning ≤ 199 m²	8	17	28

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).

*I separat ärende, t.ex. carport, taktäckta uteplatser (som inte är bygglovbefriade enl. PBL 9 kap 4-6 §§), skärmtak, glasade uteplatser/växthus, transformatorbyggnader och liknande.



Komplementbyggnad

$$\text{Bygglovavgift} = \text{mPBB} \times \text{OF} \times (\text{HF1} + \text{HF2}) \times \text{N}$$

Objekt	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Komplementbyggnad, Garage, Carport, förråd (eget ärende)	<50 m ²	2	17	13
Komplementbyggnad, garage, Carport, förråd (eget ärende)	>50 m ²	4	17	15
Källsorteringsbehållare/grupp Sopskåp, Sophus		4	14	15

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).

Tillbyggnad Huvudbyggnad (Tabell 12)

$$\text{Bygglovavgift} = \text{mPBB} \times \text{OF} \times (\text{HF1} + \text{HF2}) \times \text{N}$$

Huvudbyggnad Tillkommande bruttoarea	OF	HF1	HF2
≤ 15 m ²	3	14	10
16-49 m ²	4	17	15
50-129	6	17	28
130-199	8	17	28
200-299	10	17	28
300-499	14	17	28
500-799	20	17	28
800-1 199	26	17	28
1 200-1 999	36	17	28
2 000-2 999	46	17	28
3 000-3 999	56	17	28
4 000-4 999	64	17	28
5 000-5 999	72	17	28
6 000-7 999	88	17	28
8 000-9 999	100	17	28
10 000-14 999	125	17	28
15 000-24 999	170	17	28

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).



Tillbyggnad komplementbyggnad

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 + HF2) x N

Komplementbyggnad		OF	HF1	HF2
Typ: garage/ carport/ förråd	Av storlek men $\leq 50\%$ av ursprunglig byggnads BTA	2	14	13
Tillbyggnad fritidshus	$\leq 50 \text{ m}^2$	4	14	13
Tillbyggnad växthus/ lusthus m.m. oisolerat	$> 15 \text{ m}^2$	2	14	13
Burspråk		2	14	13
Takkupa		2	14	15

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).

Enkla byggnader (Tabell 13)

Bygglovavgift = mPBB x OF x (HF1 + HF2) x N

Typ	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Fritidshus	40-80 m ²	4	21	28
Kolonistuga	$< 40 \text{ m}^2$	2	14	15
Nätstation/pumpstation	Oavsett storlek	4	14	13
Växthus/ lusthus och likn. oisolerat	$> 15 \text{ m}^2$ men $\leq 50 \text{ m}^2$	2	14	13
Rullstolsgarage förråd m.m.	Oavsett storlek	2	14	13
Kiosk manskapsbod m.m.	Oavsett storlek	4	17	15
Sommarveranda restaurang	Oavsett storlek	4	17	23

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).

Kommentar: Fritidshus ska enligt 8 kap. 6 § PBL inte granskas med hänsyn till tillgänglighet och energikrav. Större fritidshus än 80 m² är dock ofta lika tekniskt komplicerade som permanentbostäder och därför ska taxan för nybyggnad användas.



Övriga åtgärder (Tabell 14)

Avgift = HF x mPBB x N

Åtgärd	Yta BTA	HF
Balkong 1-5 stycken		65
Balkong > 5 stycken		130
Inglasning av balkong 1-5 stycken		65
Inglasning av balkong > 5 stycken		130
Inglasning av uteplats/uterum	Oavsett storlek	65
Skärmtak	15-30 m ²	50
Skärmtak	≥ 31m ²	100

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).

Åtgärd	Yta BTA	OF	HF1	HF2
Fasadändring mindre		2	11	10
Fasadändring större		4	11	10
Bostadshiss – handikapp enbostadshus		2	17	13
Hiss/ramp		4	17	15
Mur och/eller plank vid enbostadshus		4	10	13
Mur och/eller plank- billerplank/stabilitet – oavsett material		6	14	15
Solfångare – ej på en- och tvåbostadshus		2	14	13
Frivilligt bygglov	Avgift enligt normalt bygglov			

Vid liten avvikelse mot detaljplan eller vid prövning utanför detaljplanelagt område ska justeringsfaktor användas (Se tabell 6).



Anmälan (icke lovpliktig åtgärd) (Tabell 15)

Avgift = HF2 x mPBB x N

	HF2
Eldstad/st.	25
Grundförstärkning enbostadshus	90
Grundförstärkning	200
Ventilationsanläggning enbostadshus	50
Ventilationsanläggning övriga	140
Ändring av bärande konstruktion/brandskyddet - mindre	30
Ändring av bärande konstruktion/brandskyddet - större	140
Stambyte	90
Sopsug	90
Fettavskiljare	30
Rivning utanför planlagt område	25

Rivningslov inklusive startbesked/Slutbesked (Tabell 16)

Avgift = HF x mPBB x N

Åtgärd	HF
Rivning < 250 m ² BTA	100
Rivning 250-999 m ² BTA	200
Rivning > 1 000 m ² BTA	400

Rivningslov endast inom detaljplanerat område och vissa områdesbestämmelser. Utanför plan endast anmälan, se tabell 15.



Skyltar och ljusanordningar (Tabell 17)

Avgift = HF2 x mPBB x N

Prövning ska ske som för byggnader. Avgift tas ut med hänsyn till åtgärderna och omgivningspåverkan. Administrationsavgiften ingår för skyltar och ljusanordningar.

Åtgärd		HF om liten påverkan på stads- eller landskapsbild	HF om stor påverkan på stads- eller landskapsbild
Vepa	≤ 20 m ²	80	
Stor vepa	≥ 20 m ²		200
Skyltprogramgranskning	≥ 20 m ²	100	200
Prövning mot skyltprogram		20	20
Därutöver per skylt		10	10
Prövning utan gällande skyltprogram	Placering, utformning, miljö- och omgivningspåverkan	45	105
Därutöver per skylt		23	53
Skylt, skyltpelare, stadspelare	≤ 10 m ²	60	
Skylt, skyltpelare, stadspelare	≥ 10 m ² vid busskur		150
Ljusramp	Ny/ny front		100
Ljusramp	Utöver den första	20	
Ljusanordning vid idrottsplats eller likn.	> 5 st		100
Förbesiktning	Per gång	10	20
Remiss	Trafikverket m.fl.	15	15

Väsentlig ändring av skylt eller ljusanordning medför samma arbetsinsatser som vid ansökan om ny. Avgift tas därför ut som vid ny skylt eller ljusanordning.

Skylt i samband med bygge placerad på samma fastighet, max 15 m² är avgiftsfri. Är skylten större än 15 m² tas avgift ut enligt tabell.

Skyltprogram kan tas fram i samförstånd mellan fastighetsägaren och stadsbyggnadskontoret. Det består av dokument/ritning som visar var på fasaderna skyltar skall placeras och kan även innehålla principer för skyltars utformning. Avgiften reduceras om skyltprogrammet följs.



Marklov inklusive startbesked/Slutbesked (Tabell 18)

Åtgärd	Tidersättning
Vid marklov (schaktning och fyllning) utgår tidersättning	Antal timmar (minst 25 mPBB)

Master, torn och vindkraftverk (Tabell 19)

$Avgift = (HF1 + HF2) \times mPBB \times N$

Ärendetyp	Beskrivning	HF 1 alternativt tidersättning	HF 2 - tidersättning
Radio- och telemast eller torn + en teknikbod	En mast/torn	250	Tidersättning (minst 1h)
Radio- och telemast eller torn + en teknikbod	Fler än en mast/torn	550	Tidersättning (minst 1h)
Vindkraftverk	Ett verk	550	Tidersättning (minst 1h)
Vindkraftverk	Upp till 4 st.	1200	Tidersättning (minst 1h)
Vindkraftpark	Fler än 4 st.	2500	Tidersättning (minst 1h)

Bygglov för anläggningar (Tabell 20)

Anläggningar på land

$Avgift = OF \times (HF1 + HF2) \times mPBB \times N$

Objekt	Beskrivning	OF	HF1	HF2
Anläggningens yta	2 000 - 4 999 m ²	60	24	28
-"-	5 000 - 10 000 m ²	80	24	28
-"-	≥ 10 000 m ²	100	24	28
Mindre anläggningar t.ex. Parkeringsplats	Antal timmar (minst 1)			
Upplag/ materialgård	Antal timmar (minst 1)			
Tunnel/ berggrum	Antal timmar (minst 1)			

Exempel på anläggning (enligt plan- och byggförordningen): Begravningsplats, Campingplats, Idrottsplats, Friluftsbad, Golfbana, Kabinbana, Minigolf, Motorbana, Nöjespark, Skidbacke med lift, Skjutbana

Anläggning i vatten

$Avgift = OF \times (HF1 + HF2) \times mPBB \times N$

Objekt	Beskrivning	OF	HF1	HF2
Brygga. såväl ponton som fast anlagd	för fler än 10-12 båtar, (annars ej bygglov)	20	24	28
Småbåtshamn – se marina	för fler än 10-12 båtar. < 5 000 m ²	40	24	28



Marina - 5 000-10 000 m², flera bryggor	för fler än 10-12 båtar, annars inte hamn	80	24	28
Utökning med pontonbrygga	per brygga	5	24	28

Övriga ärenden (Tabell 21)

Avgift = HF x mPBB x N

Ärendetyp	Beskrivning	HF
Anstånd	Ingen avgift	
Avslag såväl bygglov, marklov, rivningslov som förhandsbesked	Full avgift HF 1 alternativt tidsersättning	
Avvisa		20
Återkallad ansökan (avskrivet ärende)	Tidsersättning, se tabell 2	

Anmälan Attefall (Tabell 22)

Avgift mPBB x OF x HF2 x N

Typ	Yta	
Tillbyggnad (av huvudbyggnad)	≤ 15 m ² bruttoarea	OF enligt tabell 1 HF2 enligt tabell 5
Nybyggnad av komplementbostadshus	≤ 25 m ² byggnadsarea	OF enligt tabell 1 HF2 enligt tabell 5
Nybyggnad av komplementbyggnad	≤ 25 m ² byggnadsarea	OF enligt tabell 1 HF2 enligt tabell 5
Inreda ytterligare en bostad	Gäller en- och tvåbostadshus	OF enligt tabell 1 HF2 enligt tabell 5

Taxa avseende plan- och byggverksamhet

Förslag till beslut

Bygg- och trafiknämnden beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att anta Plan- och byggtaxa enligt bilaga 1. Taxa ska gälla från och med att Kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Skäl till förslag till beslut

Varje kommun behöver anta en egen taxa i Kommunfullmäktige för att den ska vara rättsligt bindande. Tidigare taxebeslut bedöms behöva förädlas och en komplett taxa föreslås för antagning i syfte att öka tydligheten och rättssäkerheten gentemot fysiska- och juridiska personer som agerar sökanden hos kommunen. Den nya taxan innebär även förenkling av arbetet med den som ett steg i effektivisering av handläggning och mer rättssäkra beslut.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser antagande av plan- och byggtaxa som ska börja gälla från och med att Kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Den nya taxan har som mål att göra avgifterna mer rättssäkra och enklare att arbeta med. Taxan innebär inte att avgifterna för de olika plan- och byggbesluten förändras gentemot sökandena.

Handlingar tillhörande beslut

Bilaga 1 Plan- och byggtaxa

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen



Bygg- och trafiknämnden

BTN § 57

Taxa för Bygg- och trafiknämnden avseende plan- och byggverksamhet

Dnr: 2020-224

Bygg- och trafiknämndens beslut

Bygg- och trafiknämnden beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att anta Plan- och byggtaxa enligt bilaga 1. Taxa ska gälla från och med att Kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Skäl till beslut

Varje kommun behöver anta en egen taxa i Kommunfullmäktige för att den ska vara rättsligt bindande. Tidigare taxebeslut bedöms behöva förädlas och en komplett taxa föreslås för antagning i syfte att öka tydligheten och rättssäkerheten gentemot fysiska- och juridiska personer som agerar sökanden hos kommunen. Den nya taxan innebär även förenkling av arbetet med den som ett steg i effektivisering av handläggning och mer rättssäkra beslut.

Sammanfattning av ärendet

Ärendet avser antagande av plan- och byggtaxa som ska börja gälla från och med att Kommunfullmäktiges beslut vinner laga kraft.

Den nya taxan har som mål att göra avgifterna mer rättssäkra och enklare att arbeta med. Taxan innebär inte att avgifterna för de olika plan- och byggbesluten förändras gentemot sökandena.

Handlingar tillhörande beslut

Bilaga 1 Plan- och byggtaxa

Beslutet expedieras till

Kommunstyrelsen

Justering

Utdragsbestyrkande



Bygg- och trafiknämnden

Plats & tid: Konferenssalen Centrumhuset, Timmervägen 12, torsdagen 17 september, klockan 13:00-15:30

Beslutande:

Jan Öhman (M), ordf.
Olle Hagström (L)
Sven-Olof Pihl (SD)
Susanne Malm Zetterberg (C)

Närvarande ej tjänstgörande ersättare:

Ulla Stina Gustavsson (C)
Magnus Bandgren (C)

Övriga närvarande:

Tünde Petersson,
Samhällsutvecklingschef
Linnéa Johansson Hellquist,
Sekreterare

Anna Lena Sörensson, Planingenjör
Lukas Törner, Bygglovshandläggare
Sebastian Svensson, Handläggare
Plan- och bygg
Agneta Jonasson, BAB- och trafikhandläggare

Jäv och ersättare vid jäv anges i resp. §

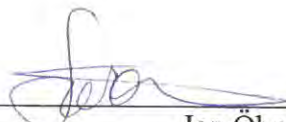
Justering plats/tid: Centrumhuset, 18 september kl. 10:00

Utses av justera: Sven-Olof Pihl (SD)

Paragrafer
§§ 51-68


Underskrifter

Ordförande:



Jan Öhman (M)

Justerare:



Sven-Olof Pihl (SD)

Sekreterare:



Linnéa Johansson Hellquist

ANSLAG/BEVIS

Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.

Beslutsorgan: Bygg- och Trafiknämnden

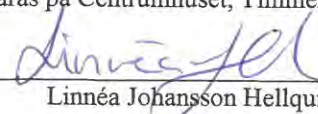
Sammanträdesdatum: 2020-09-17

Anslaget sätts upp: 2020-09-18

Anslaget tas ned: 2020-10-10

Protokollet förvaras på Centrumhuset, Timmervägen 12

Underskrift



Linnéa Johansson Hellquist



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 182 Dnr KS 2020/213
**Taxa 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt tobakslagen och
liknande produkter (LTL 2018:2088)**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige antar taxeförändring för 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter enligt förslag daterat 2020-10-08.

Ärendebeskrivning

Enligt 2 kapitlet 5 § Kommunallagen (KL, 2017:725) får kommuner ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller. Enligt 2 kapitlet 6 § KL får dock kommunen inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen tillhandahåller.

Dalslandskommunerna och Säffle kommun har gemensam handläggning avseende alkohollagen (2010:1622) samt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter. Förslaget från Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) är att taxorna för ovanstående lagar ska vara oförändrade, förutom tre nya taxor gällande förändring av bolagsform. Dessa är:

- Förändring av bolagsform, men bolaget har kvar samma ledning 2 000 kr
 - Förändring av ägande/ledning i bolaget 3 000 kr
 - PBI-utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande) 1 000 kr
- Vidare har taxan för ”mindre ändring som ny ledamot i bolaget” tagits bort.

Socialnämnden har vid sammanträde 16 september 2020 § 52 föreslagit att fullmäktige ska anta taxeförändringen.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 8 oktober 2020.

Socialnämndens beslut 16 september 2020 § 52.

Dalsland och Säffles Alkohol- och tobaksenhets tjänsteskrivelse daterad 21 augusti 2020.

Kommunchefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Diariet



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

Kommunstyrelsen

Förslag till oförändrad taxa 2021 enligt alkohollagen samt lag om tobak och liknande produkter

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige antar taxeförändring för 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter enligt förslag daterat 2020-10-08.

Ärendebeskrivning

Enligt 2 kap. 5 § Kommunallagen (KL, 2017:725) får kommuner ta ut avgifter för tjänster och nyttigheter som de tillhandahåller. Enligt 2 kap. 6 § KL får dock kommunen inte ta ut högre avgifter än som motsvarar kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som kommunen tillhandahåller. Dalslandskommunerna och Säffle kommun har gemensam handläggning avseende alkohollagen (2010:1622) samt lag (2018:2088) om tobak och liknande produkter. Förslaget från Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF) är att taxorna för ovanstående lagar ska vara oförändrade, förutom tre nya taxor gällande förändring av bolagsform. Dessa är:

- Förändring av bolagsform, men bolaget har kvar samma ledning 2 000 kr
 - Förändring av ägande/ledning i bolaget 3 000 kr
 - PBI-utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande) 1 000 kr
- Vidare har taxan för ”mindre ändring som ny ledamot i bolaget” tagits bort.

Socialnämnden har vid sammanträde 2020-09-16 (§ 52) föreslagit att fullmäktige ska anta taxeförändringen.

Katrín Siverby
Kommunchef



Beslutet skickas till:
Socialnämnden
Dalslands Miljö- och Energiförbund
Ekonomienheten



Dalsland & Sjöfles 2020-08-21
**Alkohol- och
Tobaksenhet**

Socialnämnden i Färgelanda kommun

SN 2020/68

2020.684³³⁹

2020-09-23

Förslag om oförändrad taxa 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt tobakslagen och liknande produkter (LTLP 2018:2088).

Förslag till beslut

Socialnämnden i Färgelanda kommun beslutar följande:

- Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta taxeförändringen för 2021.

Sammanfattning av ärendet

Dalslandskommunerna och Sjöfles kommun har gemensam handläggning avseende ovanstående lagar. Under rådande omständigheter är taxeförslaget 2021 oförändrat, förutom tre nya taxor gällande förändring av bolagsform.

Beskrivning av ärendet

Verksamhetsåret 2020 har varit ett exceptionellt år på grund av pågående pandemi. Under vårensommaren 2020 har det inte ansökts om några tillfälliga serveringstillstånd, då begränsning avseende sammankomster för mer än 50 personer, enligt lag, har förbjudits. Hur det kommer att se ut under 2021 är svårt att förutsäga, men då tillsynsavgifterna beräknas på föregående års restaurangrapporter, kan även nästa års intäkter bli lägre. Trots detta är förslaget en oförändrad taxa, som ska gälla under 2021, för att ge näringsidkarna en chans till återhämtning. I förslaget tillkommer tre nya taxor gällande förändring av bolagsform.

- Förändring av bolagsform men bolaget har kvar samma ledning 2000: -
- Förändring av ägande/ledning i bolaget 3000: -
- PBI-utredning, (byte av enstaka person med betydande inflytande) 1000: -

Tidigare taxa som är borttagen var -Mindre ändring som ny ledamot i bolaget...

De taxor och avgifter som tas ut när det gäller myndighetsutövning får enligt kommunallagen (2017:725) tas ut som avgift för de tjänster som kommunen erbjuder. Som tidigare informerats om när det gäller tillsynsavgifter, är det ett sätt att upprätthålla konkurrensneutralitet i kommunerna. Görs ingen tillsyn finns risk för oegentligheter och det kan bli en snedvriden konkurrens mellan företagen, som till exempel dumpar priser och betalar ut svarta löner.

Jeanette Krafft
alkohol/ tobakshandläggare

Daniel Berglöv
alkohol/ tobakshandläggare

Förslag TAXOR 2021

Taxor enligt alkohollagen

Stadigvarande tillstånd	Avgift kr	Kommentar
-Nyansökningar stadigvarande serveringstillstånd, Ägarskiften, servering på tåg och båt	9000: -	Inkl. 1 kunskapsprov Ingen återbetalning
-Utvidgade tillstånd gemensam serveringsyta samt utökad serveringstid, ändrad serveringsyta eller ändrat alkoholutbud	4000: -	Sökande har tillstånd i Dalsland Ingen återbetalning
-Ändring omregistrering till AB/HB/EF, eller övrig omregistrering i företag, samma ägare	2000: -	Ingen återbetalning
-Anmälan om betydande förändring, så som ändrade ägarförhållanden.	3000: -	Ingen återbetalning
PBI -Utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande)	1000: -	Ingen återbetalning
-Nyansökan cateringtillstånd, provsmakning och pausservering	5000: -	Inkl. 1 kunskapsprov Ingen återbetalning
-Anmälan om catering, provsmakning, rumsservering, servering eller kryddning av snaps	Ingen avgift	Sökande har tillstånd i Dalsland
Tillfälligt utökad serveringstid och serveringsyta i Tillståndshavarens nuvarande lokaler	2500: -	Sökande har tillstånd i Dalsland. Ingen återbetalning
Tillfälliga tillstånd		
-Tillfälligt tillstånd för 2 ggr och samma lokal Sökanden har stadigvarande tillstånd i Dalslandskommunerna	3000: -	Ingen återbetalning
- extra dagar, söks vid samma tillfälle, max 6 ggr/år	500: -/dag	
- Tillfälligt tillstånd för 2 ggr och samma lokal Sökanden har inte stadigvarande tillstånd i Dalslandskommunerna	5000: -	Ingen återbetalning
- extra dagar, söks vid samma tillfälle, max 6 ggr/år	500: -/dag	
- Tillfälligt tillstånd För slutna sällskap max 6 tillstånd per halvår och avser samma lokal	2000: -	Ingen återbetalning
-Kunskapsprov med möjlighet till två omprov (Gäller både stadigvarande eller tillfälligt tillstånd)	1000: - /prov	<i>Per provtillfälle förutom nyansökans första prov</i>
Årlig avgift för stadigvarande serveringstillstånd		
Fast avgift serveringstillstånd	4000: -	
Fast avgift tillstånd för pausservering, provsmakning och catering	2000: -	Halv fast avgift
Rörlig avgift kronor		
0-25 000	0: -	Beror på föregående års försäljning enligt restaurangrapport
25 001-50 000	1000: -	
50 001-100 000	2000: -	
100 001-150 000	3000: -	
150 001-200 000	4000: -	
200 001-300 000	5000: -	
300 001-600 000	6000: -	
600 001-900 000	7000: -	
900 001-1 200 000	8000: -	
1 200 001-1 500 000	9000: -	
1-500 001-2 500 000	10 000: -	
2 500 001-3 000 000	11 000: -	

3 000 001 -	12 000: -	341
Påminnelseavgift Restaurangrapport ska vara registrerat före den 31 mars! 500: - första påminnelsen! 1000: - andra påminnelsen, utredning startas.		

Taxor enligt tobakslagen och liknande produkter (2018:2088) samt alkohollagen (2010:1622).

ingen återbetalning vid avslag eller att ansökan tas tillbaka.

Stadigvarande tobakstillstånd (ägarbyte/ övertagande av rörelse)	7000 kr
Tillfälligt tobakstillstånd (har stadigvarande tobakstillstånd)	2000 kr
Tillfälligt tobakstillstånd (har inget tobakstillstånd)	4000 kr
-Anmälan om betydande förändring, så som ändrade ägarförhållanden och övertagande av bolag med tobakstillstånd	5000 kr
- Ändring omregistrering till AB/HB/EF, eller övrig omregistrering i företag, samma ägare	2000: -
- Anmälan om betydande förändring, så som ändrade ägarförhållanden.	3000: -
PBI -Utredning (byte av enstaka person med betydande inflytande)	1000: -
Årsavgift Tobakstillstånd	
Årsavgift för tillsyn och administration	5000 kr
Årsavgift för produkter utöver tobakstillstånd	
Avgift per tillkommande produkt	500 kr

Årliga avgifter (för de som EJ har tobakstillstånd)	Avgift kr	kommentar
En produkt	2000: -	Vid försäljning av t ex folköl och e-cigarett blir det två produkter och totalt 3500: -
Två produkter	3500: -	
Tre produkter	4500: -	Försäljning av folköl, e-cigarett samt receptfria läkemedel

Kommunernas arbete enligt alkohollagen har ett direkt lagstöd för avgiftsuttag, enligt 8 kap 10 § alkohollagen (2010:1622) och 2 kap 5 och 6 § i kommunallagen (2017:725). Begränsning finns dock att kommunerna inte får ta ut en högre avgift än vad som motsvarar de kostnader som kommunerna har för de tjänster de tillhandahåller (självkostnadsprincipen).



SN § 52 Dnr 2020/68
Förslag om taxa 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt tobakslagen och liknande produkter (LTLP 2018:2088)

Socialnämndens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta taxeförändringen för 2021 enligt alkohollagen (2010:1622) samt tobakslagen och liknande produkter (LTLP 2018:2088) enligt förslag daterat 2020-08-21.

Ärendebeskrivning

Verksamhetsåret 2020 har varit ett exceptionellt år p g a pågående pandemi. Under våren-sommaren 2020 har det inte ansökts om några tillfälliga serveringstillstånd, då begränsning avseende sammankomster för mer än 50 personer, enligt lag, har förbjudits. Hur det kommer att se ut under 2021 är svårt att förutsäga, men då tillsynsavgifterna beräknas på föregående års restaurangrapporter, kan även nästa års intäkter bli lägre. Trots detta är förslaget en oförändrad taxa, som ska gälla under 2021, för att ge näringsidkarna en chans till återhämtning. I förslaget tillkommer tre nya taxor gällande förändring av bolagsform.

- Förändring av bolagsform men bolaget har kvar samma ledning
2000: -
- Förändring av ägande/ledning i bolaget
3000: -
- PBI-utredning, (byte av enstaka person med betydande inflytande) 1000: -

Tidigare taxa som är borttagen var -Mindre ändring som ny ledamot i bolaget...

De taxor och avgifter som tas ut när det gäller myndighetsutövning får enligt kommunallagen (2017:725) tas ut som avgift för de tjänster som kommunen erbjuder. Som tidigare informerats om när det gäller tillsynsavgifter, är det ett sätt att upprätthålla konkurrensneutralitet i kommunerna. Görs ingen tillsyn finns risk för oegentligheter och det kan bli en snedvriden konkurrens mellan företagen, som t ex dumpar priser och betalar ut svarta löner.



Socialnämndens

Beslutsunderlag

Förslag daterad 2020-08-21

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomienheten

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 181 Dnr KS 2020/79
**Taxa avseende dödsboförvaltning, kompletterande beslut avseende
2021 och tillsvidare**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige antar gällande taxa avseende dödsboförvaltning med 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagd arbetstimme från år 2021.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 15 april 2020 § 30 att för att finansiera verksamheten avseende dödsboförvaltning ta ut en taxa enligt Ärvdabalken (ÄB, 1958:637) samt Kommunallagen (KL, 2017:725). Denna taxa om 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagt arbetstimme, skulle enligt samma beslut gälla under 2020.

För att kunna fortsätta ta ut en taxa även fortsättningsvis, måste kommunfullmäktige fatta beslut som gäller tillsvidare.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 4 november 2020 § 80 föreslagit att fullmäktige antar taxan att gälla allttjämt.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse daterad 4 november 2020.
Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 80.
Kanslienhetens tjänsteskrivelse daterad 27 oktober 2020.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Antagande av taxa avseende dödsboförvaltning

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige antar gällande taxa avseende dödsboförvaltning med 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagd arbetstimme från år 2021.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2020-04-15 (§ 30) att för att finansiera verksamheten avseende dödsboförvaltning ta ut en taxa enligt Ärvdabalken (ÄB, 1958:637) samt Kommunallagen (KL, 2017:725). Denna taxa om 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagt arbetstimme, skulle enligt samma beslut gälla under 2020.

För att kunna fortsätta ta ut en taxa även fortsättningsvis, måste kommunfullmäktige fatta beslut som gäller tillsvidare.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 2020-11-04 (§ 80) föreslagit att fullmäktige antar taxan att gälla alltjämt.

Beslutsunderlag

Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 80.
Kanslienhetens tjänsteskrivelse daterad 27 oktober 2020.

Katrín Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Socialnämnden
Ekonomikontoret



Kanslienheten
Nämndsekreterare
Oskar Engdahl
0528-567114
0766-352796
oskar.engdahl@fargelanda.se

Tillägg avseende taxa gällande dödsboförvaltning

Socialnämndens beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta gällande taxa avseende dödsboförvaltning med 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagd arbetstimme från år 2021 och framåt.

Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige beslutade 2020-04-15 § 30 att för att finansiera verksamheten avseende dödsboförvaltning ta ut en taxa enligt Ärvdabalken (1958:637) samt Kommunallagen (2017:725).

Kommunfullmäktige beslutade även att anta taxa för år 2020 avseende dödsboförvaltning med 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagt arbetstimme.

Johan Lundh
Socialchef

Oskar Engdahl
Nämndsekreterare

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Diariet



Kommunfullmäktige

**KF § 30 Dnr 2020/79
Taxa avseende dödsboförvaltning**

Kommunfullmäktiges beslut

Kommunfullmäktige beslutar att för att finansiera verksamheten avseende dödsboförvaltning ta ut en taxa enligt Ärvdabalken (1958:637) samt Kommunallagen (2017:725).

Kommunfullmäktige beslutar att anta taxa för år 2020 avseende dödsboförvaltning med 0,8 % av gällande prisbasbelopp per nedlagt arbetstimme.

Ärendebeskrivning

I de fall det inte finns någon som förvaltar ett dödsbo åligger det socialnämnden att göra detta. I vissa fall finns en betalningsförmåga vilket gör att kommunen har rätt att ta ut en avgift för utfört arbete. Taxan avser dödsboförvaltningar och anordnande av begravingar som socialnämnden ombesörjer. Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) har yttrat följande i frågan:

”Till dess att egendomen har tagits om hand av samtliga dödsbodelägare eller av den som i annat fall har att förvalta boet, skall egendomen, om den ej står under vård av förmyndare, syssloman eller annan, vårdas av delägare som sammanbodde med den avlidne eller annars kan ta hand om egendomen. Den som har tagit hand om egendomen skall genast underrätta övriga delägare om dödsfallet och, om det behövs god man för någon delägare, göra anmälan hos överförmyndaren enligt 11 kap Föräldrabalken. Vad som har sagts om delägare gäller också efterlevande make som inte är delägare. Finns det inte någon som sålunda tar hand om den dödes egendom, skall medlem av hushållet som den döde tillhörde, hyresvärd eller annan som är närmast till det ta hand om egendomen samt tillkalla delägare eller anmäla dödsfallet till Socialnämnden. Då anmälan skett eller förhållandet på annat sätt blir känt, skall Socialnämnden, om det behövs, göra vad som enligt första stycket åligger delägare. För kostnaderna med anledning av detta har kommunen rätt till ersättning av boet”.

Begravningslag (1990:1144): ”Om den avlidne inte efterlämnar någon som ordnar med gravsättningen, skall den ordnas av den kommun där den avlidne senast var folkbokförd eller, om den avlidne inte har varit



Kommunfullmäktige

folkbokförd i Sverige, av den kommun där dödsfallet inträffade. För kostnaderna har kommunen rätt till ersättning av dödsboet.”

När det gäller provisorisk dödsboförvaltning har lagstiftaren lagt ansvaret på socialnämnden, den eller de nämnder som fullmäktige utsett att fullgöra kommunens uppgifter inom socialtjänsten 2 kap 4 § Socialtjänstlagen (2001:453). Kommunfullmäktige ska således inte fatta något särskilt beslut om vilken nämnd som ska ha ansvaret för provisorisk dödsboförvaltning.

Enligt Lag Ärvdabalk (1958:637)18 kap 2 § och Begravningslag (1990:1144) 5 kap 2 § har kommunen rätt att ta ut ersättning från dödsboet för sina kostnader för dödsboförvaltning och åtgärder enligt begravningslag (1990:1144). Det framgår i Kommunallag (2017:725) 2 kap 6 § att kommunen inte får ta ut högre avgift än vad som svarar mot kostnaden för de tjänster kommunen tillhandahåller. Även om rätten till ersättning följer av lag, ankommer det däremot på Fullmäktige att ta ställning i den principiella frågan om kommunen ska finansiera verksamheten genom att ta till vara den rätten.

Färgelanda kommun har tidigare inte tagit ut någon avgift för dödsboförvaltning.

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 18 mars 2020 § 45.
Socialnämndens beslut 4 mars 2020 § 5.
Sektor Omsorgs tjänsteskrivelse daterad 10 februari 2020.

Beslutet skickas till

Socialnämnden
IFO-Chef
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



KSAU § 190 Dnr KS 2020/29
Mål- och resursplan 2021-2023 inklusive finansiella mål, skattesats samt budget 2021, flerårsplan för åren 2022 och 2023 med angivna kommunbidrag för kommunstyrelsen, nämnderna, investeringsutrymme, låneram för perioden med anvisning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnder

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att

- fastställa verksamhetsmålen för 2021
- fastställa de finansiella målen för 2021-2023
- fastställa skattesatsen för 2021 till 22,26 kronor
- fastställa budget för 2021 med angivna kommunbidrag för nämnderna med totalt 414 136 tkr
- i den långsiktiga planeringen utgå från SKR:s prognoser för intäkter vilket innebär 420 992 tkr för 2022 och 427 952 tkr för 2023
- uppdra till kommunstyrelsen att inom ramen för avsatta medel till lönerevisionen besluta om tilläggsbudget till nämndernas kommunbidrag i enlighet med utfallet av revisionen
- uppdra till kommunstyrelsen att inom ramen för avsatta medel till internhyror besluta om tilläggsbudget till nämndernas kommunbidrag
- fastställa internräntan för 2021 till 1,25 % enligt SKR:s rekommendation
- uppdra åt nämnderna att söka och använda de riktade statsbidrag som finns tillgängliga
- fastställa investeringsram på 17 mnkr för 2021
- godkänna en ram för nyupplåning upp till 17 mnkr under 2021
- uppdra åt nämnderna att genomföra de verksamhetsförändringar och effektiviseringar som ingår i Mål- och resursplanen
- uppdra åt kommunstyrelsen och nämnderna att anta sin budget inom givna ramar senast december 2020.

Protokollsanteckning

Ulla Börjesson (S) anmäler att hon inte deltar i beslutet utan återkommer vid ärendets behandling i kommunstyrelsen.

Ärendebeskrivning

Under året har kommunstyrelsens budgetberedning diskuterat förutsättningarna för kommunens mål- och resursplan (MRP) 2021-2023.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Förutsättningar har konsekvensbeskrivits av kommunstyrelsen, socialnämnden och utbildningsnämnden. Bygg- och trafiknämnden undantogs då nämndens huvudsakliga uppgift rör myndighetsutövning.

Socialnämnden beslutar 4 november 2020 § 73, (dnr SN 2020/84) föreslå kommunfullmäktige att godkänna en ramökning i sektor omsorg motsvarande 2 000 tkr i budget 2021 för att verksamheten även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå. Detta beslut har funnits med som en del inför upprättande av förslag till MRP.

Utbildningsnämnden beslutar 10 november 2020 § 90 (dnr UN 2020/162) att begära en ramökning om 1 187 tkr för att barn- och utbildningsnämnden även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå. Detta beslut har funnits med som en del inför upprättande av förslag till MRP.

Utifrån förutsättningar och konsekvensbeskrivningarna har förslag till MRP 2021-2023 tagits fram.

Kommunstyrelsen och nämnderna har därefter, utifrån antagen MRP, att besluta om detaljbudget 2021 för sin verksamhet.

Facklig samverkan har skett i Cesam 17 november 2020. Protokollsanteckning lämnades muntligt och kommer att finnas med vid kommunstyrelsens behandling av ärendet.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 11 november 2020.
Förslag till Mål- och resursplan 2021-2023.
Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 73.
Utbildningsnämndens beslut 10 november 2020 § 90.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Mål- och resursplan 2021-2023 inklusive finansiella mål, skattesats samt budget 2021, flerårsplan för åren 2022 och 2023 med angivna kommunbidrag för kommunstyrelsen, nämnderna, investeringsram, låneram för perioden med anvisning och uppdrag till kommunstyrelsen och nämnder

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att

- fastställa verksamhetsmålen för 2021
- fastställa de finansiella målen för 2021-2023
- fastställa skattesatsen för 2021 till 22,26 kronor
- fastställa budget för 2021 med angivna kommunbidrag för nämnderna med totalt 414 136 tkr
- i den långsiktiga planeringen utgå från SKR:s prognoser för intäkter vilket innebär 420 992 tkr för 2022 och 427 952 tkr för 2023
- uppdra till kommunstyrelsen att inom ramen för avsatta medel till lönerrevisionen besluta om tilläggsbudget till nämndernas kommunbidrag i enlighet med utfallet av revisionen
- uppdra till kommunstyrelsen att inom ramen för avsatta medel till internhyror besluta om tilläggsbudget till nämndernas kommunbidrag
- fastställa internräntan för 2021 till 1,25 % enligt SKR:s rekommendation
- uppdra åt nämnderna att söka och använda de riktade statsbidrag som finns tillgängliga
- fastställa investeringsram på 17 mnkr för 2021
- godkänna en ram för nyupplåning upp till 17 mnkr under 2021
- uppdra åt nämnderna att genomföra de verksamhetsförändringar och effektiviseringar som ingår i Mål- och resursplanen
- uppdra åt kommunstyrelsen och nämnderna att anta sin budget inom givna ramar senast december 2020.



Ärendebeskrivning

Under året har kommunstyrelsens budgetberedning diskuterat förutsättningarna för kommunens mål- och resursplan (MRP) 2021-2023. Förutsättningar har konsekvensbeskrivits av kommunstyrelsen, socialnämnden och utbildningsnämnden. Bygg- och trafiknämnden undantogs då nämndens huvudsakliga uppgift rör myndighetsutövning.

Socialnämnden beslutar 4 november 2020 § 73, (dnr SN 2020/84) föreslå kommunfullmäktige att godkänna en ramökning i sektor omsorg motsvarande 2 000 tkr i budget 2021 för att verksamheten även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå. Detta beslut har funnits med som en del inför upprättande av förslag till MRP.

Utbildningsnämnden beslutar 10 november 2020 § 90 (dnr UN 2020/162) att begära en ramökning om 1 187 tkr för att barn- och utbildningsnämnden även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå. Detta beslut har funnits med som en del inför upprättande av förslag till MRP.

Utifrån förutsättningar och konsekvensbeskrivningarna har förslag till MRP 2021-2023 tagits fram.

Kommunstyrelsen och nämnderna har därefter, utifrån antagen MRP, att besluta om detaljbudget 2021 för sin verksamhet.

Beslutsunderlag

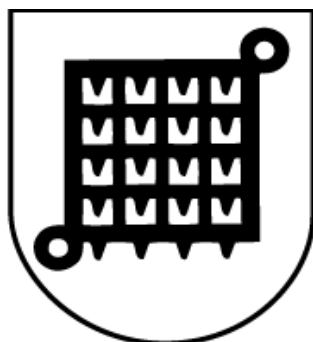
Förslag till Mål- och resursplan 2021-2023.
Socialnämndens beslut 4 november 2020 § 73 inklusive tjänsteskrivelse.
Utbildningsnämndens beslut 10 november 2020 § 90 inklusive tjänsteskrivelse.

Facklig samverkan

Facklig samverkan kommer att äga rum den 17 november 2020.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Mål- och resursplan

2021-2023

Färgelanda kommun

Dnr KS 2020/29

KF 2020-11-25 § X

Innehållsförteckning

Övergripande	Fel! Bokmärket är inte definierat.
<i>Kommunstyrelsens ordförande har ordet</i>	3
<i>Politisk viljeriktning</i>	4
<i>Kommunfullmäktiges mål</i>	6
<i>Ekonomiska förutsättningar</i>	7
<i>Finansiella mål</i>	8
<i>Demografi</i>	9
<i>Känslighetsanalys</i>	10
<i>God ekonomisk hushållning</i>	11
<i>Investeringsplan</i>	12
<i>Kommunbidrag</i>	12

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Framtidstro i en allvarlig och bekymmersam ekonomisk situation

Färgelanda kommun befinner sig i en allvarlig och bekymmersam ekonomisk situation. Kommunens verksamheter har under de senaste två åren gjort stora underskott och åtgärder har därför vidtagits för att nå en ekonomi i balans. Tuffa åtgärder som på kort sikt hjälper kommunens ekonomi och tillsammans med tillfälliga extrastöd från staten räknar vi med att kunna göra ett positivt resultat motsvarande 2% av skatteintäkter och statsbidrag under 2021. Detta i syfte att också börja återställa tidigare års negativa resultat.

I Färgelanda kommun behövs kommande år en ett aktivt utvecklingsarbete inom liksom mellan verksamheter. Därtill behövs byggnation och planering av tomtmark för bostäder såväl som för företag. Vi ser med stort intresse att näringslivet i kommunen tar viktiga steg framåt, vågar satsa och står för tillväxt och utveckling som stärker vår kommun som helhet. Satsningarna bidrar till utvecklingskraften, stärker stoltheten i kommunen och ger förhoppningsvis ringar på vattnet.

Denna Mål- och resursplan för 2021-23 fäster fortsatt fokus på en tydligare och mer strategisk styrning och ledning samt bygger på framtidstro och växtkraft. För att tillväxt och utveckling ska kunna bli möjlig behöver vi fortsatt kunna erbjuda service och välfärdstjänster med hög kvalitet runtom i vår kommun, samt i kombination med detta att skapa goda förutsättningar för att fler ska vilja satsa, bygga och bo i vår kommun. Därför tar vi flera steg framåt för att underlätta för byggandet i våra orter. Vårt strategiska utgångsläge är en stor möjlighet som vi ska ta till vara.

Mål och resursplanen pekar även fortsatt ut följande strategiska insatsområden:

- Ekonomi i fokus
- Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor
- Utvecklad omsorg med individen i fokus
- Byggnad & boende i hela kommunen
- Underlätta för företagen att växa
- Implementera Agenda 2030

Färgelanda kommun kommer inom planperioden att behöva göra stora satsningar i underhåll liksom nyproduktion av lokaler. Framförallt riktat till förskola och grundskola men även i nya tekniska välfärdslösningar. Investeringsplanen sträcker sig i nuläget över åren 2021-2025. Syftet är att skapa överblick kring behoven samt för att möjliggöra nödvändiga prioriteringar liksom bred politisk förankring, vilket är en nyckel för att nå hållbara lösningar över tid. Planering pågår för att konkretisera framtida investeringsprojekt, vilket blir en viktig del i nästkommande budgetprocess.

Utmaningarna för Färgelanda kommun är stora, liksom för många av Sveriges mindre kommuner, när resurser ska räcka till för att hantera växande verksamhetsbehov till följd av bland annat vår demografi, ökade förväntningar från våra invånare, omfattande underhållsbehov i kommunens fastigheter samt sviktande konjunkturen, inte minst till följd av rådande pandemi. Att vara en attraktiv arbetsgivare, hitta nya och smarta arbetssätt, samverka både internt och externt samt resurseffektivisera är och kommer vara en central del av kommunens utvecklingsarbete de kommande åren. Att däremot höja skatten i syfte att täcka upp för befintliga driftunderskott är inte alls en långsiktig hållbar lösning.

Sist men inte minst vill vi slå ett slag för vårt rika föreningsliv som året runt bidrar till kultur, idrott, fritidsaktiviteter, evenemang och gemenskap. Verksamheter som verkligen sätter kommunen på kartan i positiva ordalag. Färgelanda kommun ska fortsatt värna föreningslivet genom långsiktiga villkor, öronmärkta föreningsmedel och samverka för kommunens bästa.

Vår värdegrund ska känneteckna hela den kommunala organisationen; Med engagemang, företagsamhet och ett gott bemötande.

Tobias Bernhardsson,
Kommunstyrelsens ordförande

Politisk viljeriktning

Tillika politisk plattform för mandatperioden 2018-2022, för Centerpartiet, Moderaterna och Liberalerna.

Vision: Färgelanda - En trygg kommun med tillväxt och livskraft

Värdegrund: Engagerad och företagsam med ett gott bemötande.

Prioriterad inriktning:

Färgelanda kommun är en fantastisk kommun med stor potential att utvecklas och växa. Här finns en rik natur, ett starkt förenings- och näringsliv samt ett enastående utgångsläge med nära koppling till en stor arbetsmarknad. Färgelanda är en kommun med handlingskraft och tillförsikt där vi tillsammans satsar för framtiden.

Ordning och reda i kommunens ekonomi är en förutsättning för att hålla god service liksom hög kvalitet inom verksamheterna, till lägsta möjliga kostnad. Färgelanda står inför utmaningar som kommer kräva ett fortsatt fokus på ledning, styrning, uppföljning och kvalitet i skattefinansierade verksamheter. Ett ständigt effektiviseringsarbete ska gälla i all verksamhet som drivs i egen regi.

När allt fler blir äldre samt lever längre kommer fler behöva försörjas av färre. Det är därför av största vikt att Färgelanda kommun har en ordnad ekonomi och gör strukturella förändringar för att rusta sig inför framtiden. Vår utgångspunkt är alltid att få ut maximalt värde ur varje skattekrona. Kommunens verksamheter förväntas hålla budget och eventuella underskott ska hanteras inom respektive nämnd.

Genomlysningar av ekonomi och verksamheter är nödvändigt för en hållbar kommun. Perspektiven ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet ska allt tydligare genomsyra kommunens verksamheter. Våra sex övergripande inriktningsmål för kommande mandatperiod är följande:

- Ekonomi i fokus
- Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor
- Utvecklad omsorg med individen i fokus
- Byggande & boende i hela kommunen
- Underlätta för företagen att växa
- Implementera Agenda 2030

Utmaningar: Vår politiska plattform tar avstamp i följande tre formulerade utmaningar:

- Ekonomiska utmaningar inkl. ökade krav liksom förväntningar på kommunens verksamheter.
- Låga skolresultat, problem med studiemotivation, skolavhopp och kompetensförsörjning både för privata och offentliga aktörer.
- Minskande befolkningsunderlag samt behov av bostadsbyggnation och landsbygdsutveckling, vad gäller boendemiljö och näringsliv.

16-punktsprogrammet

Beskrivning av politisk inriktning för mandatperioden

Ekonomi i fokus

- Kommunens huvudsakliga uppgift är att säkerställa hög kvalitet i kommunens verksamheter, vilket är en förutsättning för såväl kompetensförsörjning som tillväxt och inflyttning.
- Fortsatt effektivisering av kommunens verksamheter genom nya innovativa lösningar med fokus på hållbarhet och förbättrad service för invånarna i Färgelanda kommun.
- För att kommunen ska klara framtida utmaningar krävs att verksamheterna anpassas till befintliga skatteintäkter

Stärkta skolresultat i ändamålsenliga & trygga skolor

- Öka måluppfyllelsen så att fler elever går ur grundskolan med godkända betyg.
- Införa mer tidiga insatser och motivera varje elevs lust att lära.
- Förbättra den fysiska skolmiljön i form av byggnader och skolgårdar

Utvecklad omsorg med individen i fokus

- **Socialnämndens verksamheter stärker den enskildes möjligheter att leva ett självständigt liv.**
- **Kommunen arbetar strategiskt och förebyggande för att motverka ohälsa och utanförskap.**
- **Stärka tryggheten med bland annat träffpunkter, tillsammans med civilsamhället.**

Byggnad och boende i hela kommunen

- Ta fram en ny översiktsplan och uppdatera program & detaljplaner.
- Öka byggandet runt om i kommunen, förbered byggbar tomtmark i orterna, öppna för strandnära byggande och underlätta för hemvändande till Färgelanda kommun.
- **Utveckla centrumkärnorna och Färgelanda centrumhus.**

Underlätta för företagen att växa

- Kommunen ska aktivt arbeta för att fler företag ska välja att växa, etablera sig eller flytta hit.
- Stärka ett strategiskt kompetensförsörjningsarbete genom ett utvecklat lärcentrum samt bättre samverkan mellan arbetsgivare och utbildningsaktörer på alla nivåer.
- Utforma kommunens upphandlingar så att fler företag ges möjlighet att medverka.

Implementera Agenda 2030

- Implementera Agenda 2030 i kommunens verksamheter

Kommunfullmäktiges mål

Prioriterad inriktning	Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning	Destinerad nämnd
Ekonomi i fokus	Ekonomisk stabilitet och förmåga att motstå förluster på kort och lång sikt.	1. Resultatet ska uppgå till minst 2,0-4,0 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag 2. Soliditeten ska årligen öka och på sikt uppgå till minst 35 procent	Följs upp i årsredovisningen	Alla nämnder
Stärkta skolresultat i ändamålsenliga, trygga skolor	1. Öka elevernas måluppfyllelse 2. Öka antalet behöriga elever till gymnasieskolans yrkesprogram 3. Ökad motivation och lust att lära 4. Alla barn/elever ska bemötas där dem är och utvecklas utifrån sina förutsättningar i en trygg skolmiljö	1. Mäts genom nationella prov i årskurs 3, 6 och 9 2. Mäts genom att mäta antalet behöriga elever till yrkesprogram 3. Mäts genom en årlig enkät i åk 6-9 4. Mäts genom en årlig enkät i åk 6-9	Följs upp i Q3/tertiäl 2 & årsredovisningen Följs upp i samband med Q 1-3/tertiäl 1 & 2	Utbildningsnämnden
Utvecklad omsorg med individen i fokus	1. Graden av nöjdhet över brukarinflytande ska öka 2. Öka användandet av digitala verktyg och nya arbetssätt 3. Antalet förförjningsbidragstagare med aktivitet/aktiv genomförandeplan inom 7 dagar ska öka 4. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd över 3 år ska minska.	1. Mäts genom Socialstyrelsens enkät 2. Nyckeltal 3. Nyckeltal/ärendegranskning 4. Nyckeltal/ärendegranskning	Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen	Socialnämnden
Byggnad & boende i hela kommunen	1. Öka antalet antagna detaljplaner 2. Främja ökat bostadsbyggande 3. Brukarnöjdheten inom myndighetsutövningen ska vara minst 75 % 4. Öka antalet sålda bostadstomter	1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom antal beviljade bygglov. 3. Mäts genom egen brukarenkät. 4. Mäts genom nyckeltal.	Följs upp i samband med Q 1-3/tertiäl 1 & 2 & årsredovisningen. Följs upp i årsredovisningen	Kommunstyrelsen
Underlätta för företagen att växa	1. Antalet företag i kommunen ska öka 2. Öka antalet byggklara småindustriomter 3. Rankingen i Svenskt Näringsliv ska öka	1. Nyckeltal 2. Nyckeltal 3. Mäts genom SNI	Följs upp i årsredovisningen.	Kommunstyrelsen
Agenda 2030	1. Matsvinnet ska minska 2. Öka kunskapen i organisationen om Agenda 2030 3. Andelen ekologiska och närproducerade livsmedel som köps in till kommunen ska öka inom givna ekonomiska ramar 4. Energiförbrukningen i kommunens fastigheter ska minska*	1. Mäts genom nyckeltal. 2. Mäts genom egen enkät. 3. Mäts genom nyckeltal 4. Mäts genom nyckeltal	Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen Följs upp i årsredovisningen	Alla nämnder

Prioriterad inriktning	Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning	Destinerad nämnd
	*) Gäller även Valbohem AB			

Ekonomiska förutsättningar

Indexuppräkning

Utgångspunkten för antaganden om kostnadsökningar i kommunens verksamhet baseras på prognoser från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR. Uppgifterna i denna version av kommunens budgetförutsättningar är i huvudsak hämtade från SKR Cirkulär 20:8.

Kommunen fattade under 2014 beslut om att använda SKRs PKV-index per februari för bedömning av prisutveckling i både den kommunala verksamheten och i de organisationer där kommunen samverkar med andra parter. I tabellen nedan redovisas SKRs prognos från 2020-02-13 för perioden 2018–2023.

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Arbetskraftskostnader*	3,3	2,5	2,7	3,1	2,7	2,8
Övrig förbrukning	2,9	2,2	2,3	2,3	2,5	2,6
Prisförändring	3,2 %	2,4 %	2,6 %	2,8 %	2,6 %	2,8 %

* Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.

Personalomkostnadspålägg

Personalomkostnadspålägget (PO-pålägget) för 2021 uppgår till 40,15 procent, vilket är oförändrat jämfört med 2020.

PO-pålägget består av:

- Lagstadgade arbetsgivaravgifter: 31,42 procent.
- Avtalsförsäkringar: 0,13 procent.
- Avtalspensioner: 8,60 procent

Källa: SKR Cirkulär 20:37

Internränta

Den internränta som kommer att tillämpas under 2021 uppgår till 1,25 procent, enligt SKRs rekommendationer. Det är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med den rekommenderade internräntan avseende 2020. Den föreslagna internräntan bygger på kommunsektorns egna upplåningskostnader. (Cirkulär 20:7)

Befolkningsprognos

Följande befolknings- och demografiska prognoser baserar sig på senast gjorda befolkningsprognosen från 2020-2023 för Färgelanda kommun som SCB tagit fram. Denna prognos har visat sig ligga högre än verkligt utfall. SCBs prognos för de kommande åren visar en befolkningsökning. 2019-11-01 uppgick folkmängden till 6 636 personer. Med SCBs prognos som bas och med beaktande av faktiskt invånarantal används nedanstående prognos vid beräkningen av skatteintäkter och bidrag för perioden.

Färgelanda	2021	2022	2023
Antal invånare	6 600	6 600	6 600

Skattesats

Skattesatsen för 2020 uppgår till 22,26 %. Skattesatsen föreslås vara oförändrad under planperioden.

Skatteintäktsprognos

Skatteintäkterna och statsbidrag, i form av kommunalekonomisk utjämning, för planperioden beräknas utifrån oktoberprognosen (SKR Cirkulär 20:39) uppgå till nedanstående belopp med hänsyn tagen till ovanstående befolkningsprognos och skattesats, enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) beräkningsmodell.

	2021	2022	2023
Skatteintäkter	282 988	291 990	299 231
Generella statsbidrag och utjämning (inkl. fastighetsavgift)	131 148	129 002	128 721
Summa	414 136	420 992	427 952

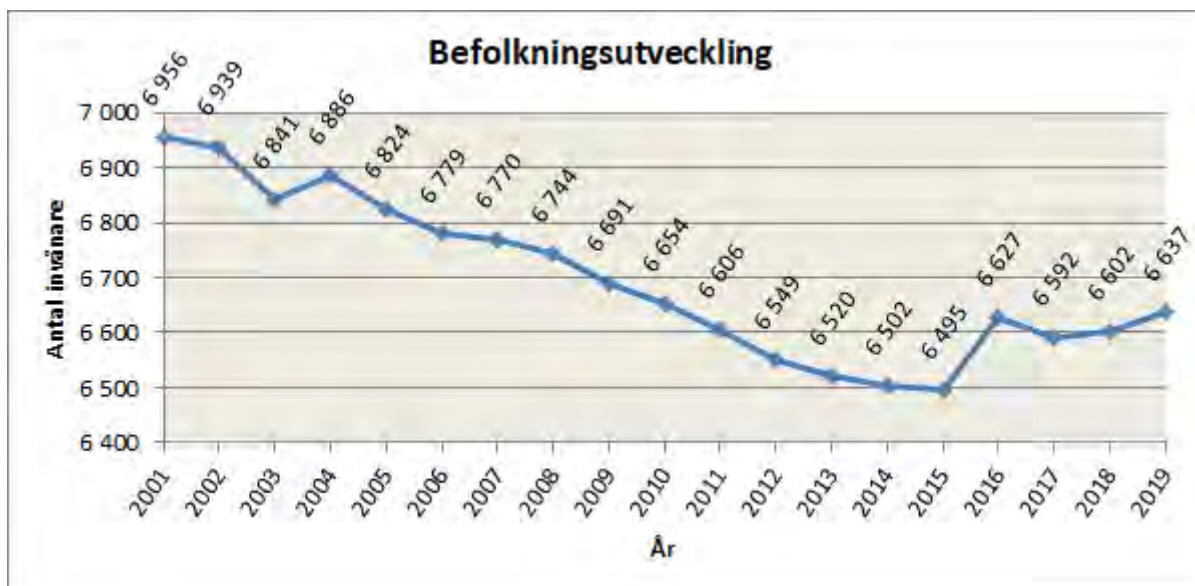
Finansiella mål

För planperioden 2021-2023 föreslås att fastställa två finansiella mål:

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

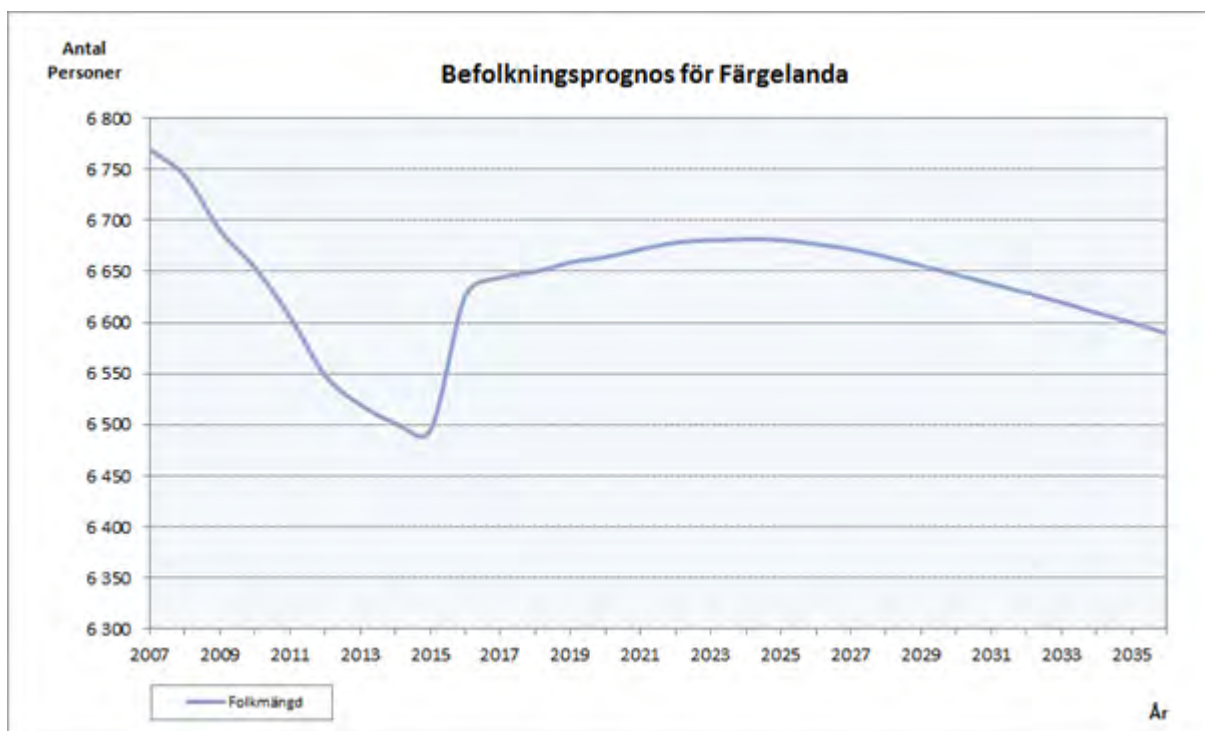
Demografi

Nedanstående diagram visar befolkningsutvecklingen i Färgelanda Kommun för åren 2001-2019.



Långtidsprognos

Kan konstateras att SCB:s befolkningsprognos för Färgelanda kommun för åren 2017-2036 visar ca 25 fler invånare än vad verkliga utfallet blev per sista december 2019. SCB prognostiserar ytterligare ökning av antalet invånare under de kommande fyra åren.



Källa: Bestäld befolkningsprognos för Färgelanda kommun åren 2017-2036 från SCB.

Nedanstående diagram visar procentuell förändring av antalet invånare i Färgelanda kommun inom respektive åldersgrupp för perioden 2018-2027. SCB prognostiserar en ökning med 20 procent inom kategorin 80 år och äldre under tioårsperioden. Personer i arbetsför ålder visar däremot en minskning.



Källa: SCBs befolkningsprognos per kommun 2018-2027.

Känslighetsanalys

Utifrån SKR:s oktoberprognos (SKR Cirkulär 20:39) och beräkningsmodell har beräknats vad en förändring av invånarantalet skulle få för inverkan på skatteintäkterna. På motsvarande sätt har även beräknats vad en förändring av skattesatsen skulle resultera i.

Med oktoberprognosen som utgångspunkt har beräknats vad en förändring av budgeterat resultat skulle innebära beloppsmässigt.

Utifrån nuvarande låneskuld har beräknats vad en förändring av låneräntan skulle innebära i ökade/minskade kostnader.

Förändring	Årseffekt 2021, mkr
Ändrad befolkning med 50 personer*	+/- 2,7
Förändrad kommunalskatt med 10 öre	+/- 1,3
Förändrat resultatmål med 1 procentenhet	+/- 4,1
Förändrad ränta med 1 procentenhet	+/- 0,6

*) Avser endast intäktsökningen. Kostnad för nyttjande av kommunal service exkluderad.

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.

Kommunfullmäktige beslutade (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. Det är av särskild vikt att kommunens ekonomiska ställning stärks genom att successivt öka det egna kapitalet. Av mål- och resursplan 2021-2023 framgår att resultaten stegvis planeras öka under perioden. Av densamma framgår att de sammanlagda resultaten för perioden planeras uppgå till 28,6 mnkr.

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 2020-2024. En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 20: 39)

Investeringsplan

Riktlinjer Investeringar och Anläggningsredovisning antogs av Kommunstyrelsen 2019-05-22 § 90. Av dessa framgår bland annat följande:

Kommunfullmäktige fattar beslut om investeringsutrymme (ram) per år under planperioden samt självfinansieringsgraden av investeringsutrymmet. Beslutet tas i samband med den årliga budgetprocessen.

Investeringar som sträcker sig över flera år eller utöver det fastställda investeringsutrymmet ska beslutas av kommunfullmäktige i särskilt beslut.

Enskilda investeringar med ett anskaffningsvärde över 20 prisbasbelopp ska godkännas av kommunstyrelsen (År 2020: 946 tkr).

Kommunstyrelsen fattar beslut om investeringar inom det av kommunfullmäktige beslutade investeringsutrymmet. Kommunstyrelsen kan delegera beslut till ekonomichefen.

Verkställande av beslutade och godkända investeringar får ske först efter igångsättningsbeslut. Igångsättningsbeslut innebär kontroll av att

- investeringskalkyl finns
- driftskostnader ryms inom tilldelad driftbudget
- att investeringen ryms inom kommunens återstående investeringsutrymme för aktuellt år.

Igångsättningsbeslut fattas av ekonomichef.

Grundramar för reinvestering hanteras av respektive sektorchef/avdelningschef. Igångsättningsbeslut krävs inte.

Anskaffning av investeringar ska ske på befintliga avtal eller upphandlas i enlighet med Lagen om offentlig upphandling (LOU) och verkställs enligt kommunens policy för inköp och upphandling samt enligt delegationsordningen för detsamma.

Föreslagen investeringsram för planperioden framgår av nedanstående tabell:

<i>Investeringsram för planperioden 2021-2026</i>					
2021	2022	2023	2024	2025	2026
17 000	30 000	20 000	20 000	20 000	20 000

Fördelning kommunbidrag

	2021	2022	2023
Totala skatteintäkter och statsbidrag	414 136	420 992	427 952
FINANSEN			
Lönerevision fg. år ofördelat	5 000	11 000	17 000
Lönerevision	6 000	6 000	6 000
Kostnader för finanssen	7 000	7 000	7 000
TOTALT FINANSEN	18 000	24 000	30 000
KOMMUNFULLMÄKTIGE			
Ingående ram	2 919	2 469	2 794
Indexuppräknning	25	25	27
Effektivisering/sparkrav	-475	0	0
Valnämnden		300	-300
KOMMUNBIDRAG KOMMUNFULLMÄKTIGE	2 469	2 794	2 521
KOMMUNSTYRELSEN			
Ingående ram	74 692	87 006	84 088
Indexuppräknning	686	682	653
Justering internhyra	19 224		0
Effektivisering/sparkrav	-7596	-3600	-1000
KOMMUNBIDRAG KOMMUNSTYRELSEN	87 006	84 088	83 741
UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Ingående ram	173 056	160 128	161 701
Indexuppräknning	1 569	1 573	1 727
Effektivisering/sparkrav			-2 500
Justering internhyra	-14 497	0	0
KOMMUNBIDRAG UTBILDNINGSNÄMNDEN	160 128	161 701	160 928
SOCIALNÄMNDEN			
Ingående ram	138 558	138 267	139 560
Indexuppräknning	1 261	1 293	1 396
Ramtillskott	1 373		800
Effektivisering/sparkrav			-2 500
Justering internhyra	-2 925	0	0
KOMMUNBIDRAG SOCIALNÄMNDEN	138 267	139 560	139 256
SUMMA KOMMUNBIDRAG	405 870	412 143	416 446
Resultatmål i % av totala skatteintäkter och statsbidrag	2.00%	2.10%	2.69%
RESULTAT	8 266	8 849	11 506



Socialnämnden

I Detaljbudget 2021 har socialnämnden, fattat politiska beslut i syfte att sänka kostnaderna i sektor omsorg, buffert hos socialchefen har fördelats ut i verksamheterna och omfördelning mellan verksamheter har skett allt i syfte att nå en budget i balans. Kvar återstår 2 000 tkr.

Att rymma kvarvarande underskott med motsvarande – 2 000 tkr för att komma i ram och då nå en budget i balans med neddragningar i hela äldreomsorgen, på de särskilda boenden och i hemtjänsten anses inte vara möjligt.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 2020-10-05 fattat följande beslut med Dnr SN 2020/78 SN § 69

Antagit förvaltningens förslag till budget 2021.

Att inte flytta avdelning Rosen på Solgårdens särskilda boende till Håvestensgården enhet 5 med anledning av rådande budgetsituation.

Att förstärka i hemtjänsten med 900 tkr.

Att bibehålla nattpatrullen 1 400 tkr.

Sektor omsorg har ett antal speciallagstiftningar att förhålla sig till LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), HSL (hälso- och sjukvårdslagen och SoL (socialtjänstlagen). Och att se till så att patientsäkerheten bibehålls.

Hemtjänsten

För att kunna hantera de olika krav som gäller vid verkställighet av exempelvis biståndsbedömda insatser enligt SoL (socialtjänstlagen) så kan inte bemanningen i hemtjänsten sänkas.

I hemtjänsten finns inget nyckeltal att ta hänsyn till däremot ett effektivitetsmått. Effektivitetsmättet innehåller både brukartid och kringtid. Effektivitetsmättet är de arbetsuppgifter som man ska hinna utföra inom ramen för sitt uppdrag allt ifrån att upprätta genomförandeplaner, att dokumentera händelser av vikt, utföra delegerade HSL (hälso- och sjukvårdsuppdrag), signera de uppdrag man har utfört och restid mellan de kommuninvånare som har beviljats insatser enligt SoL (socialtjänstlagen). Däremellan ska man dessutom åka på larm som kommer oplanerat dagligen.

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnden

Effektivitetsmättet i Färgelanda kommun uppgick 2020-09-27 till 0,92 % av tiden förlagd till brukaren och 8 % förlagd till kring tid.

SKR (Sveriges kommuners och regioners) rekommendationer om effektivitetsmätt är 0,70 % av tiden förlagd till brukaren och 0,30 % av tiden förlagd till kring tid.

Enligt den statistik som finns mellan 1 januari tom sista september 2019 i jämförelse med samma tidsperiod 2020 så har antalet beslutade hemtjänststimmar som ska utföras minskat marginellt men behovet av dubbelbemanning har ökat från 1000 timmar till 3000 timmar utan att någon personalförstärkning har skett.

Nattpatrullen

I februari månad 2019 förstärktes nattpatrullen till att varje natt innehålla en sjuksköterska och 2 undersköterskor som arbetar samtidigt. En åtgärd som vidtagits med anledning av en dålig arbetsmiljö för både sjuksköterska och undersköterska under 2018. Förstärkningen gjordes av undersköterska i syfte att undersköterskor skulle kunna fokusera på sina uppdrag omvårdnadsinsatser och delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser och att sjuksköterskan skulle kunna fokusera på sjuksköterskeuppgifter som inte kan delegeras. Organisationen har fungerat mycket bra men man har fått hjälpa varandra då behov av detta har förelegat. Att gå tillbaka till hur nattpatrullens organisation en gång såg ut i Färgelanda kommun är otänkbart ur arbetsmiljö och medarbetaransvar och utifrån ett patientsäkerhetsansvar nattetid i Färgelanda kommun.

Konsekvenserna för medborgare som är inskrivna i den kommunala hälso- och sjukvården och som har beviljade omsorgsinsatser enligt SoL (socialtjänstlagen) skulle vara längre väntan på hjälp vid larm om toalettbesök, smärtlindring, vid fall och planerade insatser skulle inte hinna utföras i tid som exempelvis att få sina mediciner i vissa fall är en livsavgörande insats. Patientsäkerheten skulle inte kunna tillgodoses.

Likaså skulle detta innebära att sjuksköterska natt ska täcka hela Färgelanda kommuns geografiska upptagningsområde från norr till söder med sjuksköterskeinsatser på särskilda boenden, med mer avancerad sjukvård i ordinärt boende, IVPA (i väntan på ambulans) uppdrag hade fått prioriteras bort och utöver detta vara undersköterskan behjälplig med hemtjänstinsatser där det krävs dubbelbemanning.



Socialnämnden

Som socialchef i Färgelanda kommun har man flera uppdrag att ta ansvar för såsom, budget i balans, ett verksamhetsansvar, ett patientsäkerhetsansvar och ett arbetsmiljö och medarbetaransvar för personalen som är anställd i sektor omsorg.

Skulle neddragningar ske i hemtjänsten och nattpatrullen så skulle stora svårigheter uppstå i att ta ansvar för dessa två verksamheter.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2020-10-19
Föredragning av Socialchef Johan Lundh.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunfullmäktige

Begäran om ramökning sektor omsorg 2021

Socialnämndens beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna en ramökning i sektor omsorg motsvarande 2 000 tkr i budget 2021 för att verksamheten även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå.

Ärendebeskrivning

De största orsakerna till det prognostiserade underskottet 2020 är att härröra till kraftiga volymökningar på individ- och familjeomsorgen och i enheten för stöd och service. Det prognostiserade underskottet i sektor omsorg på årsbasis vid Q3 uppgår till -12 530 tkr.

Individ- och familjeomsorgen prognostiserar ett underskott mot budget på årsbasis vid Q3 med motsvarande - 7 300 tkr fördelat enligt nedan.

Försörjningsstöd prognostiserar ett underskott mot budget på årsbasis med - 6 600 tkr.

Placeringar av vuxna enligt LVM (lagen om vård av missbrukare) prognostiserar ett underskott mot budget på årsbasis med - 3 500 tkr.

Placering av barn som har varit utsatta för och eller som har bevittnat våld i sitt egna hem prognostiserar ett underskott mot budget på årsbasis med - 600 tkr.

Enheten för stöd och service prognostiserar ett underskott mot budget på årsbasis vid Q3 med motsvarande -6 300 tkr fördelat enligt nedan.

Ökade kostnader för placeringar av skolungdomar enligt LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), vuxna och uteblivna ersättningar från Migrationsverket till stödboendet Utslussen.



I Detaljbudget 2021 har socialnämnden, fattat politiska beslut i syfte att sänka kostnaderna i sektor omsorg, buffert hos socialchefen har fördelats ut i verksamheterna och omfördelning mellan verksamheter har skett allt i syfte att nå en budget i balans. Kvar återstår 2 000 tkr.

Att rymma kvarvarande underskott med motsvarande – 2 000 tkr för att komma i ram och då nå en budget i balans med neddragningar i hela äldreomsorgen, på de särskilda boenden och i hemtjänsten anses inte vara möjligt.

Socialnämnden har vid sitt sammanträde 2020-10-05 fattat följande beslut med Dnr SN 2020/78 SN § 69

Antagit förvaltningens förslag till budget 2021.

Att inte flytta avdelning Rosen på Solgårdens särskilda boende till Håvestensgården enhet 5 med anledning av rådande budgetsituation.

Att förstärka i hemtjänsten med 900 tkr.

Att bibehålla nattpatrullen 1 400 tkr.

Sektor omsorg har ett antal speciallagstiftningar att förhålla sig till LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), HSL (hälso- och sjukvårdslagen och SoL (socialtjänstlagen). Och att se till så att patientsäkerheten bibehålls.

Hemtjänsten

För att kunna hantera de olika krav som gäller vid verkställighet av exempelvis biståndsbedömda insatser enligt SoL (socialtjänstlagen) så kan inte bemanningen i hemtjänsten sänkas.

I hemtjänsten finns inget nyckeltal att ta hänsyn till däremot ett effektivitetsmått. Effektivitetsmättet innehåller både brukartid och kringtid. Effektivitetsmättet är de arbetsuppgifter som man ska hinna utföra inom ramen för sitt uppdrag allt ifrån att upprätta genomförandeplaner, att dokumentera händelser av vikt, utföra delegerade HSL (hälso- och sjukvårdsuppdrag), signera de uppdrag man har utfört och restid mellan de kommuninvånare som har beviljats insatser enligt SoL (socialtjänstlagen). Däremellan ska man dessutom åka på larm som kommer oplanerat dagligen.

Effektivitetsmättet i Färgelanda kommun uppgick 2020-09-27 till 0,92 % av tiden förlagd till brukaren och 8 % förlagd till kringtid.



SKR (Sveriges kommuners och regioners) rekommendationer om effektivitetsmått är 0,70 % av tiden förlagd till brukaren och 0,30 % av tiden förlagd till kring tid.

Enligt den statistik som finns mellan 1 januari tom sista september 2019 i jämförelse med samma tidsperiod 2020 så har antalet beslutade hemtjänsttimmar som ska utföras minskat marginellt men behovet av dubbelbemanning har ökat från 1000 timmar till 3000 timmar utan att någon personalförstärkning har skett.

Nattpatrullen

I februari månad 2019 förstärktes nattpatrullen till att varje natt innehålla en sjuksköterska och 2 undersköterskor som arbetar samtidigt. En åtgärd som vidtagits med anledning av en dålig arbetsmiljö för både sjuksköterska och undersköterska under 2018. Förstärkningen gjordes av undersköterska i syfte att undersköterskor skulle kunna fokusera på sina uppdrag omvårdnadsinsatser och delegerade hälso- och sjukvårdsinsatser och att sjuksköterskan skulle kunna fokusera på sjuksköterskeuppgifter som inte kan delegeras. Organisationen har fungerat mycket bra men man har fått hjälpa varandra då behov av detta har förelegat. Att gå tillbaka till hur nattpatrullens organisation en gång såg ut i Färgelanda kommun är otänkbart ur arbetsmiljö och medarbetaransvar och utifrån ett patientsäkerhetsansvar nattetid i Färgelanda kommun.

Konsekvenserna för medborgare som är inskrivna i den kommunala hälso- och sjukvården och som har beviljade omsorgsinsatser enligt SoL (socialtjänstlagen) skulle vara längre väntan på hjälp vid larm om toalettbesök, smärtlindring, vid fall och planerade insatser skulle inte hinna utföras i tid som exempelvis att få sina mediciner i vissa fall är en livsavgörande insats. Patientsäkerheten skulle inte kunna tillgodoses.

Likaså skulle detta innebära att sjuksköterska natt ska täcka hela Färgelanda kommuns geografiska upptagningsområde från norr till söder med sjuksköterskeinsatser på särskilda boenden, med mer avancerad sjukvård i ordinärt boende, IVPA (i väntan på ambulans) uppdrag hade fått prioriteras bort och utöver detta vara undersköterskan behjälplig med hemtjänstinsatser där det krävs dubbelbemanning.

Som socialchef i Färgelanda kommun har man flera uppdrag att ta ansvar för såsom, budget i balans, ett verksamhetsansvar, ett patientsäkerhetsansvar och ett arbetsmiljö och medarbetaransvar för personalen som är anställd i sektor omsorg.



Skulle neddragningar ske i hemtjänsten och nattpatrullen så skulle stora svårigheter uppstå i att ta ansvar för dessa två verksamheter.

Johan Lundh
Socialchef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Diariet



UN § 90 Dnr UN 2020/162
Begäran om utökning av ekonomisk ram 2021, utbildningsnämnden

Utbildningsnämndens beslut

Utbildningsnämnden beslutar att begära en ramökning om 1 187 000 kronor för att barn- och utbildningsverksamheten även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå.

Protokollsanteckning

Birger Byström (L) anmäler att han inte deltar i dagens beslut.

Ärendebeskrivning

För att utbildningsnämndens verksamhet även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå behövs en ramökning motsvarande 1 187 000 kr från och med 2021.

Nyckeltal

Färgelanda kommun har 2019 enligt Skolverket 9,8 elever/lärare (årsarbetare) i grundskolans årskurs 1-9. Det finns aviserade neddragningar på personal vilket medför att Färgelanda kommun kommer att ligga på samma nivå som jämförbara kommuner med 11,2 elever/lärare (årsarbetare) i grundskolans årskurs 1-9.

Den psykiska ohälsan bland barn och unga är ofta förknippad med dålig ekonomi eller låg utbildningsnivå. I Färgelanda kommun var enligt SCB 13,6 % av barnen mellan 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll. För liknande socioekonomiska kommuner var 9,4 % av barnen i ekonomiskt utsatta hushåll och för riket 8,9 %. Siffrorna avser 2018.

Konsekvenser – verksamhet

Genomförs aviserade neddragningar kommer kommunen likvärdig med andra jämförbara kommuner beträffande elever/lärare (årsarbetare) i grundskolan. Görs det ytterligare neddragningar hamnar kommunen under dessa. Utan ramökning är det svårt att driva en verksamhet inom lagens ram. Det finns en relativt hög andel elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd.

Förvaltningen har också elever med psykisk ohälsa och komplicerade hemförhållanden då tillgång till kurator är nödvändig för att eleverna ska kunna fullfölja sin skolgång.



Utbildningsnämnden

Ett förslag är att vuxenutbildningens lokaler sägs upp men förvaltningen kan inte räkna noll kronor i hyreskostnad då andra lokaler behövs som också genererar en viss kostnad.

Samordningsvinster i form av gemensam öppning och stängning mellan förskola och fritidsverksamhet kan inte genomföras fullt ut samtidigt som förändring av öppettider i förskolan genomförs. Det är således en besparing som inte går att genomföra.

Konsekvenser – arbetsmiljö

Aviserade neddragningar kan komma att påverka arbetsbelastningen hos personalen. Genomförs ytterligare neddragningar finns risk att arbetsmiljön försämras. Personalnöjdheten minskar och sjuktalen ökar.

Sammanfattning

Färgelanda kommun kan inte leva upp till lagkrav då det gäller verksamhet och arbetsmiljö.

Beslutsunderlag

Utbildningskontorets tjänsteskrivelse daterad 27 oktober 2020.

Biträdande barn- och utbildningschefen och barn- och utbildningschefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Ekonomichef
Kommunchef
Barn- och utbildningschef
Ansvarig ekonom
Diariet



Utbildningskontor
Chef Barn och Utbildning
Anna Gunnervik
0528-56 7201
anna.gunnervik@fargelanda.se

Utbildningsnämnden

Begäran om utökning av ekonomisk ram 2021, utbildningsnämnden

Beslutsförslag

Utbildningsnämnden beslutar att begära en ramökning om 1 187 000 kronor för att barn- och utbildningsverksamheten även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå.

Ärendebeskrivning

För att utbildningsnämndens verksamhet även fortsatt ska ligga på en adekvat nivå behövs en ramökning motsvarande 1 187 000 kr från och med 2021.

Nyckeltal

Färgelanda kommun har 2019 enligt Skolverket 9,8 elever/lärare (årsarbetare) i grundskolans åk 1-9. Det finns aviserade neddragningar på personal vilket medför att Färgelanda kommun kommer att ligga på samma nivå som jämförbara kommuner med 11,2 elever/lärare (årsarbetare) i grundskolans åk 1-9.

Den psykiska ohälsan bland barn och unga är ofta förknippad med dålig ekonomi eller låg utbildningsnivå. I Färgelanda kommun var enligt SCB 13,6 % av barnen mellan 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll. För liknande socioekonomiska kommuner var 9,4 % av barnen i ekonomiskt utsatta hushåll och för riket 8,9 %. Siffrorna avser 2018.

Konsekvenser – verksamhet

Genomförs aviserade neddragningar kommer kommunen i paritet med andra jämförbara kommuner beträffande elever/lärare (årsarbetare) i grundskolan. Görts det ytterligare neddragningar hamnar vi under dessa. Utan ramökning är det svårt att driva en verksamhet inom lagens ram. Det finns en relativt hög andel elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd.



Vi har också elever med psykisk ohälsa och komplicerade hemförhållanden då tillgång till kurator är nödvändig för att eleverna ska kunna fullfölja sin skolgång.

Ett förslag är att vuxenutbildningens lokaler sägs upp men vi kan inte räkna noll kronor i hyreskostnad då de behöver andra lokaler som också genererar en viss kostnad.

Samordningsvinster i form av gemensam öppning och stängning mellan förskola och fritidsverksamhet kan inte genomföras fullt ut samtidigt som förändring av öppettider i förskolan genomförs. Det är således en besparing som inte går att genomföra.

Konsekvenser – arbetsmiljö

Aviserade neddragningar kan komma att påverka arbetsbelastningen hos personalen. Genomförs ytterligare neddragningar finns risk att arbetsmiljön försämras. Personalnöjdheten minskar och sjuktalen ökar.

Sammanfattning

Vi kan inte leva upp till lagkrav då det gäller verksamhet och arbetsmiljö.

Anna Gunnervik
Chef Barn och Utbildning

Vår uppfattning är att den budgettram som utpekas i MRP för 2021 medför stora svårigheter att uppnå de krav som ställs i Arbetsmiljölagen (1977:1160) och Skollagen (2010:800). Den ger inte heller förutsättningar för personal och skolläring att tillsammans med eleverna uppnå de mål som den politiska majoriteten utstakar för perioden.

Det faktiska läget idag är en hårt ansträngd verksamhet. Där stora insatser görs av personal och elever. Men vi räcker inte alltid till. Vi kan inte på ett helt tillfredsställande sätt lyckas med vårt kompensatoriska uppdrag, hjälpa de elever som har olika funktionsvariationer – eller de som ”bara” har det svårt i skolan. Och det finns inte alltid kraft över att stimulera de elever som vill nå längre i sin utveckling. Vi har kommit en bit på väg, men vi har en fortsatt väg att vandra.

I nuläget (okt 2020) prognosticeras vår nämnds verksamhet överskrida sin budgettram med drygt 11 miljoner kronor. I realiteten innebär det att vi vid slutet av 2021 ska förbättra verksamheten ytterligare samtidigt som vi minskat kostnaderna med en årseffekt med minst 11 miljoner kronor. Den ekvationen är svårlöst. Och plågsam. Det finns inget linjärt samband mellan tilldelade medel och resultat – men det finns ett tydligt samband.

Vi står inför stora risker för kompetensflykt och framtida svårigheter med personalförsörjningen om den nu föreslagna budgettramen realiserar. Det går snabbt att radera det vi nu tillsammans håller på att bygga upp – en kompetensgivande utbildning för framtidens generation.

Vår bedömning, utifrån att vi står mitt i verksamheten, är att budgettramen för 2021 borde tillföras (i jämförelse med MRP 2021) i storleksordningen 15 miljoner kronor. Då bygger vi för framtiden och sparar framtida kostnader och individers misslyckande.

Förslaget i MRP om att centralisera hyreskostnaderna till kommunstyrelsen innebär ett misstroende mot verksamheterna att kunna anpassa och hushålla med lokaler och deras användning. Vi oroas över att en centralisering innebär att lokalkostnaderna kan öka på själva undervisningskostnadernas andel av vår verksamhet.

Det som skyndsamt borde utredas är hur antalet skolenheter påverkar kostnadsbilden och måluppfyllelsen för utbildningsnämnden.

Pär Allvin

Sveriges Skolläraryrkeförbund, Färgelanda

Kristina Ström

Lärarnas Riksförbund



Mål – och resursplan

Färgelanda Kommun

Socialdemokraterna

och

Vänsterpartiet

2021-2023

Innehållsförteckning

Politisk viljeriktning	3-5
<i>Kommunfullmäktiges mål</i>	6
<i>Ekonomiska förutsättningar</i>	7-8
<i>Finansiella mål</i>	8
<i>Demografi</i>	8-9
<i>Känslighetsanalys</i>	10
<i>God ekonomisk hushållning</i>	10
<i>Kommunbidrag</i>	11-12
Investeringsplan	13

Politisk viljeriktning

Ekonomisk hållbarhet

Vår ambition är att Färgelanda kommun skall ha en god och hållbar ekonomi för att kunna säkerställa en bra välfärd för våra invånare. Ordning och reda i kommunens finanser är grunden för utvecklingen av Färgelanda kommun. Vår målsättning är att genom en god tillväxt och utveckling kunna ge Färgelanda kommuns invånare en trygg kommun där vård, skola, omsorg och miljö prioriteras. För att nå dit krävs investeringar och samarbete mellan kommunen och olika aktörer i samhället. Med fler jobb får vi råd med en välfärd att vara stolta över.

Kravet på god ekonomisk hushållning innefattar inte bara att den ekonomiska situationen ska vara i balans, utan även att verksamheten bedrivs med god hushållning, dvs att verksamheten är effektiv och produktiv, att resurserna används optimalt och att målen formas och uppnås med medborgarnas bästa i fokus.

Ekologisk hållbarhet

En av vår tids viktigaste fråga är klimatförändringarna och den omställning som måste till för att hålla nere temperaturökningarna.

Målet ska vara att underlätta för invånarna att leva mer klimatsmart. Det skall vara enkelt, kostnadseffektivt och upplevas meningsfullt att leva ett liv som är miljö och klimatvänligt. Vi vill att Färgelanda kommun skall vara en förebild samt ligga i framkant när det kommer till ekologisk hållbarhet.

Social hållbarhet

Barnen är vår framtid och för oss är det självklart att Färgelanda kommun ska vara ett tryggt, rättvist och solidariskt samhälle att växa upp i. Grunden för god hälsa och välbefinnande läggs under uppväxtåren, där en trygg hemmiljö och familjesituation spelar en mycket viktig roll. Barn och unga är beroende av skydd, omsorg och tillitsfulla relationer med vuxna.

Ett samhälle som bygger på social hållbarhet kräver likvärdiga förutsättningar för utbildning, sysselsättning och en god ekonomisk situation, där människor kan känna sig delaktiga och betydelsefulla för Färgelanda kommun och dess framtid. Alla skall ha möjlighet att bo bra, känna gemenskap och tillit till andra. Färgelanda kommun ska vara ett samhälle där invånare ska ges förutsättningar för att uppleva trygghet och ges möjlighet till en god hälsa. Ett socialt hållbart samhälle har ett inkluderande förhållningssätt där samhället anpassar sig till invånarnas behov och förutsättningar så att marginalisering och diskriminering motverkas. Därför är ökat arbetsdeltagande, god utbildning, jämlika och jämställda livsvillkor samt trygga och goda uppväxtvillkor viktiga utgångspunkter i vår politik.

En god folkhälsa är en förutsättning för ett jämställt samhälle.

Näringsliv och arbete

Vårt mål är att Färgelanda kommun skall ha 7 500 invånare år 2030. Vi skall ha bra förutsättningar för våra befintliga och nyetablerade företag i kommunen och vi ska arbeta för att ha en bred och stark arbetsmarknad. Vi ska ha en bra och aktiv dialog med hela näringslivet.

Besöksnäringen är betydelsefull för Färgelanda kommun. Den skapar intäkter, arbetstillfällen och möten mellan olika människor från hela världen. Färgelanda kommun har ett attraktivt läge mittemellan Oslo och Göteborg. Färgelanda kommun kan erbjuda en storslagen naturupplevelse.

Personalpolitik

En stark personalpolitik är viktig för oss i Färgelanda kommun. Om kommunens anställda trivs med sitt arbete kommer de också att kunna erbjuda Färgelanda kommuns invånare en bra samhällsservice. Vi tycker det är viktigt att låta kommunens anställda arbeta med stor självständighet under ansvar. De skall känna att de har en god och trygg arbetsgivare med ett gott ledarskap. Målet är att skapa goda arbetsplatser genom ett bra arbetsklimat

Vi vill ha gott samarbete med de fackliga organisationerna, eftersom vi tror att starka oberoende parter är viktigt för ett sunt arbetsplatsklimat.

Barnomsorg och utbildning

Alla barn skall få gå i en förskola och skola med hög kvalitet.

Förskolan och skolan skall präglas av trygghet, kunskap och likvärdighet där eleverna möts av en miljö som präglas av jämlikhet och demokratiska värderingar. För att åstadkomma de bästa förutsättningarna för utveckling och lärande krävs trygghet, stimulans, kompetent personal, engagerade föräldrar och samverkan med samhälle och arbetsliv. Vi är övertygade om att alla tjänar på om samhället satsar extra mycket på barn med särskilda behov. Vi vill ha en resurstilldelning utifrån ett socialt och ekonomiskt perspektiv.

Förskolan

Vi ska ha en förskola som motsvarar barnens behov av trygghet och utveckling. Personalens kompetens är en viktig byggsten för att stärka barnens utveckling. Förskolan skall också tydligt sträva efter att vara första länken in i de livslånga lärandet.

Vi strävar efter att tillgodose förskoleplats när behov uppstår.

Skola

En likvärdig och jämlik skola leder till att fler ungdomar går ut med fullständiga betyg och därmed får större förutsättningar till vidare studier och arbete. Målsättningen är att alla elever ska gå ur grundskolan med behörighet till gymnasiet. Våra resurser skall fördelas efter behov. Vi kommer under planperioden verka för att samtliga kommunala skolor i Färgelanda kommun kommer vara kvar.

Vuxenutbildning

Världen är föränderlig och vi möter hela tiden nya utmaningar och behöver möjlighet till fortsatt utveckling genom hela livet. Vi vill fortsätta arbeta för att ha samarbete med olika aktörer när det gäller vuxenutbildningen, exempelvis Dalslands Folkhögskola och andra kommuner.

Äldreomsorg

Samhället bygger på den solidariska tanken att alla bidrar efter förmåga och nyttjar de gemensamma resurserna efter behov. Alla tjänster inom äldreomsorgen ska ha god kvalitet och utgå från varje människas unika behov med bibehållen värdighet och integritet. De äldre ska ges möjlighet att ha stort inflytande över planering och genomförande av sin egen vård och omsorg.

Våra äldreboenden ska ha god kvalitet och erbjudas en meningsfull tillvaro med sociala aktiviteter.

Integration och mångfald

En utsatt grupp i vårt samhälle är de människor som nyss kommit till Sverige.

Alla former av rasism, diskriminering, extremism och främlingsfientlighet ska motverkas.

I vårt samhälle har alla människor lika värde med samma skyldigheter och rättigheter.

För att underlätta integration är det viktigt att kombinera praktik och språkinläring (SFI). Vi vill att kommunen stöttar alla former av integrationsarbete som ideella organisationer utför.

Kultur och fritid

Vi vill ha ett brett utbud av kultur-och fritidsverksamhet. Vi vill skapa positiva mötesplatser där invånare kan mötas och umgås socialt. Kultur och fritidsverksamhet är en viktig hörnsten i integrationsarbetet och bidrar i högsta grad till en snabbare väg in i samhället för våra nyanlända.

Vi vill skapa ett brett kulturutbud för alla invånare genom bland annat musik, litteratur, teater och film.

Vår kommuns väl fungerande föreningsliv är en viktig aktör i samhällsutvecklingen där vår uppgift är att stödja och stötta på olika sätt.

Boende

Vi vill jobba vidare med att ta fram attraktiva, trivsamma och trygga bostadsmiljöer i Färgelanda kommun. En bra bostad är en social rättighet och vi vill att alla skall ha en möjlighet att hitta ett boende som passar den egna livssituationen i livets alla skeden.

För att Färgelanda skall växa arbetar vi för ett ökat byggande av bostäder både i kommunal och privat regi.

All byggnation i egen regi skall ske på ett klimatsmart sätt. Även byggnation i privatregi bör uppmannas att bygga på ett klimatsmart sätt.

Vision

Färgelanda 2030 – Den företagsamma och trygga kommunen för alla, med närhet till natur, sjö och stad

Prioriterade områden

utbildning Arbetsmarknad Bostäder Miljö

Verksamhets mål

Utbildning

Arbeta mot 100 % måloppfyllelse. Under planperioden skall andelen elever år 9 med fullständiga betyg öka med minst 10 % -enheter per år.

Arbetsmarknad

Verksamheten en väg in skall leda till att minst 25 individer kommer ut i arbete eller utbildning varje år under planperioden.

Kommunens verksamheter skall erbjuda minst 50 praktikplatser varje år under planperioden. Av dessa bör minst 25 leda till anställning/utbildning. Varje sektor skall bidra med praktikplatser.

Bostäder

Under planperioden skall minst 75 nya bostäder byggas i Färgelanda kommun.

Färgelanda kommun skall öka med minst 85 invånare per år under planperioden.

Miljö

En av vår tids viktigaste fråga är klimatförändringarna och den omställning som måste till för att hålla nere temperaturökningarna.

Målet ska vara att underlätta för invånarna att leva mer klimatsmart. Det skall vara enkelt, kostnadseffektivt och upplevas meningsfullt att leva ett liv som är miljö och klimatvänligt. Vi vill att Färgelanda kommun skall vara en förebild samt ligga i framkant när det kommer till ekologisk hållbarhet.

Ekonomiska förutsättningar

Indexuppräknig

Utgångspunkten för antaganden om kostnadsökningar i kommunens verksamhet baseras på prognoser från Sveriges kommuner och landsting, SKR. Uppgifterna i nedanstående tabell är hämtade från SKR Cirkulär 20:8

Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Arbetskraftskostnader *	3,3	2,5	2,7	3,1	2,7	2,8
Övrig förbrukning	2,9	2,2	2,3	2,3	2,5	2,6
Prisförändring	3,2%	2,4%	2,6%	2,8%	2,6%	2,8%

*) Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering

Personalomkostnadspålägg

PO-pålägget för 2021 uppgår till 40,15 procent.

PO-pålägget består av:

- Lagstadgade arbetsgivaravgifter: 31,42 procent.
- Avtalsförsäkringar: 0,13 procent.
- Avtalspensioner: 8,60 procent

Källa: SKR Cirkulär 20:37

Internränta

Den internränta som kommer att tillämpas under 2021 uppgår till 1,25 procent, enligt SKRs rekommendationer. Rantan är sänkt jämfört med 2020 med 0,25 procentenheter.

Befolkningsprognos

Följande befolknings- och demografiska prognoser baserar sig på senast gjorda befolkningsprognosen från 2020-2023 för Färgelanda kommun som SCB tagit fram. Denna prognos har visat sig ligga högre än verkligt utfall. SCBs prognos för de kommande åren visar en befolkningsökning. 2019-11-01 uppgick folkmängden till 6 636 personer. Med SCBs prognos som bas och med beaktande av faktiskt invånarantal används nedanstående prognos vid beräkningen av skatteintäkter och bidrag för perioden.

Färgelanda	2021	2022	2023
Antal invånare	6 600	6 600	6 600

Skattesats

Skattesatsen för 2020 uppgår till 22,26 %. Skattesatsen föreslås under planperioden till 23,26 %.

Skatteintäktsprognos

Skatteintäkter och statsbidrag, i form av kommunalekonomisk utjämning, för planperioden beräknas utifrån oktoberprognosen (SKR Cirkulär 20:39) uppgå till nedanstående belopp med hänsyn tagen till ovanstående befolkningsprognos och skattesats, enligt Sveriges Kommuner och Regioners (SKR:s) beräkningsmodell.

	2021	2022	2023
Skatteintäkter	295 788	304 790	312 031
Generella statsbidrag och utjämning* (inkl. fastighetsavgift)	131 148	129 002	128 721
Riktade statsbidrag äldreomsorgen	3 204	3 204	3 204
Summa	430 140	436 996	443 956

Finansiella mål

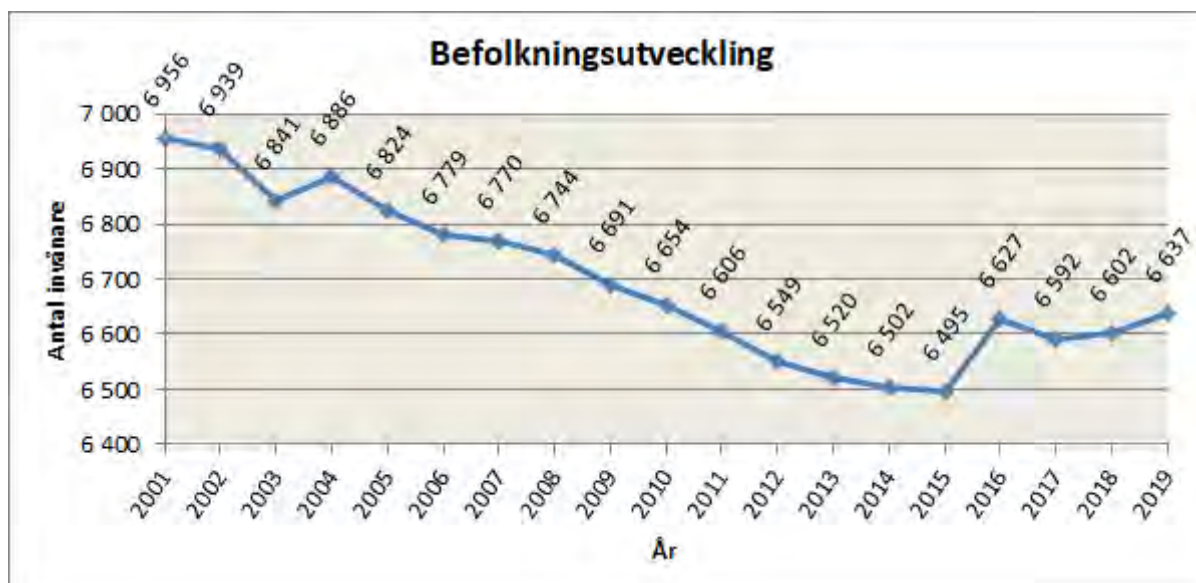
För planperioden föreslås att fastställa nedanstående finansiella mål:

- Resultatet ska uppgå till minst 1,5-3 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.

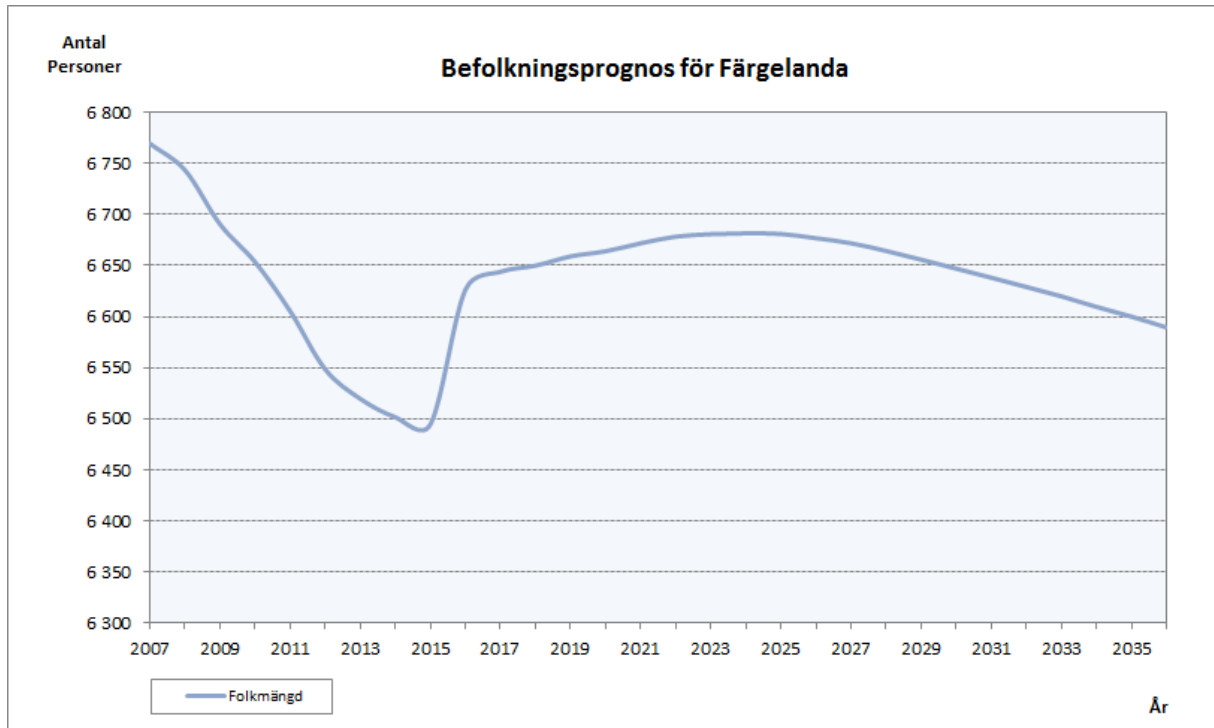
Demografi

Nedanstående diagram visar befolkningsutvecklingen i Färgelanda Kommun för åren 2001-2019.



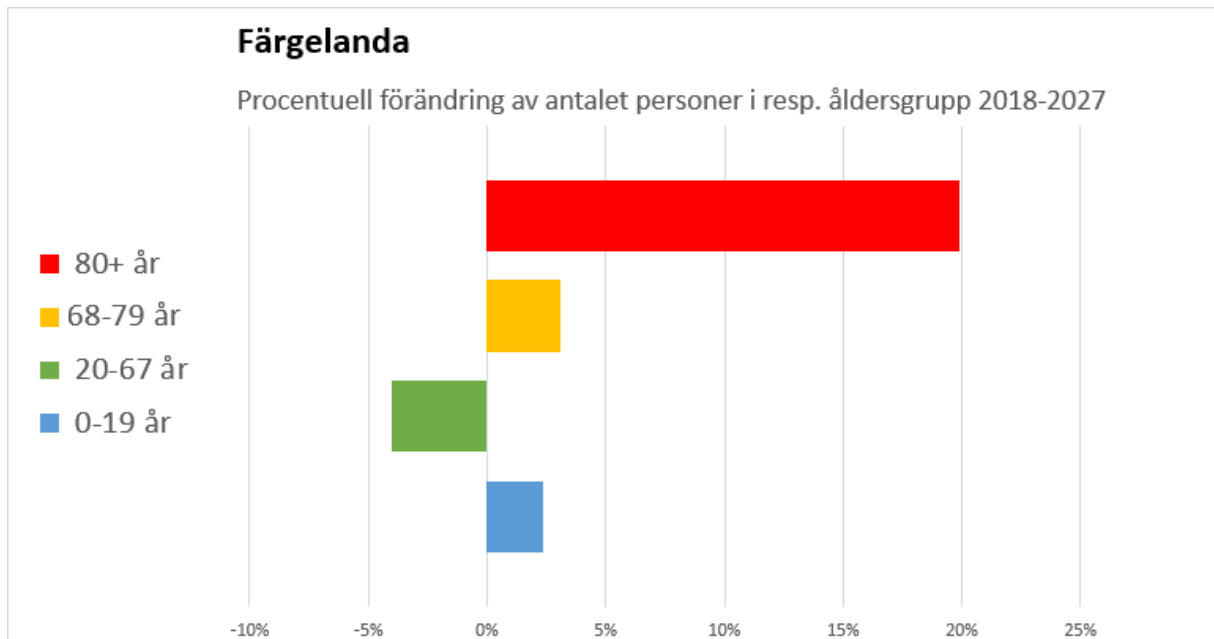
Långtidsprognos

Kan konstateras att SCB:s befolkningsprognos för Färgelanda kommun för åren 2017-2036 visar ca 50 fler invånare än vad verkliga utfallet blev per sista december 2018. SCB prognostiserar ytterligare ökning av antalet invånare under de kommande fem åren.



Källa: Beställd befolkningsprognos för Färgelanda kommun åren 2017–2036 från SCB.

Nedanstående diagram visar procentuell förändring av antalet invånare i Färgelanda kommun inom respektive åldersgrupp för perioden 2018-2027. SCB prognostiserar en ökning med 20 procent inom kategorin 80 år och äldre under tioårsperioden. Personer i arbetsför ålder visar däremot en minskning.



Källa: SCBs befolkningsprognos per kommun 2018-2027.

Känslighetsanalys

Utifrån SKR:s oktoberprognos (SKR Cirkulär 20:39) och beräkningsmodell har beräknats vad en förändring av invånarantalet skulle få för inverkan på skatteintäkterna. På motsvarande sätt har även beräknats vad en förändring av skattesatsen skulle resultera i.

Med oktoberprognosen som utgångspunkt har beräknats vad en förändring av budgeterat resultat skulle innebära beloppsmässigt.

Utifrån nuvarande låneskuld har beräknats vad en höjning av låneräntan skulle innebära i ökade kostnader.

Förändring	Årseffekt 2021, mkr
Andrad befolkning med 50 personer*	+ - 2,7
Förändrad kommunalskatt med 10 öre	+ - 1,3
Förändrat resultatmål med 1 procentenhet	+ - 4,1
Förändrad ränta med 1 procentenhet	+ - 0,4

*) Avser endast intäktsökningen. Kostnad för nyttjande av kommunal service exkluderad.

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.

Under planperioden är skattesatsen höjd med 1 kr till 23,26 då vi ser att det inte är möjligt med effektiviseringar för att möta utvecklingen av skatteintäkter och statsbidrag. Men detta är ingen hållbar lösning övertid att höja skatten.

För att efter planperioden leva upp till god ekonomisk hushållning måste det under planperioden jobbas med långsiktigt hållbara effektiviseringar inom samtliga verksamheter.

Kommunbidrag

Fördelning kommunbidrag

	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
Totala skatteintäkter och statsbidrag	430 140	436 996	443 956

FINANSEN			
Lönerevision fg. år ofördelat	5 000	11 000	17 000
Lönerevision	6 000	6 000	6 000
Kostnader för finanserna	7 000	7 000	7 000
TOTALT FINANSEN	18 000	24 000	30 000

KOMMUNFULLMÄKTIGE			
Ingående ram	2 919	2 469	2 794
Indexuppräknig	25	25	27
Effektivisering/sparkrav	-475	0	0
Valnämnd		300	-300
KOMMUNBI DRAG KOMMUNFULLMÄKTIGE	2 469	2 794	2 521

KOMMUNSTYRELSEN			
Ingående ram	74 692	88 456	89 340
Indexuppräknig	686	884	885
Tillkommande	1 450	0	0
Justering Internhyra	19 224	0	0
Effektivisering/sparkrav	-7 596	0	-1 000
KOMMUNBI DRAG KOMMUNSTYRELSEN	88 456	89 340	89 225

UTBILDNINGSNÄMNDEN			
Ingående ram	173 055	166 559	167 224
Indexuppräkning	1 696	1 665	1 682
Justering Internhyra	-14 497	0	0
Utökad ram	9 305	0	0
Effektivisering/sparkrav	-3 000	-1 000	-1 500
KOMMUNBIDRAG UTBILDNINGSNÄMNDEN	166 559	167 224	167 406

SOCIALNÄMNDEN			
Ingående ram	138 558	145 140	145 571
Indexuppräkning	1 261	1 431	1 445
Justering Internhyra	-2 925		
Utökning ram riktat statsbidrag	3 204	0	0
Utökning ram	8 842	0	0
Effektivisering/sparkrav	-3 800	-1 000	-1 500
KOMMUNBIDRAG SOCIALNÄMNDEN	145 140	145 571	145 516

SUMMA KOMMUNBIDRAG	420 624	428 929	434 668
---------------------------	----------------	----------------	----------------

Resultatmål i % av totala skatteintäkter och statsbidrag	2,2	1,8	2,1
RESULTAT	9 516	8 067	9 288

Investeringsplan

Riktlinjer Investeringar och Anläggningsredovisning antogs av Kommunstyrelsen 2019-05-22 § 90. Av dessa framgår bland annat följande:

Kommunfullmäktige fattar beslut om investeringsutrymme (ram) per år under planperioden samt självfinansieringsgraden av investeringsutrymmet. Beslutet tas i samband med den årliga budgetprocessen.

Investeringar som sträcker sig över flera år eller utöver det fastställda investeringsutrymmet ska beslutas av kommunfullmäktige i särskilt beslut.

Enskilda investeringar med ett anskaffningsvärde över 20 prisbasbelopp ska godkännas av kommunstyrelsen (År 2020: 946 tkr).

Kommunstyrelsen fattar beslut om investeringar inom det av kommunfullmäktige beslutade investeringsutrymmet. Kommunstyrelsen kan delegera beslut till ekonomichefen.

Verkställande av beslutade och godkända investeringar får ske först efter igångsättningsbeslut. Igångsättningsbeslut innebär kontroll av att

- investeringskalkyl finns
- driftskostnader ryms inom tilldelad driftbudget
- att investeringen ryms inom kommunens återstående investeringsutrymme för aktuellt år.

Igångsättningsbeslut fattas av ekonomichef.

Grundramar för reinvestering hanteras av respektive sektorchef/avdelningschef. Igångsättningsbeslut krävs inte.

Anskaffning av investeringar ska ske på befintliga avtal eller upphandlas i enlighet med Lagen om offentlig upphandling (LOU) och verkställs enligt kommunens policy för inköp och upphandling samt

Föreslagen investeringsram för planperioden framgår av nedanstående tabell:

	2021	2022	2023
	20 000	30 000	20 000



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 183 Dnr KS 2020/165
Antagande av myndighetstaxor 2021, Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund NÄRF

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslaget till taxor för 2021 för NÄRF avseende myndighetsutövning.

Ärendebeskrivning

Direktionen i NÄRF har vid sammanträde 16 juni 2020 § 28 beslutat att fastställa taxor 2021. Taxan föreslås gälla från och med 2021-01-01.

Taxorna räknas upp enligt kostnadsprisindex (KPI) för material och enligt lönerevision för personalkostnader. Avtalsbundna intäkter räknas upp enligt avtalets bestämmelser. År 2021 är medlemsbidraget uppräknat med 2,5 %, KPI är 1,3 % (jan 2019/jan 2020) och beräknad lönerevision 2,5 %.

En revidering kommer att ske av förslag avseende taxor för brandskyddsutbildningar för medlemskommunerna. Avtal för brandskyddsutbildningar, som ska gälla för år 2021, är sänt på remiss till respektive kommun men på grund av pandemi Covid-19 har kommunerna skjutit upp ärendehantering. Avtalet beräknas vara godkänt och påskrivet under hösten 2020.

Taxor för myndighetsutövning har omarbetats för att anpassas till gällande lagstiftning.

- Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt ändring i befintlig taxa för tillstånd enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor, daterad 2020-06-04.
- Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor, daterad 2020-06-04.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 september 2020.
NÄRF:s två tjänsteskrivelser daterade 4 juni 2020.
NÄRF:s komplettering av myndighetstaxor daterat 18 augusti 2020.
Direktionens för NÄRF beslut 16 juni 2020 § 28.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Taxor 2021 för myndighetsutövning Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna förslaget till taxor för 2021 för NÄRF avseende myndighetsutövning.

Ärendebeskrivning

Direktionen i NÄRF har vid sammanträde 2020-06-16 § 28 beslutat att fastställa taxor 2021. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01.

Taxorna räknas upp enligt kostnadsprisindex (KPI) för material och enligt lönerevision för personalkostnader. Avtalsbundna intäkter räknas upp enligt avtalets bestämmelser. År 2021 är medlemsbidraget uppräknat med 2,5 %, KPI är 1,3 % (jan 2019/jan 2020) och beräknad lönerevision 2,5 %.

En revidering kommer att ske av bifogat förslag avseende taxor för brandskyddsutbildningar för medlemskommunerna. Avtal för brandskyddsutbildningar, som ska gälla för år 2021, är sänt på remiss till respektive kommun men pga. pandemi covid-19 har kommunerna skjutit upp ärendehantering. Avtalet beräknas vara godkänt och påskrivet under hösten 2020.

Taxor för myndighetsutövning har omarbetats för att anpassas till gällande lagstiftning. Benny Gustavsson enhetschef samhällsskydd, har beskrivit genomförda förändringar i bifogade tjänsteskrivelser:

- *Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt ändring i befintlig taxa för tillstånd enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor, daterad 2020-06-04.*
- *Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor, daterad 2020-06-04.*

Per Wahlén
Tf. Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Beslutet skickas till:
Kommunchef
Ekonomichef
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund



Datum
2020-06-04

Diarienummer 397

Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Enhet Samhällsskydd

Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor samt ändring i befintlig taxa för tillstånd enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor.

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har i arbetet med tillsyn över efterlevnaden av lagen om brandfarliga och explosiva varor sett behov av en ändring av taxans utformning.

Förslag till ny taxa har utformats så att tillsynsmyndighetens arbetsinsats vid tillsyn speglas mer rättvist. Taxan premierar även de tillståndshavare som hanterar sina risker enligt lagar och föreskrifter. Det innebär att inga eller få brister leder till låga kostnader för tillståndshavarna. Verksamheter med flera brister får högre kostnader.

Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor bifogas denna tjänsteskrivelse. En rapport som visar hur taxan tagits fram finns som bilaga till förslaget.

Taxan för tillståndshantering enligt lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor har inte beretts möjlighet till samma genomlysning som tillsynstaxan. Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund ser ändå att en mindre förändring i denna taxa är nödvändig redan nu vilket gäller tillstånd för explosiva varor. Förslag till ändring i tillståndstaxan bifogas. En genomlysning av tillståndstaxan kommer att ske inför beslut om taxor för år 2022.

Benny Gustavsson
Enhetschef Samhällsskydd



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Enhet Samhällsskydd

Datum
2020-06-04

Diarienummer 398

Förslag till ny taxa för tillsyn enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har i arbetet med tillsyn över efterlevnaden av Lag (2003:778) om skydd mot olyckor sett behov av en ändring av taxans utformning. Verksamheter vi genomför tillsyn på idag är valda med utgångspunkt i kravet på skriftlig redogörelse för brandskyddet. (SRVFS 2003:10 Statens räddningsverks föreskrifter om skriftlig redogörelse för brandskyddet)

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund riktar behovet av tillsyn i huvudsak mot de verksamheter där risken för olyckor är störst, där människor kan komma till skada eller där stora egendomsskador kan uppstå. Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund har arbetat fram ett "riskvärderingsinstrument" för att värdera risken för olyckor på verksamheterna.

Indelningen av tillsynsverksamheter med riskvärderingen som stöd har tagits fram som ett underlag för tillsynsplanering inom förbundsområdet. De olika kategorierna bestäms utifrån vilka typer av risker de är förknippade med och hur omfattande de är. Stöd till dessa bedömningar har hämtats från bland annat BFS 2011:6 med ändringar till och med BFS 2019:2 Boverkets Byggregler(BBR), SRVFS 2003:10 och SRVFS 2004:4.

Avsnitt 4.1 "Objektsfaktorer för olika byggnader och anläggningar" i nuvarande taxor 2020 ersätts av "Riskvärdering av tillsynsverksamheter enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor" vilken bifogas denna skrivelse.

Benny Gustavsson
Enhetschef Samhällsskydd

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

TAXOR 2021

Myndighetsutövning

Gäller från och med 2021-01-01

Fastställd av respektive ägarkommuns kommunfullmäktige

Färgelanda	2020-XX-XX
Mellerud	2020-XX-XX
Trollhättan	2020-XX-XX
Vänersborg	2020-XX-XX
§ xx, dnr	5010-2020-xx-xx



Innehåll

ALLMÄN INFORMATION	3
UPPRÄKNING	3
1. TILLSYN OCH TILLSTÅND	4
INLEDANDE BESTÄMMELSER	4
BERÄKNING AV AVGIFT	4
TILLSYN ENLIGT LAGEN OM SKYDD MOT OLYCKOR	4
TILLSYN ENLIGT LAGEN OM BRANDFARLIGA OCH EXPLOSIVA VAROR	4
TILLSTÅND ENLIGT LAGEN OM BRANDFARLIGA OCH EXPLOSIVA VAROR	4
GRUNDBELOPP/ TIMDEBITERING	4
1.1 OBJEKTSFAKTORER FÖR OLIKA BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR	5
RISKVÄRDERING AV TILLSYNSVERKSAMHETER ENLIGT LAG (2003:778) OM SKYDD MOT OLYCKOR	5
YTTERLIGARE PÅVERKANSAKTORER	5
LÅG RISKBILD (TEMATILLSYN) 4 FAKTORER	5
BEGRÄNSAD RISKBILD (REGELBUNDEN TILLSYN, 3–4 ÅR) 5 FAKTORER	6
HÖG RISKBILD (REGELBUNDEN TILLSYN, 2–3 ÅR) 5 FAKTORER	7
OMFATTANDE RISKBILD (REGELBUNDEN TILLSYN, 1–2 ÅR) 6 FAKTORER	8
1.2 TILLSTÅND BRANDFARLIGA OCH EXPLOSIVA VAROR	9
1.3 TILLSYN BRANDFARLIGA OCH EXPLOSIVA VAROR	10

TAXOR 2021

Allmän information

Nytt för år 2021 är att taxor och faktorsindelning för myndighetsutövning har omarbetats enligt lag LSO (2003:778) samt lag LBE (2010:1011) omarbetningen innefattar även tillståndshandläggning av explosiva varor.

Taxor och avgifter beträffande myndighetsutövning fastställs av medlemskommunernas kommunfullmäktige.

Påbörjad timma räknas som hel timma.

Uppräkning

Personalkostnader uppräknas enligt budgeterad lönerrevision (*AKI).
Beräknad AKI för 2021 = 2,5 %

*AKI = Arbetskostnadsindex

Kommentar [BB1]: Omformulering samt hänvisning till lagtext rättad.

FÖRSLAG

TAXOR 2021

1. Tillsyn och tillstånd**Inledande bestämmelser**

Kommunalförbundet får enligt 5 kap. 4 § i Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor ta ut avgift vid tillsyn av en byggnad eller anläggning som omfattas av bestämmelserna i 2 kap. 2 § i LSO. Taxan reglerar även avgift för regelbunden tillsyn enligt Lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor. Tillsyn enligt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor beslutas i förbundets tillsynsplan.

Kommentar [BB2]: Ny rubrik som innefattar förklarande text till olika slag av myndighetsutövning. Texterna fanns inte med i 2020 års taxor.

Beräkning av avgift

En gång om året i samband med att ny taxa fastställs justeras grundbeloppet. Grundbeloppet multipliceras med, för verksamheten bestämd faktor enligt tabell i avsnitt 1.1–1.3. Taxor beträffande myndighetsutövning är fastställda av medlemskommunernas kommunfullmäktige.

Kommentar [BB3]: Har tillkommit

Avgiften innefattar ersättning för genomgång av nödvändiga handlingar, tillsyn, resor och dokumentation.

Kommentar [BB4]: **Komplettering 200818**

Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor

Faktorerna för tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor baserar sig på riskvärdering av verksamheter där en låg riskbild för olyckor ger lägre faktor och en hög riskbild högre faktor. Riskbilden indelas i fyra kategorier för verksamheter och är ett mått på hur omfattande en tillsyn är.

Uppföljning av föreläggande vid tillsyn enligt Lagen (2003:778) om skydd mot olyckor debiteras ägare eller nyttjanderättsinnehavare genom timdebitering. Vid händelsestyrd tillsyn bestäms avgiften genom timdebitering enligt gällande taxa.

Tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor

Faktor för tillsyn för brandfarliga vätskor och gaser grundar sig på hur många hanteringsställen som finns i verksamheten. Definition av hanteringsställe finns i dokumentet "Rapport för taxa LBE 2021" som är en bilaga till beslutade taxor. Vid tillsyn av explosiva varor bestäms faktorn av produkternas begärighetsgrad. Om följden av tillsyn enligt lagen innebär krav på åtgärder av brister genom förelägganden och uppföljning ger det en förhöjd avgift.

Avgift för tillsyn debiteras ägare eller nyttjanderättshavare efter tillsynsbesök.

Tillstånd enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor

I handläggning av tillstånd enligt Lagen (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor ingår ett avsyningsbesök samt anmälan och godkännande av föreståndare. I de fall fler än en avsyning fordras, debiteras sökanden för handläggning enligt gällande taxa, timdebitering.

Avgift för tillståndshantering debiteras sökanden efter beslut i tillståndsärende.

Kommentar [BB5]: Tillkommande texter

Grundbelopp/ Timdebitering

Tillsyn/ Tillstånd (AKI)	Enhet	Summa
Grundbelopp	faktor	1 094
Uppföljning av tillsyn	tim	1 094

Kommentar [BB6]: **Komplettering 200818**

1.1 Objektsfaktorer för olika byggnader och anläggningar

Riskvärdering av tillsynsverksamheter enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor

Indelningen av tillsynsverksamheter har tagits fram som ett underlag för tillsynsplanering inom förbundsområdet. De olika kategorierna bestäms utifrån vilka typer av risker de är förknippade med och hur omfattande de är.

Stöd till dessa bedömningar har hämtats från bland annat BFS 2011:6 med ändringar till och med BFS 2019:2, Boverkets Byggregler(BBR), SRVFS 2003:10 och SRVFS 2004:4.

Ytterligare påverkansfaktorer

Det finns ett antal faktorer som ger upphov till att en verksamhet är mer riskfylld men som inte grundar sig i vilken typ av verksamhet som bedrivs.

Om någon av dessa omständigheter råder kan verksamheten flyttas upp ett steg i de olika kategorierna.

- Verksamhet som bedrivs i en byggnad med ett stort kulturhistoriskt värde
- Verksamheter med komplexa skyddssystem.
 - Exempelvis skyddssystem som inte beskrivs inom bygglagstiftning eller genom att de har framtagits genom analytisk dimensionering.

Låg riskbild (Tematillsyn) 4 faktorer

Låg riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett mindre antal personer med följande förutsättningar
 - God lokalkännedom
 - Ej alkoholpåverkade
- Riskkällor och brandbelastning med liten omfattning i förhållande till antal personer och verksamhetstyp.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med enkel byggnadsutformning.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en låg riskbild:

- Förskolor eller skolbarnomsorg med upp till 90 barn
 - Markplan
 - Bedrivs dagtid
- Inrättningar i vård och omsorg för färre än 3 personer
 - Hjälpbehov vid utrymning
 - Markplan
 - Bedrivs dagtid
 - Exempelvis behovsprövad daglig verksamhet.
- Samlingslokaler som maximalt kan användas av 50 – 150 personer
 - Alkohol serveras i begränsad omfattning
 - Låg brandbelastning (<800 MJ/m²),
 - Exempelvis bygdegårdar.
- Vattennära områden
 - Enligt SRVFS 2007:5
- Flerbostadshus, kontor eller liknande med 4–10 våningar ovan mark

Begränsad riskbild (Regelbunden tillsyn, 3–4 år) 5 faktorer

Begränsad riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett begränsat antal personer med följande förutsättningar
 - Hjälpbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
- Riskkällor och brandbelastning med begränsad omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med viss komplexitet avseende byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med

Exempel på verksamheter som förväntas ha en begränsad riskbild:

- Förskolor eller skolbarnomsorg
 - Ej i markplan, eller
 - Fler än 90 barn, eller
 - Bedrivs nattetid.
- Inrättningar för vård och omsorg med 3–20 personer
 - Hjälpbehov vid utrymning
 - Kan bedrivs nattetid
 - Exempelvis behovsprövade särskilda boenden.
- Gemensamhetsboende för 3–36 personer
 - Exempelvis HVB.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för maximalt 49 boende
 - Exempelvis hotell, vandrarhem eller anläggningsboende.
- Samlingslokaler som maximalt används av 50 – 150 personer
 - Hög brandbelastning ($>800\text{Mj/m}^2$), eller
 - Alkohol serveras i mer än begränsad omfattning.
 - Exempelvis restauranger med serveringstillstånd.
- Samlingslokaler som används av 151–300 personer.
 - Låg brandbelastning ($<800\text{Mj/m}^2$), eller
 - Alkohol serveras i begränsad omfattning
 - Exempelvis skolor, restauranger utan serveringstillstånd eller vissa livsmedelsbutiker.
- Industriverksamhet med 20–150 personer sysselsatta samtidigt
 - Låg brandbelastning ($<800\text{Mj/m}^2$)
- Flerbostadshus, kontor eller liknande med fler än 10 våningar och upp till 16 våningar ovan mark

Hög riskbild (Regelbunden tillsyn, 2–3 år) 5 faktorer

Hög riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett stort antal personer med följande förutsättningar
 - Hjälpbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
- Riskkällor och brandbelastning med stor omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med komplex byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med
- Verksamhet med stor miljö- eller hälsorisk på grund av hantering av farliga ämnen

Exempel på verksamheter som förväntas ha en hög riskbild

- Inrättningar för vård och omsorg för 21–150 personer som har hjälpbehov vid utrymning
 - Exempelvis vårdcentraler och behovsprövade boenden
- Gemensamhetsboende för fler än 36 personer
 - Exempelvis HVB.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för 50–250 boende.
 - Exempelvis hotell, vandrarhem eller anläggningsboende
- Samlingslokaler som maximalt kan används av 151 – 300 personer.
 - Hög brandbelastning ($>800\text{Mj}/\text{m}^2$), eller
 - Alkohol serveras i mer än begränsad omfattning
 - Exempelvis mindre galleria, shoppingcenter, arkiv eller restaurang/nattklubb med serveringstillstånd.
- Samlingslokaler som maximalt kan används av 301–600 personer.
 - Låg brandbelastning ($<800\text{Mj}/\text{m}^2$), eller
 - Alkohol serveras i begränsad omfattning.
 - Exempelvis större skola, livsmedelsbutik, biograf.
- Industriverksamhet med 20–151 personer sysselsatta samtidigt
 - Hög brandbelastning ($>800\text{Mj}/\text{m}^2$)
- Industriverksamhet med 151–300 personer sysselsatta samtidigt
- Verksamheter som bedriver miljö- eller hälsofarlig verksamhet
 - Tillstånd enligt 9 kap Miljöbalk (1998:808)
- Flerbostadshus, kontor eller liknande med fler än 16 våningar ovan mark
- Garage med ett plan under mark och med en yta större än 2000 m^2

Omfattande riskbild (Regelbunden tillsyn, 1–2 år) 6 faktorer

Omfattande riskbild kännetecknas av följande bedömningsgrunder.

- Verksamheten kan innefatta ett stort antal personer med följande förutsättningar
 - Hjälpbehov vid utrymning
 - Alkoholpåverkade
 - Utan god lokalkännedom
 - Sovandes
 - Inlåsta
- Riskkällor och brandbelastning med stor omfattning i förhållande till antal personer.
- Verksamheten bedrivs inom en byggnad med komplex byggnadsutformning.
- Boendeverksamhet inom vilka personer delar brandrisker och inte själva bestämmer vem de bor med
- Verksamhet med stor miljö- eller hälsorisk på grund av hantering av farliga ämnen
- Verksamheter där det finns riskkällor och som kan ge upphov till omfattande skador för tredje part.

Exempel på verksamheter som förväntas ha en omfattande riskbild:

- Inrättningar för vård och omsorg för fler än 150 personer som har hjälpbehov vid utrymning
 - Exempelvis sjukhus och behovsprövade boenden.
- Hotellverksamhet eller liknande med plats för fler än 250 boende.
 - Exempelvis stora hotell eller anläggningsboende.
- Lokaler med personer som är inlåsta.
 - Exempelvis arrestlokal, kriminalvårdsanstalt eller rättspsykiatri.
- Samlingslokaler som maximalt kan används av fler än 300 personer
 - Hög brandbelastning (>800Mj/m²) eller,
 - Alkohol serveras i mer än begränsad omfattning
 - Exempelvis större galleria, shoppingcenter, eller restaurang/nattklubb med serveringstillstånd.
- Samlingslokaler som maximalt kan används av fler än 600 personer
- Fritidsanläggningar med platser för fler än 1 000 personer, helt eller delvis under tak
- Industriverksamhet som har fler än 300 personer sysselsatta samtidigt eller som är större än 5 000m².
- Garage med fler än ett plan under mark och med en yta större än 2 000 m²
- Vissa tunnlar som är längre än 500 meter

Kommentar [BB7]: Förklarande texter har tillkommit, redovisades helt kort i tabellform i taxa för 2020.

TAXOR 2021

1.2 Tillstånd brandfarliga och explosiva varor

Brandfarliga varor

	Faktor
Avslag på ansökan Då ansökan avslås debiteras den sökande för nedlagd arbetsinsats och dokumentation.	1,5
Anmälan av ny föreståndare Anmälan av ny föreståndare för hantering (ej i samband med tillståndsansökan)	1
Avsyrning En avsyrning ingår i tillståndshanteringen. Vid behov av fler avsyrningar.	Timdebitering
Ändring av gällande tillstånd Ändringar i form av komplettering, förändring, förläggning, ägarbyte etc. Gäller under tillståndets giltighetstid.	3
Tillstånd för mindre omfattande hantering För mindre verksamheter, exempelvis hantering av gasol på restaurang eller brandfarliga varor i försäljningslokal. Hantering av mindre behållare eller endast en cistern.	6
Tillstånd för hantering För medelstora verksamheter, exempelvis bensinstationer, transportdepåer, mindre industrier eller endast en cistern.	13
Tillstånd för omfattande hantering För stora verksamheter, exempelvis industrier och dylikt, flera cisterner eller stora hanterade mängder.	20
Speciella fall Vid ansökan som innebär utsträckt handläggningstid, exempelvis på grund av kompletta ansökningshandlingar eller ärenden som på annat sätt kräver stor arbetsinsats, timdebiteras ärendet löpande.	Timdebitering

Kommentar [BB8]: Har tillkommit

Explosiva varor

	Faktor
Avslag på ansökan Då ansökan avslås debiteras den sökande för nedlagd arbetsinsats och dokumentering.	1,5
Ändring av gällande tillstånd Ändringar i form av komplettering, förändring, ägarbyte etc. Gäller under tillståndets giltighetstid.	3
Godkännande av ny föreståndare Godkännande av ny föreståndare till hanteringen (ej i samband med tillståndsansökan)	3
Avsyrning En avsyrning ingår i tillståndshanteringen. Vid behov av fler avsyrningar.	Timdebitering
Tillstånd för hantering utan förvaring Ingen förvaring av explosiva varor, enbart överföring, användning och annan hantering.	3
Tillstånd för småskalig hantering Exempelvis hobbyverksamhet upp till 3 kg eller pyroteknik och stensspräckningspatroner.	3
Tillstånd för mindre omfattande hantering För verksamheter med hantering av upp till 100 kg explosiva varor.	6
Tillstånd för hantering För verksamheter med hantering av mer än 100 explosiva varor.	13
Tillstånd för omfattande hantering För stora verksamheter med hantering av mer än 1000 kg explosiva varor.	20
Speciella fall Vid ansökan som innebär avsevärt handläggningstid, exempelvis på grund av ej kompletta ansökningshandlingar eller ärenden som på annat sätt kräver stor arbetsinsats, timdebiteras ärendet löpande.	Timdebitering

Kommentar [BB9]: Har tillkommit

Kommentar [BB10]: Borttagen

TAXOR 2021

1.3 Tillsyn brandfarliga och explosiva varor**Brandfarliga varor**

Typ av debitering	Antal hanteringsställen	Faktor
Tillsynsärende utan brist	1-5	2,5
Tillsynsärende utan brist	5-10	3,0
Tillsynsärende utan brist	10-20	4,0
Tillsynsärende utan brist	>20	Timdebitering
Vid brister tillkommer enligt nedanstående		
Föreläggande per beslutspunkt		0,3
Uppföljning genom dokumentation		0,3
Uppföljning genom platsbesök		1,0

Explosiva varor

Typ av debitering	Faktor
Tillsynsärende utan brist, Fyrverkeri, PU, nödbloss och liknande. Begärighetsgrad C	2,5
Tillsynsärende utan brist, Ammunition, röksvagt krut, pyrotekniska satser och liknande. Begärighetsgrad B	2,5
Tillsynsärende utan brist, Sprängämne, detonerande stubin, sprängkapslar och liknande. Begärighetsgrad A	2,5
Utökad tillsyn med avseende på användning och hantering av explosiv vara på arbetsplats	Timdebitering
Vid brister tillkommer enligt nedanstående	
Föreläggande per beslutspunkt	0,3
Uppföljning genom dokumentation	0,3
Uppföljning genom platsbesök	1,0

Kommentar [BB11]: Tabellerna är nytillkomna

TAXOR 2021

FÖRSLAG

Trygghet – Säkerhet – Omtanke - Kvalité



Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Larmvägen 1, 461 38 Trollhättan
Tel. 0521-26 59 00

Org.nr 222000-0950
Bankgiro 5180-0027
Plusgiro 490 32 02-2

E-post: info@brand112.se
Webb: www.brand112.se



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

§ 26 Beslut om att upplåta förbundschef att utgöra tillförordnad förbundschef i Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB)

Nuvarande förbundschef i RMB avser att gå i pension 2020-10-31 med sista tjänstgöringsdag 2020-08-16. Från RMB:s sida har önskemål inkommit om att, som en temporär åtgärd i avvaktan på en av RMB beslutad permanent lösning av förbundscheffsuppdraget, avtala om att tillförordna NÄRF förbundschef för detta uppdrag.

Avtal om tillförordnande avser inte uppdraget att utgöra funktionen Räddningschef enligt 3 kap. 16§ Lag (2003:778) om skydd mot olyckor hos RMB. Avtalet kan av båda parter sägas upp med en uppsägningstid av 6 månader.

Direktionen föreslås anta förfrågan från RMB och att avtal tecknas som reglerar kostnader samt att uppsägningstid till avtalet anges med 6 månader.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att anta förfrågan och teckna avtal avseende upplåtande av förbundschef NÄRF att utgöra tillförordnad förbundschef i RMB.

§ 27 Beslut om revidering av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Förbundet har tagit fram förslag till revidering av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Revideringen har skett utifrån inkommen begäran från medlemskommunerna med önskemål om att denna ska anpassas till kommunernas styrdokument för krisberedskap. Samtidigt har anpassning skett till Kommunallag (2017:725).

Direktionen föreslås fastställa reviderad Kommunalförbundsordning för NÄRF, samt uppdra åt ordförande och förbundschef att skicka begäran till medlemskommunerna om antagande av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa reviderad Kommunalförbundsordning, samt uppdrar åt ordförande och förbundschef att tillskriva medlemskommunerna med begäran om antagande av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

§ 28 Beslut om taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Förbundet har tagit fram ett förslag till taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Taxorna räknas upp enligt kostnadsprisindex (KPI) för material och enligt lönerevision för personalkostnader. Avtalsbundna intäkter räknas upp enligt avtalets bestämmelser. År 2021 är medlemsbidraget uppräknat med 2,5 %, KPI är 1,3 % (jan 2019/ jan 2020) och beräknad lönerevision 2,5 %.

En revidering kommer att ske av bifogat förslag avseende taxor för brandskyddsutbildningar för medlemskommunerna. Avtal för brandskyddsutbildningar, som ska gälla för år 2021, är sänt på remiss till respektive kommun men pga. pandemi covid-19 har kommunerna skjutit upp ärendehantering. Avtalet beräknas vara godkänt och påskrivet under hösten 2020.

Taxor för myndighetsutövning har omarbetats för att anpassas till gällande lagstiftning. Benny Gustavsson enhetschef samhällsskydd, lämnade en redogörelse över genomförda förändringar.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

Direktionen föreslås besluta att fastställa den nya taxan för år 2021. Taxan ska gälla fr.o.m. 2021-01-01. Taxor avseende myndighetsutövning år 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund ska därefter översändas till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända taxor 2021 avseende myndighetsutövning till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse.

§ 29 Beslut om taxor 2021 för sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun
2021 års taxa för sotning och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxehöjningen föreslås gälla fr.o.m. den 1 januari 2021.

Direktionen föreslås besluta att fastställa 2021 års taxa för sotningsverksamheten inom Färgelanda kommun enligt förslaget. Taxor avseende sotning och brandskyddskontroll år 2021 inom Färgelanda kommun ska därefter översändas till kommunfullmäktige i Färgelanda för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa den nya taxan för år 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända den nya taxan för år 2021 till kommunfullmäktige i Färgelanda kommun för fastställelse.

§ 30 Beslut om taxor 2021 för sotning och brandskyddskontroll i Trollhättans Stad
2021 års taxa för sotning och brandskyddskontroll inom Trollhättans Stad är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxehöjningen föreslås gälla fr.o.m. den 1 januari 2021.

Direktionen föreslås besluta att fastställa 2021 års taxa för sotningsverksamheten inom Färgelanda kommun enligt förslaget. Taxor avseende sotning och brandskyddskontroll år 2021 inom Trollhättans Stad ska därefter översändas till kommunfullmäktige i Trollhättan för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa den nya taxan för år 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Trollhättans Stad. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända den nya taxan för år 2021 till kommunfullmäktige i Trollhättans Stad för fastställelse.

§ 31 Beslut om särskild taxa 2021 för servicearbeten inom enhet sotning

I förbundsordningen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund ingår enbart arbete för sotning- och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. I samråd med på SKR finns inget som hindrar sotningsverksamheten att utföra servicearbeten så som rensning/ borttagning av fågelbon eller tjärbildning.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

Plats och tid Norra Älvsborgs Räddningstjänst, Trollhättan kl.09:00-12:10

Beslutande Monica Hanson (S) Trollhättan, Ordförande
Kjell Nilsson (S) Vänersborg
Pia Fogelberg (M) Trollhättan
Lena Eckerbom Wendel (M) Vänersborg
Roland Björndahl (M) Mellerud

Övriga deltagande Kenneth Borgmalm (S) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare
Kent Almkvist (C) Trollhättan, ej tjänstgörande ersättare


Hans Dårnemyr, förbundschef/räddningschef
Anders Gillek stf. räddningschef (§§ 21-32)
Bodil Bramfors, ekonomichef
Ann Gustavsson, förvaltningsassistent

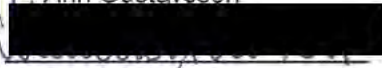
Malin Husár (§§ 21-23e)
Benny Gustavsson (§ 28)


Robert Willaredt, Vision

Utses att justera Kjell Nilsson

Justeringens plats och tid Brandstationen Trollhättan

Underskrifter Sekreterare  Paragraf 21-34
Ann Gustavsson

Ordförande 
Monica Hanson

Justerande 
Kjell Nilsson



KSAU § 184 Dnr KS 2020/166
Antagande av sotningstaxor 2021 Färgelanda kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslaget till taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) sotning och brandskyddskontroll.

Ärendebeskrivning

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har inkommit med förslag till taxor för 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun. Sotningen har två huvudupdrag, dels att utföra lagstadgade brandskyddskontroller och dels att utföra rengöring i form av sotning gentemot hushåll i Färgelanda kommun.

Direktionen i NÄRF har vid sammanträde den 16 juni 2020 § 29 beslutat att fastställa taxan för 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda Kommun. Den nya taxan är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxan föreslås gälla från och med 1 januari 2021.

I förbundsordningen för NÄRF ingår enbart arbete för sotning- och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. I samråd med SKR finns inget som hindrar sotningsverksamheten att utföra servicearbeten så som rensning/borttagning av fågelbon eller tjärbildning. Sådana åtgärder utgör en förutsättning för att enheten ska kunna utföra inplanerat arbete för sotning- och brandskyddskontroller utan att avbryta på grund av stopp i kanaler. Föreslagen åtgärd kräver att en särskild taxa fastställs. Direktionen har därför vid sammanträde den 16 juni 2020 § 31 beslutat att fastställa särskild taxa för servicearbeten inom enhet sotning om 591 kr/timme exkl. moms. Taxan gäller från och med 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 25 juni 2020.
NÄRF:s Förslag Taxor för sotning och brandskyddskontroll, Färgelanda kommun 2021.
Direktionens för NÄRF beslut 16 juni 2020 §§ 29-31.

Ekonomichefen informerar.



Kommunstyrelsens arbetsutskott

—————
Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Taxor 2021 för sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda Kommun

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att anta förslaget till taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbunds (NÄRF) sotning och brandskyddskontroll.

Ärendebeskrivning

Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund (NÄRF) har inkommit med förslag till taxor för 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun. Sotningen har två huvuduppdrag, dels att utföra lagstadgade brandskyddskontroller och dels att utföra rengöring i form av sotning gentemot hushåll i Färgelanda kommun.

Direktionen i NÄRF har vid sammanträde den 2020-06-16 § 29 beslutat att fastställa taxan för 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda Kommun. Den nya taxan är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxan föreslås gälla från och med 2021-01-01.

I förbundsordningen för NÄRF ingår enbart arbete för sotning- och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. I samråd med SKR finns inget som hindrar sotningsverksamheten att utföra servicearbeten så som rensning/borttagning av fågelbon eller tjärbildning. Sådana åtgärder utgör en förutsättning för att enheten ska kunna utföra inplanerat arbete för sotning- och brandskyddskontroller utan att avbryta på grund av stopp i kanaler. Föreslagen åtgärd kräver att en särskild taxa fastställs. Direktionen har därför vid sammanträde den 2020-06-16 § 31 beslutat att fastställa särskild taxa för servicearbeten inom enhet sotning om 591 kr/timme exkl. moms. Taxan gäller från och med 2021-01-01.

Per Wahlén
Tf. Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Beslutet skickas till:
Kommunchef
Ekonomichef
Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund



Taxor för sotning och brandskyddskontroll, Färgelanda kommun 2021

Taxa, sotning och eldstadsrengöring

Sotning/ rengöring	Enhet	Helårsbostad	Fritidsbostad
Grundavgift	Tillfälle	164	219
Sotning av värmepanna	St.	276	276
Sotning av lokaleldstad	St.	164	164
Tillkommande objekt	St.	164	164
Sotsugningsavgift	Tillfälle	52	52
Förgävesbesök	Tillfälle	329	438

Taxa, brandskyddskontroll

Brandskyddskontroll	Enhet	Helårsbostad	Fritidsbostad
Grundavgift	Tillfälle	238	284
Kontroll av första objekt	St.	538	538
Tillkommande objekt	St.	234	234
Förgävesbesök	Tillfälle	476	570

Taxa, övriga sotnings- och rengöringsarbeten

Brandskyddskontroll	Enhet	Helårsbostad	Fritidsbostad
Administrativ kostnad	Tillfälle	163	163
Brandskyddskontroll	Tim	619	619
Sotning/ rengöring	Tim	470	470
Bilkostnad	Km	4,00	4,00

Allmänt

Taxorna för sotning och brandskyddskontroll har antagits av kommunfullmäktige i Färgelanda kommun 201x-xx-xx, KF § xx, dnr xxx att gälla fr.o.m. 2021-01-01. Taxan justeras årligen enligt index fastställt av Sveriges Kommuner och Regioner (SKR).

Grundavgift tillkommer på samtliga fastigheter. I avgiften ingår kostnad för administration, resa, fordon och duschtid. Om fastigheten trots avisering ej är tillgänglig debiteras dubbel grundavgift för väntetid och administrativ kostnad, s.k. förgävesbesök. Om ändrad eldning meddelas efter att avisering utgått, debiteras en grundavgift.

Övriga sotnings- och rengöringsarbeten

Bilkostnad, resekostnad, administrativa avgifter, förbrukningsmaterial samt kostnader för teknisk utrustning tillkommer för samtliga arbeten. För imkanaler i restauranger och storkök debiteras en ersättning per man och timme. I de fall en extrabeställning av sotning eller brandskyddskontroll sker eller att denna tjänst tas utanför ordinarie inplanerad tur debiteras ersättning per man och timme.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

§ 26 Beslut om att upplåta förbundschef att utgöra tillförordnad förbundschef i Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän (RMB)

Nuvarande förbundschef i RMB avser att gå i pension 2020-10-31 med sista tjänstgöringsdag 2020-08-16. Från RMB:s sida har önskemål inkommit om att, som en temporär åtgärd i avvaktan på en av RMB beslutad permanent lösning av förbundscheffsuppdraget, avtala om att tillförordna NÄRF förbundschef för detta uppdrag.

Avtal om tillförordnande avser inte uppdraget att utgöra funktionen Räddningschef enligt 3 kap. 16§ Lag (2003:778) om skydd mot olyckor hos RMB. Avtalet kan av båda parter sägas upp med en uppsägningstid av 6 månader.

Direktionen föreslås anta förfrågan från RMB och att avtal tecknas som reglerar kostnader samt att uppsägningstid till avtalet anges med 6 månader.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att anta förfrågan och teckna avtal avseende upplåtande av förbundschef NÄRF att utgöra tillförordnad förbundschef i RMB.

§ 27 Beslut om revidering av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Förbundet har tagit fram förslag till revidering av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Revideringen har skett utifrån inkommen begäran från medlemskommunerna med önskemål om att denna ska anpassas till kommunernas styrdokument för krisberedskap. Samtidigt har anpassning skett till Kommunallag (2017:725).

Direktionen föreslås fastställa reviderad Kommunalförbundsordning för NÄRF, samt uppdra åt ordförande och förbundschef att skicka begäran till medlemskommunerna om antagande av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa reviderad Kommunalförbundsordning, samt uppdrar åt ordförande och förbundschef att tillskriva medlemskommunerna med begäran om antagande av Kommunalförbundsordning för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund.

§ 28 Beslut om taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund

Förbundet har tagit fram ett förslag till taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Taxorna räknas upp enligt kostnadsprisindex (KPI) för material och enligt lönerevision för personalkostnader. Avtalsbundna intäkter räknas upp enligt avtalets bestämmelser. År 2021 är medlemsbidraget uppräknat med 2,5 %, KPI är 1,3 % (jan 2019/ jan 2020) och beräknad lönerevision 2,5 %.

En revidering kommer att ske av bifogat förslag avseende taxor för brandskyddsutbildningar för medlemskommunerna. Avtal för brandskyddsutbildningar, som ska gälla för år 2021, är sänt på remiss till respektive kommun men pga. pandemi covid-19 har kommunerna skjutit upp ärendehantering. Avtalet beräknas vara godkänt och påskrivet under hösten 2020.

Taxor för myndighetsutövning har omarbetats för att anpassas till gällande lagstiftning. Benny Gustavsson enhetschef samhällsskydd, lämnade en redogörelse över genomförda förändringar.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

Direktionen föreslås besluta att fastställa den nya taxan för år 2021. Taxan ska gälla fr.o.m. 2021-01-01. Taxor avseende myndighetsutövning år 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund ska därefter översändas till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa taxor 2021 för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända taxor 2021 avseende myndighetsutövning till kommunfullmäktige i respektive medlemskommun för fastställelse.

§ 29 Beslut om taxor 2021 för sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun
2021 års taxa för sotning och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxehöjningen föreslås gälla fr.o.m. den 1 januari 2021.

Direktionen föreslås besluta att fastställa 2021 års taxa för sotningsverksamheten inom Färgelanda kommun enligt förslaget. Taxor avseende sotning och brandskyddskontroll år 2021 inom Färgelanda kommun ska därefter översändas till kommunfullmäktige i Färgelanda för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa den nya taxan för år 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Färgelanda kommun. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända den nya taxan för år 2021 till kommunfullmäktige i Färgelanda kommun för fastställelse.

§ 30 Beslut om taxor 2021 för sotning och brandskyddskontroll i Trollhättans Stad
2021 års taxa för sotning och brandskyddskontroll inom Trollhättans Stad är beräknad med en genomsnittlig höjning på 2 %. Sotningsindexet för 2021 är försenat. Indexet är kopplat till avtalsrörelsen och är uppskjuten till hösten på grund av Coronapandemin. Taxehöjningen föreslås gälla fr.o.m. den 1 januari 2021.

Direktionen föreslås besluta att fastställa 2021 års taxa för sotningsverksamheten inom Färgelanda kommun enligt förslaget. Taxor avseende sotning och brandskyddskontroll år 2021 inom Trollhättans Stad ska därefter översändas till kommunfullmäktige i Trollhättan för fastställelse.

Direktionens beslut

Direktionen beslutade att fastställa den nya taxan för år 2021 avseende sotning och brandskyddskontroll i Trollhättans Stad. Taxan föreslås gälla fr.o.m. 2021-01-01. Direktionen beslutade vidare att tillsända den nya taxan för år 2021 till kommunfullmäktige i Trollhättans Stad för fastställelse.

§ 31 Beslut om särskild taxa 2021 för servicearbeten inom enhet sotning

I förbundsordningen för Norra Älvsborgs Räddningstjänstförbund ingår enbart arbete för sotning- och brandskyddskontroll inom Färgelanda kommun och Trollhättans Stad. I samråd med på SKR finns inget som hindrar sotningsverksamheten att utföra servicearbeten så som rensning/ borttagning av fågelbon eller tjärbildning.



Norra Älvsborgs
Räddningstjänstförbund
Direktionen

Plats och tid Norra Älvsborgs Räddningstjänst, Trollhättan kl.09:00-12:10

Beslutande Monica Hanson (S) Trollhättan, Ordförande
Kjell Nilsson (S) Vänersborg
Pia Fogelberg (M) Trollhättan
Lena Eckerbom Wendel (M) Vänersborg
Roland Björndahl (M) Mellerud

Övriga deltagande Kenneth Borgmalm (S) Vänersborg, ej tjänstgörande ersättare
Kent Almkvist (C) Trollhättan, ej tjänstgörande ersättare

Hans Dårnemyr, förbundschef/räddningschef
Anders Gillek stf. räddningschef (§§ 21-32)
Bodil Bramfors, ekonomichef
Ann Gustavsson, förvaltningsassistent

Malin Husár (§§ 21-23e)
Benny Gustavsson (§ 28)

Robert Willaredt, Vision

Utses att justera Kjell Nilsson

Justeringens plats och tid Brandstationen Trollhättan

Underskrifter Sekreterare [Redacted] Paragraf 21-34

Ann Gustavsson

Ordförande [Redacted]

Monica Hanson

Justerande [Redacted]

Kjell Nilsson



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 185 Dnr KS 2020/246
Investeringar 2021 med plan för 2022-2023, Färgelanda Vatten AB

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna investeringar i enlighet med Budget 2021 samt plan 2022-2023.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektiv för Färgelanda Vatten AB, som antogs av kommunfullmäktige 14 februari 2018 § 17, framgår under punkt 8 att ”Kommunfullmäktiges godkännande ska inhämtas såvitt avser: Investeringar avseende enskilt objekt överstigande 3 mkr (tre miljoner kronor) eller under ett räkenskapsår överstigande bolagets egna kapital (eget kapital och obeskattade reserver).”

Färgelanda Vatten AB har inkommit med Budget 2021 samt plan 2022-2023, innehållande bland annat investeringar. Av denna framgår att reinvesteringar samt kapacitets- och säkerhetshöjande åtgärder för 2021 budgeteras till ett belopp av 3 320 000 kr, i plan för 2022 finns investeringar för 4 670 000 kr samt för 2023 investeringar för 4 720 000 kr. Bolagets egna kapital uppgår till 2 500 000 kr. Planerade investeringar avser befintligt ledningsnät, dricksvatten och avlopp och framgår av inkommit budgetdokument.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 5 november 2020.
Färgelanda Vatten AB:s tjänsteskrivelse daterad 22 oktober 2020.
Förslag till Budget 2021 samt plan 2022-2023.
Färgelanda Vatten AB:s beslut 22 oktober 2020 §§ 14-15.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Investeringar 2021 med plan för 2022-2023, Färgelanda Vatten AB

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna investeringar i enlighet med Budget 2021 samt plan 2022-2023.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektiv för Färgelanda Vatten AB, som antogs av kommunfullmäktige 2018-02-14 § 17, framgår under punkt 8 att ”Kommunfullmäktiges godkännande ska inhämtas såvitt avser: Investeringar avseende enskilt objekt överstigande 3 mkr (tre miljoner kronor) eller under ett räkenskapsår överstigande bolagets egna kapital (eget kapital och obeskattade reserver).”

Färgelanda Vatten AB har inkommit med Budget 2021 samt plan 2022-2023, innehållande bland annat investeringar. Av denna framgår att reinvesteringar samt kapacitets- och säkerhetshöjande åtgärder för 2021 budgeteras till ett belopp av 3 320 tkr, i plan för 2022 finns investeringar för 4 670 tkr samt för 2023 investeringar för 4 720 tkr. Bolagets egna kapital uppgår till 2 500 tkr. Planerade investeringar avser befintligt ledningsnät, dricksvatten och avlopp och framgår av inkommit budgetdokument.

Beslutsunderlag

Färgelanda Vatten AB:s tjänsteskrivelse daterad 22 oktober 2020.
Förslag till Budget 2021 samt plan 2022-2023.
Färgelanda Vatten AB:s beslut 22 oktober 2020 §§ 14-15.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Handläggare:
Susanne Thorén
0522-63 88 21
susanne.thoren@vastvatten.se

Färgelanda kommun
Kommunfullmäktige

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023

Sammanfattning

Färgelanda Vatten AB har arbetat fram en budget för 2021 med plan 2022-2023. Färgelanda Kommunfullmäktige har att ta beslut om ökning av VA-taxan för år 2021 gällande bruks- och anläggningstaxa samt godkänna investeringsplanen för 2021-2023.

Bakgrund

För att täcka nödvändiga kostnader för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning skall ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgift enligt taxa (bruks- och anläggningsavgift).

Det totala avgiftsuttaget får inte överstiga de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen, och fördelningen av avgiftsuttaget ska ske utifrån vad som är skäligt och rättvist.

Bolagets verksamhet finansieras via avgifter genom en taxa. Taxan ska enligt ägordirektivet beslutas av kommunfullmäktige samt att kommunfullmäktiges godkännande skall inhämtas avseende investeringar enskilda eller totalt under ett räkenskapsår överstigande aktiekapitalet.

Beskrivning av ärendet

Brukningavgift

Färgelanda Vatten AB föreslår att en ökning sker antingen enligt alternativ 1: brukningstaxan (den löpande kostnaden för vatten och avlopp) med 9 % eller enligt alternativ 2: enbart de fasta avgifterna för vatten och spillvatten ökas med 41,7 % från och med 2021-01-01.

För Typhus A blir den totala årsavgiften cirka 11 167 kr inkl. moms oavsett vilket alternativ som väljs. Ökning per månad blir ca: 77 kr/månad.

För Typhus B blir den totala årsavgiften cirka 102 846 kr inkl. moms. Ökning per månad blir ca: 51 kr/månad.

Förslaget till höjning grundar sig på bedömda kostnadsökningar och minskade intäkter enligt nedan tabell.

Kostnad	%
Index (Specifika kostnader FVAB) <i>Bland annat ökade osäkra kundfordringar</i>	0,5
Bolagsgemensamma kostnader från Västvatten AB. <i>Bland annat löneökningar, sociala avgifter, pensioner och fordon</i>	2,3
Kapitalkostnader	1,3
Lägre brukningsintäkter <i>på grund av snålspolande toaletter och handfat samt läcklagning inne på fastighet.</i>	4,9
Totalt	9,0

För treårsperioden (2021-2023) föreslås en ökning på 9 % - 5 % - 5 %. Med denna taxeutveckling kommer Färgelanda Vatten AB att få ett underuttag 2022 som sedan återställas under de nästkommande tre åren. Detta på grund av engångskostnader i form av skyltning av vattenskyddsområden och utredningar som har valts att lägga utanför budget då de är osäkra till belopp och när i tid de blir genomförda.

Ökningen av brukningstaxan 2021 föreslås ske genom att enbart öka de fasta avgifterna för vatten och spillvatten. Ökningen på enbart de fasta avgifterna blir 41,7 % och ger samma effekt som att öka både fast och rörlig del med 9 %. I båda fallen blir det för ett Typhus A en ökning på 77 kr/mån.

Anläggningsavgift

Anläggningsavgiften (engångskostnad när anslutning sker till det kommunala Vånätet) föreslås öka med 3,0 % från och med 2021-01-01, vilket följer genomsnittet på fem index gällande anläggningsarbeten och material.

Investeringar

Investeringarbudgeten med plan för de kommande tre åren är på 12 710 tkr och ger en reinvesteringstakt av ledningar på 600 år. Investeringarna är reinvesteringar, det vill säga investeringar i befintligt ledningsnät, dricksvatten- och reningsverksanläggningar.

Taxeföreskrifter

I VA-Taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning har det gjorts ändring i punkt 14.3 som handlar om fastighetsägarens betalningsansvar för allt vatten till fastigheten. En justering av taxorna har gjorts utifrån den ökning av bruksavgifter och anläggningsavgifter som är föreslagen.

Övrig information

Budget 2021 föranleder ingen nyupplåning och kommande års lånebehov som behövs i bolaget täcks av den borgensförbindelse som finns mellan Färgelanda Vatten AB och Färgelanda kommun.

Underlag till tjänsteskrivelsen är Färgelanda Vatten AB Budget 2021 samt plan 2022-2023 samt VA-Taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning 2021-01-01.

Förslag till beslut

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av bruksavgiften med 41,7 %, enbart för de fasta avgifterna för vatten och spillvatten, från och med 2021-01-01. Detta innebär en ökning från ca 8 189 kr/år till ca 8 930 kr/år (ca 740 kr/år) för ett Typhus A.

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av anläggningsavgiften med 3,0 % från och med 2021-01-01.

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att anta taxeföreskrifter 2021, Färgelanda Vatten AB

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om investeringar i enlighet med budget 2021 och plan 2022-2023, Färgelanda Vatten AB, kapitel 3.

Handläggare
Ekonomichef Susanne Thorén
Telefon: 0522-63 88 21

Färgelanda Vatten AB Budget 2021 samt plan 2022-2023

1. Vatten och avloppsverksamhet

Information om verksamheten

Färgelanda Vatten är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshantering i kommunen, vilket omfattar att ta hand om avloppsvatten och levererar dricksvatten hela vägen till fastigheten.

Bolaget är utför de uppdrag som bolaget tilldelas av sin ägare. Verksamheten ska bedrivas åt ägaren/i ägarens ställe.

Bolaget äger samtliga kommunala VA anläggningar i Färgelanda kommun. Tillsammans med kommunen beslutar bolaget om utbyggnader och VA-taxor. Färgelanda Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av personal anställda i det gemensamma bolaget Västvatten AB som svarar för driften av VA-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun.

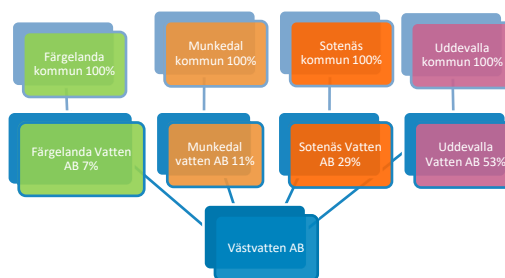
Topografi

Färgelanda kommun är en glesbefolkad kommun med förhållandevis långa avstånd mellan tätorterna. Terrängen är lätt kuperad med mycket lera och berg i dagen. Den kommunala vattenförsörjningen kommer uteslutande från mindre grundvattentäkter.

Avloppsreningen klaras med hjälp av flera mindre verk som inte är sammankopplade.

Ägarförhållande

Färgelanda Vatten AB är ett helägt dotterbolag till Färgelanda kommun (212000-1421). Färgelanda Vatten AB äger 7 % av det gemensamma bolaget Västvatten AB



Antalet aktier och röster i Färgelanda Vatten AB är 2 500 stycken.

Bolag och styrelse

Färgelanda Vatten AB har ingen egen personal utan köper alla sina tjänster av Västvatten AB.

Färgelanda Vatten AB:s styrelse består av sju ledamöter och högst fem suppleanter. Kommunfullmäktige i kommunen utser sina representanter till styrelsen samt vem som ska vara ordförande respektive vice ordförande.

Ägardirektiv och bolagsordning om roller samt uppgifter/ansvarsområden

Bolaget är organ för kommunens VA-verksamhet och således underordnat Färgelanda kommun. Bolaget står i sin verksamhet under kommunstyrelsens uppsikt och har att följa av kommunfullmäktige och av kommunstyrelsen med stöd av delegation utfärdade direktiv.

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta den allmänna VA-anläggningen i Färgelanda kommun samt att tillhandahålla tjänster, som har anknytning till denna verksamhet.

Syftet med att driva verksamheten i bolagsform är att åstadkomma effektivitetsvinster till gagn för dem som utnyttjar bolagets tjänster utan att detta går ut över den totala

kommunala organisationen. Bolaget kan därför inte tillåtas att optimera effektiviteten i sin verksamhet om detta medför nackdelar för den kommunala organisationen i dess helhet som överväger fördelarna för bolaget.

Kommunfullmäktiges godkännande ska inhämtas vid införande och ändring av taxor och principer för taxor och andra normbeslut om införandet eller ändringen är av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt eller om så följer av lag.

Investeringar avseende enskilt objekt eller under ett räkenskapsår överstigande bolagets egna kapital (eget kapital och obeskattade reserver) ska godkännas av kommunfullmäktige.

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren, varav det första detaljplaneras och budgeteras. Verksamhetsplan och budget ska delges kommunstyrelsen enligt årligen fastställd tidsplan.

Bolagets uppgift är att inom verksamhetsområdet för vatten och avlopp leverera dricksvatten och rena spillvatten för VA-abonnenterna. Bolaget medverkar i utbyggnader av bostads- och industriområden med ledningsdragning och möjliggör därmed fortsatt exploatering av nya områden.

Viktiga lagar och föreskrifter

Bolaget har att rätta sig efter de regler och krav som ställs av ett flertal myndigheter och organisationer. Nedan återfinns en kort sammanställning av några av dessa. Det grundläggande för all verksamhet är Lag (2006:412) om allmänna vattentjänster samt allmänna bestämmelser för vatten och avloppstjänster (ABVA).

- Miljöbalken

- Havs- och Vattenmyndigheten
- Kemikalieinspektionen
- Livsmedelsverket
- Naturvårdsverket
- Boverket
- Riksdag
- Socialstyrelse
- Strålsäkerhetsmyndigheten
- SWEDAC
- WHO
- Vattenmyndigheterna

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver verksamhet som till stora delar berörs av miljöbalken och dess förordningar. Anläggningarna omfattas av anmälnings- och tillståndsplikt enligt miljölagstiftningen.

För vattenverken avser tillstånden uttag av vatten och för avloppsreningsverken behandling av hushållens och industrins avloppsvatten. Verksamheterna påverkar framförallt miljön genom utsläpp av renat avloppsvatten till recipient och genom omhändertagande av avloppsslam.

Provtagning görs löpande för att visa att gällande tillstånd och villkor följs och hur miljön utanför våra reningsverk påverkas.

Det löpande miljöarbetet kräver brett engagemang, tålamod och framförhållning. Vi försöker hela tiden att blicka framåt och utmana oss själva. Miljöarbetet blir aldrig fullbordat utan ska vara en resa för ständig förbättring.

Taxekollektiv

Enligt Lag om allmänna vattentjänster ska fastighetsägaren bära de nödvändiga kostnader som krävs för att tillhandahålla respektive vattentjänst. Detta sker genom att avgifter för dricksvatten, spillvatten och

dagvatten tas ut av fastighetsägaren enligt självkostnadsprincipen. Det vill säga de nödvändiga kostnader som uppkommer för att till exempel ta hand om spillvatten finansieras via motsvarande avgift. Avgifterna fastställs av kommunfullmäktige och framgår av bruks- och anläggnings- taxan.

Ökning brukningstaxa 2021 9,0 %

Ökning anläggningstaxa 2021 3,0 %

Omvärldsanalys

En överskuggande och tydlig trend är ökade krav från myndigheter, huvudmän och även kunder. Ökade krav tillsammans med ett pågående generationsskifte resulterar ofta i utökade samarbeten, i någon form, kommuner emellan.

Ökade krav gör att VA-verksamheter står inför stora utmaningar som är generella för hela VA-branschen. De utmaningarna och möjligheter för att möta dessa beskrivs under målområdena ekologisk hållbarhet, ekonomisk hållbarhet och social hållbarhet. För att veta mer läs Affärsplan 2016-2020.

Svenskt vattens kommentarer till 2020 års taxestatistik¹

Medelvärde för bruksavgiften var 2020 fyra % i Sverige. Trots att detta är ett högre medelvärde än tidigare år så är det ändå för lågt, enligt Svenskt vatten, för att täcka det verkliga investeringsbehovet inom vatten och avlopp.

Investeringsbehov i infrastrukturen för kommunalt vatten och avlopp. Investeringarna behövs för att öka takten i förnyelsen av ledningsnäten, bygga ut VA

till de områden som behöver kommunalt vatten och avlopp, klimatanpassa VA- infrastrukturen och möta framtidens krav på avloppsrening.

Den fortsatt låga investeringstakten tillskriver Svenskt vatten bland annat att flera organisationer är dimensionerade för en tid då investeringar redan var gjorda och fokus låg på drift av anläggningarna. När organisationer stärks i form av bland annat samarbete/samverkanslösningar, ökar investeringstakten och eftersatta behov börjar åtgärdas.

En stigning av bruksavgifter borde ske av flera skäl:

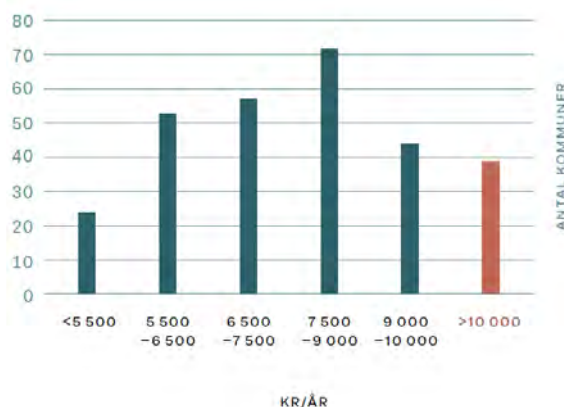
- Investeringar i VA-infrastruktur behöver öka.
- Investeringar görs till stor del i redan avskrivna anläggningstillgångar vilket gör att reinvesteringar blir taxepåverkande till större grad.
- Ökade kapitalkostnader och stigande räntor.

Att höja taxor är inget självändamål och effektivt nyttjande av ekonomiska resurser är en självklar aspekt av hållbara vatten- och avloppstjänster. Som led i ett långsiktigt effektivt resursutnyttjande måste dock investeringarna i vår gemensamma infrastruktur för dricksvatten- och avloppshandling öka. En konsekvens av det är att taxorna behöver höjas i snabbare takt de kommande åren.

I Sverige är det en stor spridning i landet på vilken taxenivå som kommunen har. Detta beror på olika förutsättningar bland annat behöver mindre kommuner mer infrastruktur per betalande och exempelvis kan

¹ Svenskt vatten, Kommentarer till 2020 års taxestatistik, juni 2020

kustkommuner behöva speciallösningar. Att avgiftsnivån är hög är inte en indikation på att en kommun är kostnadsineffektiv. Vatten- och avloppstjänster måste tillhandahållas i varje enskild kommun oavsett dess förutsättningar (topografi, befolkningstäthet, råvattenkälla osv.)



Av de kommuner med brukningsavgift >10 000 kr/år för en normalvilla är nästan samtliga mindre än 18 000 invånare och/ eller har en skärgård. Kommunerna är mer glest befolkade och det krävs betydligt längre ledningar per ansluten. Dricksvatten- och avloppsreningsverk betjänar avsevärt färre personer och ibland krävs speciallösningar på grund av skärgård, långa avstånd eller topografi.

2. Finansiering

Färgelanda Vatten ABs låneportfölj består av direkta lån (39 000 tkr) via Kommuninvest. Färgelanda Vatten AB sköter sin egen finansiering med ramborgen via Färgelanda kommun.

Borgen är beviljad upp t.o.m. 45 000 tkr

För 2021 prognostiseras följande:

Borgensavgift	0,04 %
Ränta, egen upplåning	0,60 %

Borgensåtagandet som Färgelanda kommun har till Färgelanda Vatten AB är på 45 000 tkr. Kommande års lånebehov täcks i nuläget av borgensåtagandet.

Periodens investeringsbehov följer tidigare år och medför att flera mindre utbyten av ledningar och delar i verken kan genomföras.

Befintlig låneskuld 2020-12-31	39 000 tkr
Nyupplåning investeringar 2021	0 tkr
Ny Låneskuld 2021-12-31	39 000 tkr

Likvida medel 2021-01-01	2 871 tkr
<i>Utbetalningar:</i>	
<i>investeringsutbetalningar</i>	-3 320 tkr
<i>övriga utbetalningar</i>	-16 734 tkr
<i>Inbetalningar:</i>	
<i>brukningsavgifter m.m.</i>	+18 335 tkr
<i>anläggningsavgifter</i>	0 tkr
<i>nyupplåning</i>	0 tkr
Årets kassaflöde 2021	-1 719 tkr
Likvida medel 2021-12-31	1 152 tkr

3. Investeringsbudget

Här följer en sammanfattning av pågående och planerade projekt samt en sårredovisning av investeringar överstigande bolagets egna kapital, 2 500 tkr.

Sammanställning pågående investeringar (tkr)	Prognos 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Reinvesteringar samt kapacitets- och säkerhetshöjande åtgärder	3 200	3 320	4 670	4 720
Omvandlingsområden				
Exploateringsområden				
Bruttoinvesteringar	3 200	3 320	4 670	4 720
Fakturerade anläggningsavgifter	-400			
Nettoinvesteringar	2 800	3 320	4 670	4 720

Investeringar överstigande bolagets egna kapital, 2 500 tkr	Total utgift (tkr)	Utförande-period (år)
-	-	-

Reinvesteringar samt utbyggnad inom befintliga VA-anläggningar

- missnöjda abonnenter
- dåligt rustat för framtida krav och klimatförändringar

Befintligt ledningsnät

Avser utbyte eller relining och i vissa fall omläggning från kombinerat ledningssystem till separata spill- och dagvattenledningar. Ska följa beslutad förnyelseplan.

Under perioden 2021-2023 investeras drygt 1 400 tkr/år vilket ger en förnyelsetakt på 600 år (2019-2023 500 år).

En låg investeringstakt innebär en ökad risk för:

- utläckage av dricksvatten
- inläckage av tillskottsvatten
- bräddning av orenat avloppsvatten
- källaröversvämningar
- minskad kapacitet i nätet
- vite från tillsynsmyndighet
- ökade driftkostnader

Allmänt: En del av de ledningar som byts ut eller relinas under perioden ingår i kombinerade system och arbetet minskar dagvattenflödet i spillvattenledningarna. Detta flöde leder idag till oönskade utsläpp eller källaröversvämningar. Vägföreningarnas asfalteringsplaner är en del i turordningen för ledningssträckorna.

Kapacitets- och säkerhetshöjande

Åtgärder som säkerställer leverans men som även kan utgöra förutsättning för exploaterings- och/eller omvandlingsprojekt. Här ingår t.ex. reservoarer och överföringsledningar.

Inga projekt planerade.

Dricksvatten

Reinvestering samt nyinvestering i byggnader, processteg eller annan utrustning som är kopplad till produktion av dricksvatten. Här ingår även tryckstegringsstationer som ser till att vattnet kan levereras med rätt tryck till kunden.

Under perioden 2021-2023 investeras cirka 2 600 tkr fördelat på verk 1 400 tkr och yttre anläggningar 1 200 tkr.

Periodens investeringar avser luthantering, omläggning tak samt mindre arbeten.

Avlopp

Reinvestering samt nyinvestering i byggnader, processteg eller annan utrustning som är kopplad till rening av avloppsvatten. Här ingår även pumpstationer som ser till att avloppsvattnet kan transporteras.

Under perioden 2021-2023 investeras drygt 5 400 tkr fördelat på verk 3 300 tkr och yttre anläggningar 1 900 tkr.

Periodens investeringar avser reinvesteringar pumpstationer, rens- och slamhantering i Ödeborg, rensantering i Ellenö samt uppgradering av kommunikation till pumpstationer.

Omvandlingsområden

VA-utbyggnad som påkallats efter länsstyrelsens beslut eller som definierats i samband med tillsynsmyndighetens inventeringar. Här finns en potentiell risk för ökade kostnader då fastighetsägare i "mindre bebyggelseområden" kan begära kommunalt vatten och/eller avlopp. Dessa frågor avgörs av länsstyrelsen.

VA-utbyggnad kan även påkallas ihop med en ny detaljplan som ändrar områdets förutsättningar.

Inga pågående projekt.

Exploateringsområden

VA-utbyggnad som initieras av privata exploatörer eller kommunens mark- och exploateringsverksamhet. I de fall kommunen kan styra exploateringen ska detta ske i linje med samhällsbyggnadsstrategin och, i första hand, att utbyggnad ska ske där infrastrukturen är utbyggd.

Inga pågående projekt.

Anläggningsavgift

När en fastighet ansluts till den allmänna VA-anläggningen erläggs anläggningsavgift. Detta sker normalt då ett omvandlings- eller exploateringsområde färdigställts.

De totala anläggningsavgifterna inom områdena omvandling samt exploatering, inklusive framtida möjliga och tilltänkta anslutningar inom en fem-års period, ska motsvara de samlade omvandlings- och exploateringsprojektens debiterbara kostnader. Ej debiterbara kostnader är t.ex. överföringsledning eller motsvarande ledningar fram till aktuellt område.

Förslag på ny anläggningsavgift är +3,0 % för 2021, vilket följer genomsnittet på fem index gällande anläggningsarbeten och material.

Investeringars påverkan på driftbudgeten

Verksamheten ska vara långsiktigt ekonomiskt hållbar vilket innebär att säkerställa sitt uppdrag såväl nu som i framtiden.

Egenfinansieringsgraden varierar mellan 39-57%. Kapitalkostnaders påverkan på driftbudgeten blir 1,1-1,5% per år.

För att nå en förnyelsetakt i ledningsnätet på 150 år bör ledningar förnyas till en uppskattad utgift av 5 500 tkr/år, att jämföra med befintligt förslag på 1 400 tkr.

Utöver ledningsnätet finns ett uppdämt behov av reinvesteringar i VA-anläggningar knutna till Avlopp och Dricksvatten såsom verk, bassänger, dämmen, reservoarer och pumpstationer.

4. Driftbudget

Självkostnadsprincip råder inom VA-verksamhet. Det får inte tas ut högre avgifter än som svarar mot kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som tillhandahålls.

De nödvändiga kostnader som tas ut fördelat per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt, så kallad bruknings- och anläggningstaxor.

Färgelanda Vatten AB har ett överuttag gentemot kollektivet på 1 038 tkr. Ett över- eller underuttag ska återställas inom tre år enligt lag.

Färgelanda Vatten AB har fonderat 2 155 tkr till fonden *Minska sårbarheten vid stor nederbörd*.

Resultaträkning					
(Tkr)	Prognos 2020	Budget 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023
Intäkter					
Brukningsintäkter	13 766	13 444	13 720	14 944	15 685
Ökning brukningsintäkter	-	1 004	1 224	741	778
Anläggningsintäkter	17	3	10	10	10
Slamintäkt	374	374	374	374	374
Övriga rörelseintäkter	38	10	29	29	29
Summa intäkter	14 195	14 835	15 357	16 098	16 876
Rörelsens kostnader					
Material och varor	-808	-1 177	-780	-1 245	-780
Entreprenad	-795	-910	-830	-830	-830
Elkostnader	-1 512	-1 595	-1 604	-1 613	-1 622
Övriga externa kostnader	-2 938	-2 874	-2 914	-3 521	-3 425
Köp tjänst VVAB	-6 469	-6 651	-7 022	-7 393	-7 646
Avskrivningar	-1 876	-1 847	-1 979	-2 130	-2 300
Summa kostnader	-14 398	-15 054	-15 129	-16 732	-16 603
Rörelseresultat	-203	-219	228	-634	273
Ränteintäkter	12	10	10	10	10
Räntekostnader	-201	-235	-235	-275	-288
Summa finansiella poster	-189	-225	-225	-265	-278
Årets skatt	-3	-1	-3	-3	-3
Periodens resultat	-395	-445	0	-902	-8

Övergripande förändringar

Brukningsförändringar mellan åren i driftbudget ser ut så som nedan.

Förändring mellan åren	2021	2022	2023
%förändring	9,0 %	5,0 %	5,0 %

För 2021 beror förändringen på följande kostnader och intäktsminskningar.

Kostnad	%
Index (specifika kostnader FVAB)	0,5 %
Bolagsgemensamma kostnader från Västvatten AB	2,3 %
- Personalsatsning (helårseffekt)	0,4 %
- Löneökningar	1,0 %
- PO/Pensioner	0,2 %
- Fordon	0,3 %
- Övrigt	0,4 %
Kapitalkostnader	1,3 %
Lägre bruksintäkter	4,9 %
Totalt	9,0 %
1 % ökning är 134 tkr	

Läs mer under respektive intäkt- och kostnadsområde.

Taxeökning vad gör det per månad i pengar?

Brukningstaxa Kr/år	2020	2021	2022	2023
Ökning taxa	7,5%	9,0%	5,0%	5,0%
Typhus A	853	930	976	1 025
Typhus B	568	619	650	682

En höjning av brukningstaxan på 9,0 % för Typhus A ger en ökning på 77 kr/månad 2021, 5 % höjning 2022-2023 ger 46 kr/månad 2022 och 49 kr/månad 2023.

En höjning av brukningstaxan på 9,0 % för Typhus B ger en ökning på 51 kr/månad 2021 och en höjning av 5,0 % 2022-2023 ger en ökning på 31 kr/månad och 32 kr/månad.

Osäkerheter i budgeten

En budget görs efter bästa vetande för tillfället och vid ny information finns alltid risken för en ökning av taxan framåt eller chansen av en minskning. I denna budget för Färgelanda Vatten ABs så är de större engångsinsatserna i form av skyltning av

vattenskyddsområden, vattendommar, utredning kring reservvatten och sanering utanför budgeten. Detta då de är osäkra till belopp och när i tid de blir genomförda. När dessa genomförs och det genererar ett underuttag så skall det återställas inom 3 år. En del av taxeökningen framåt på 5 % består av detta återställande.

En utredning sker kring Reningsverket i Ellenö vilket berorende på resultat kan innebära ökade kostnader.

Intäkter

Budget 2021 är lagd som en nollbudget medan resterande år är lagda med ett underuttag, alltså att intäkterna inte täcker de kostnader som finns inom Färgelanda Vatten AB för att hantera vatten och avlopp i kommunen. Underuttagen 2022-2023 beror på engångssattsningar dessa år i form av utredningar. Dessa kommer återställas genom taxeuttag de kommande 3 åren.

År 2019 uppkom det en stor bruksintäktsminskning som har fortsatt under 2020. Läckor har lagats på industrifastighet och snålspolande toaletter och handfat har satts in i ett flertal hyreshus.

Bruksintäkter

Bruksintäkterna är budgeterat att öka med 9,0 % 2021, 5,0 % 2022 och 5,0 % 2023.

Anläggningsintäkter

Anläggningsintäkter består i driftbudgeten av två delar, dels en periodiserad anläggningsintäkt som delas upp på projektets livslängd och dels en direkt driftandel på 2 % av anläggningsavgiften.

Intäkterna från anläggningsavgifter (kommer från exploatering- och omvandlingsområden) är till stor del osäkra, då dessa är

beroende av när ett område färdigställts och anläggningsavgiften därmed kan faktureras.

Inga anläggningsavgifter är beräknade i perioden 2021-2023.

Slam

Slamintäkterna är på samma nivå som tidigare år. Reningsverket i Ödeborg tar emot slam från enskilda avlopp.

Övriga rörelseintäkter

Inom övriga rörelseintäkter är inkassoavgifter budgeterade.

Kostnader

Material och varor

Inom material och varor återfinns bland annat vattenmätare, material för att laga läckor och utbyte av mindre delar på verken.

Skyltning av vattenskyddsområdena flyttas med från föregående års budget till 2022. Det är en engångskostnad som försvinner igen 2023.

Entreprenad

Inom entreprenad återfinns bland annat beläggnings- och markarbeten så som asfaltering och grävmaskinister som hyrs in externt. Omfattar till stora delar arbete med läckor och avloppsstopp.

En minskning av driftbudgeten för lagning av läckor är inlagd i denna budget för att till viss del kunna hantera intäktsbortfallet.

Elkostnader

Elkostnader består av rörliga och fasta avgifter för våra elabonnemang till bland annat verk, pump- och tryckstegringsstationer.

Övriga externa kostnader

Inom övriga externa kostnader ingår bland annat slamkostnader, lokalkostnader, kemikalier, spolningar av ledningsnätet, telefon och larm, revision, konsulter och företagsförsäkring.

2022 finns en kostnad för utredning av reservvattentäkt och 2023 en saneringskostnad. Detta är engångskostnader som påverkar just det året som de uppkommer.

Köpt tjänst av Västvatten AB

All egen personal är anställd via det gemensamt ägda bolaget Västvatten AB som driftar och sköter VA-anläggningarna i Färgelanda Vatten AB. Västvatten AB består till drygt 80 % av personalkostnader och beroende på vad som ska åtgärdas/inriktas på under perioden ökar eller minskar denna kostnad.

Ökningen av köp från Västvatten under perioden beror dels på löneökningar av personalen och ökade pensionskostnader samt dels är det helårseffekten av anställningar som gjorts under 2020 i linjer med beslut på ägarsamråd att vi ska arbeta mer långsiktigt strategiskt och utvecklingsinriktat.

En satsning påbörjades 2020 som riktas mot inmätning av kartan. Detta för att säkert vet vart och hur djupt ledningarna ligger, hur vattenflödena går och vilka dimensioner ledningarna har.

Löneökning (VVAB)	3,2 %
-------------------	-------

All egen personal finns inom Västvatten AB och löneökningen inom Västvatten AB budgeteras med hänsyn tagen till ägarkommunerna samt den ökning som Sveriges kommuner och Regioner, SKR, rekommenderar.

Under 2021 finns en 25 % utökning av tjänst inom Ledningsnät. (Pensionsavgång som arbetet 50 % sista året och ny tillsätts till 100 %).

Avskrivningar

Avskrivningar sker på de investeringar som har skett och som budgeteras att ske i planperioden. För tillfället driver reinvesteringarna taxan med ca: 1 % per år. I Färgelanda arbetas det under perioden med bland annat mindre ledningsarbete, kommunikation till pumpstationer och slam/renshantering på Ödeborg reningsverk.

Finansiella poster

Finansiella poster består av ränteintäkter och räntekostnader. Ränteintäkter fås in av bankkontot. Räntekostnader består av kostnader för upplåning, se mer under kapitel 2. Finansiering.

Årets skatt

2019 infördes en ränteavdragsbegränsningsregel i Svensk lag för att följa ett EU-direktiv. Detta slår på VA-verksamheten. Ränteavdragsbegränsningen innebär att räntan inte får dras av till fullo med åtföljande beskattning.

För Färgelanda Vatten AB ger det inget utslag inom tre års perioden.

5. Framtida utveckling

Dricksvatten: Skydd av vårt vatten är mycket viktigt. Skyltning av vattenskyddsområden och vattendomar för uttag av vatten är nödvändigt att ha och arbetas med i Färgelanda Vatten AB tillsammans med Färgelanda kommun.

Avlopp: Flera anläggningar har renoverats sedan 2013, men många är i fortsatt behov

av upprustning på grund av ålderstigna installationer, stort slitage och brister i arbetsmiljö.

Ledningsnät: Ökat fokus på förnyelse av ledningsnätet måste prioriteras. För effektiva satsningar krävs först mer undersökande verksamhet av ledningsnätet.

6. Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Behovet av rent vatten och vatten i tillräckliga kvantiteter är ständigt i fokus. Att trygga vattenresurserna från yttre påverkan är viktigt. Vattentäkter kommer säkerställas genom miljödomstolens tillstånd för vattenuttagen och genom att vattenskyddsområden skyltas.

En överskuggande och tydlig trend är ökade krav från myndigheter, huvudmän och kunder. Vattenmyndigheten skapar åtgärdsprogram med stor hänsyn till miljön. Detta kan medföra krav på nya åtgärder på VA-anläggningar.

Enligt Svenskt Vatten kommer taxorna behöva höjas i snabbare takt framöver beroende på investeringsbehov och ökande krav på vatten- och avloppstjänster. Dagens taxekollektiv betalar sannolikt inte sina kostnader, beroende på hur tidigare finansiering av anläggningar har skett.

VA-verksamheten bygger på långsiktighet då investeringar som görs är både kostsamma och har lång förväntad livstid. Planering av utbyggnad av VA tillsammans med andra intressenter är därmed väldigt viktig.

VA-verksamheten är kapitalintensiv och dagens låga ränteläge gör det gynnsamt att låna pengar till investeringar. Bolaget har en hög skuldsättningsgrad och förändringar i ränteläget har stor påverkan på den

framtida kostnadsutvecklingen och brukningsavgiften.

Klimatförändringar ger större och intensivare regn, vilket resulterar i översvämningar på nätet och i reningsverken. Arbetet med att klimatsäkra nät och verk behöver prioriteras. Sannolikt kommer också i framtiden större krav på rening av dagvatten.

Avsättning av slam från reningsverken sker i huvudsak som anläggningsjord. En statlig utredning tillsattes under 2018/2019 med uppdrag att föreslå hur ett förbud mot att sprida avloppsslam kan utformas. Utredningen pekar på att avloppsslam av god kvalitet ska kunna fortsätta spridas på åkrar. Men att avsätta slam som anläggningsjord kommer troligtvis att förbjudas. Västvatten bevakar slamfrågan och som det ser ut i dagsläget kommer avsättningskostnaderna att öka i framtiden.

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

Protokoll nr 5 för styrelsemöte 2020-10-22 – Färgelanda Vatten AB

Tid: Torsdag 22 oktober 2020, kl 09.00-09.45 samt 13.30-14.00
Plats: Digitalt via Teams

Närvarande ledamöter:

Ann-Marie Jacobsson (C), ordförande
Rune Månsson (S) ersätter Peter Höög (S)
Håkan Melin (C)
Bengt Svedberg (M)
Bernt Johansson (L)
Urban Henriksson (S)
Karl-Erik Segersax (SD)

Närvarande suppleanter:

Suzanna Sandberg (C)
Hans-Göran Palmqvist (M)

Närvarande tjänstemän:

Peter Johansson, VD
Susanne Thorén, ekonomichef
Madelene Ahl, administratör

- § 1 Mötet öppnas av Ann-Marie Jacobsson**
- § 2 Upprop förrättas**
- § 3 Dagordningen godkändes**
- § 4 Protokollet justeras av Håkan Melin**
- § 5 Föregående protokoll godkänns och läggs till handlingarna**
- § 6 Gemensam information**
- Kommande styrelsemöten 2021
 - Uppföljning Styrkort 2020
- § 7 Fördjupningsinformation**
- Effektivisering

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

§ 8 Beslut – Affärsplan samt Styrkort 2021

Beslutsunderlag

Affärsplan 2016-2020 samt Styrkort 2019-2021, Dnr 2017/276

Styrelsen beslutar

att förlänga Affärsplan 2016-2020 samt bilaga Styrkort 2021, tills nytt beslut tas.

§ 9 Beslut – Arbetsordning för styrelsen i Färgelanda Vatten AB

Beslutsunderlag

Arbetsordning enligt ABL 8 kap § 46a för styrelsen i Färgelanda Vatten AB, Dnr 2017/257

Styrelsen beslutar

att anta Arbetsordning för styrelsen i Färgelanda Vatten AB.

§ 10 Beslut – Marknadsföring och annonseringspolicy

Beslutsunderlag

Marknadsföring och annonseringspolicy, Dnr 2020/211

Styrelsen beslutar

att anta Marknadsföring och annonseringspolicy.

§ 11 Beslut – Brukningsavgifter för 2021, Färgelanda Vatten AB

Beslutsunderlag

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av brukningsavgiften med 41,7 %, enbart för de fasta avgifterna för vatten och spillvatten, från och med 2021-01-01. Detta innebär en ökning från ca 8 189 kr/år till ca 8 930 kr/år (ca 740 kr/år) för ett Typhus A.

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

§ 12 Beslut – Anläggningsavgift för 2021, Färgelanda Vatten AB**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av anläggningsavgiften med 3,0 % från och med 2021-01-01.

§ 13 Beslut – Taxeföreskrifter 2021**Beslutsunderlag**

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att anta taxeföreskrifter 2021, Färgelanda Vatten AB

§ 14 Beslut – Investeringar 2021 med plan för 2022-2023, Färgelanda Vatten AB**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om investeringar i enlighet med budget 2021 och plan 2022-2023, Färgelanda Vatten AB, kapitel 3.

§ 15 Beslut – Budget 2021 och plan för 2022-2023**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att godkänna budget 2021 och plan för 2022-2023 för Färgelanda Vatten AB



Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

under förutsättning att investeringar och bruks-/anläggningsavgifter blir antagna i kommunfullmäktige.

§ 16 Information
- Trafikverket

§ 17 Övriga frågor
- Ramavtal

§ 18 Mötet avslutas



Ann-Marie Jacobsson (ordförande)

Håkan Melin (justerare)



Peter Johansson, VD (sekreterare/justerare)



**KSAU § 186 Dnr KS 2020/245
VA-taxa 2021 med taxeföreskrifter, Färgelanda Vatten AB**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att

- godkänna en höjning av bruksavgiften med 41,7 %, enbart för de fasta avgifterna för vatten och spillvatten, från och med 2021-01-01. Detta innebär en ökning från cirka 8 189 kr/år till cirka 8 930 kr/år (cirka 740 kr/år) för ett Typhus A
- .
- godkänna en höjning av anläggningsavgiften med 3,0 % från och med 2021-01-01.
- anta taxeföreskrifter 2021, Färgelanda Vatten AB, och godkänna förslaget till VA-taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning att gälla från och med 2021-01-01.

Ärendebeskrivning

Enligt ägardirektiv för Färgelanda Vatten AB, som antogs av kommunfullmäktige 14 februari 2018 § 17, framgår under punkt 5 att ”Bolagets verksamhet ska finansieras via taxor, som beslutas av fullmäktige i Färgelanda kommun.”

Enligt Lag om allmänna vattentjänster ska fastighetsägaren bära nödvändiga kostnader som krävs för att tillhandahålla respektive vattentjänst. Självkostnadsprincip råder inom VA-verksamhet. Det får inte tas ut högre avgifter än som svarar mot kostnaderna för de tjänster eller nyttigheter som tillhandahålls. De nödvändiga kostnader som tas ut fördelat per vattentjänst ska finansieras via motsvarande intäkt, så kallade bruks- och anläggningstaxor.

Färgelanda Vatten AB har inkommit med förslag till VA-taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning att gälla från och med 2021-01-01. Förslaget innebär dels en höjning av bruksavgiften och dels en höjning av anläggningsavgiften.

Bruksavgift

Färgelanda Vatten AB föreslår att en ökning sker antingen enligt alternativ 1: brukningstaxan (den löpande kostnaden för vatten och avlopp) med 9 %



Kommunstyrelsens arbetsutskott

eller enligt alternativ 2: enbart de fasta avgifterna för vatten och spillvatten ökas med 41,7 % från och med 2021-01-01.

För Typhus A blir den totala årsavgiften cirka 11 167 kr inkl. moms oavsett vilket alternativ som väljs. Ökning per månad blir cirka 77 kr/månad.

För Typhus B blir den totala årsavgiften cirka 102 846 kr inklusive moms. Ökning per månad blir cirka 51 kr/månad.

Förslaget till höjning grundar sig på bedömda kostnadsökningar och minskade intäkter. För treårsperioden (2021-2023) föreslås en ökning på 9 % - 5 % - 5 %. Med denna taxeutveckling kommer Färgelanda Vatten AB att få ett underuttag 2022 som sedan återställas under de nästkommande tre åren. Detta på grund av engångskostnader i form av skyltning av vattenskyddsområden och utredningar som har valts att lägga utanför budget då de är osäkra till belopp och när i tid de blir genomförda.

Ökningen av brukningstaxan 2021 föreslås ske genom att enbart öka de fasta avgifterna för vatten och spillvatten. Ökningen på enbart de fasta avgifterna blir 41,7 % och ger samma effekt som att öka både fast och rörlig del med 9 %. I båda fallen blir det för ett Typhus A en ökning på 77 kr/mån.

Anläggningsavgift

Anläggningsavgiften (engångskostnad när anslutning sker till det kommunala VA-nätet) föreslås öka med 3,0 % från och med 2021-01-01, vilket följer genomsnittet på fem index gällande anläggningsarbeten och material.

Taxeföreskrifter

I VA-taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning har det gjorts ändring i punkt 14.3 som handlar om fastighetsägarens betalningsansvar för allt vatten till fastigheten. En justering av taxorna har gjorts utifrån den ökning av brukningsavgifter och anläggningsavgifter som är föreslagen.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 5 november 2020.
Färgelanda Vatten AB:s tjänsteskrivelse daterad 22 oktober 2020.
Förslag till VA-taxa för Färgelanda kommun från 2021-01-01.
Färgelanda Vatten AB:s beslut 22 oktober 2020 §§ 11-13.

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsens arbetsutskott

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande

Handläggare:
Susanne Thorén
0522-63 88 21
susanne.thoren@vastvatten.se

Färgelanda kommun
Kommunfullmäktige

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023

Sammanfattning

Färgelanda Vatten AB har arbetat fram en budget för 2021 med plan 2022-2023. Färgelanda Kommunfullmäktige har att ta beslut om ökning av VA-taxan för år 2021 gällande bruks- och anläggningstaxa samt godkänna investeringsplanen för 2021-2023.

Bakgrund

För att täcka nödvändiga kostnader för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning skall ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgift enligt taxa (bruks- och anläggningsavgift).

Det totala avgiftsuttaget får inte överstiga de kostnader som är nödvändiga för att ordna och driva VA-anläggningen, och fördelningen av avgiftsuttaget ska ske utifrån vad som är skäligt och rättvist.

Bolagets verksamhet finansieras via avgifter genom en taxa. Taxan ska enligt ägordirektivet beslutas av kommunfullmäktige samt att kommunfullmäktiges godkännande skall inhämtas avseende investeringar enskilda eller totalt under ett räkenskapsår överstigande aktiekapitalet.

Beskrivning av ärendet

Brukningavgift

Färgelanda Vatten AB föreslår att en ökning sker antingen enligt alternativ 1: brukningstaxan (den löpande kostnaden för vatten och avlopp) med 9 % eller enligt alternativ 2: enbart de fasta avgifterna för vatten och spillvatten ökas med 41,7 % från och med 2021-01-01.

För Typhus A blir den totala årsavgiften cirka 11 167 kr inkl. moms oavsett vilket alternativ som väljs. Ökning per månad blir ca: 77 kr/månad.

För Typhus B blir den totala årsavgiften cirka 102 846 kr inkl. moms. Ökning per månad blir ca: 51 kr/månad.

Förslaget till höjning grundar sig på bedömda kostnadsökningar och minskade intäkter enligt nedan tabell.

Kostnad	%
Index (Specifika kostnader FVAB) <i>Bland annat ökade osäkra kundfordringar</i>	0,5
Bolagsgemensamma kostnader från Västvatten AB. <i>Bland annat löneökningar, sociala avgifter, pensioner och fordon</i>	2,3
Kapitalkostnader	1,3
Lägre brukningsintäkter <i>på grund av snålspolande toaletter och handfat samt läcklagning inne på fastighet.</i>	4,9
Totalt	9,0

För treårsperioden (2021-2023) föreslås en ökning på 9 % - 5 % - 5 %. Med denna taxeutveckling kommer Färgelanda Vatten AB att få ett underuttag 2022 som sedan återställas under de nästkommande tre åren. Detta på grund av engångskostnader i form av skyltning av vattenskyddsområden och utredningar som har valts att lägga utanför budget då de är osäkra till belopp och när i tid de blir genomförda.

Ökningen av brukningstaxan 2021 föreslås ske genom att enbart öka de fasta avgifterna för vatten och spillvatten. Ökningen på enbart de fasta avgifterna blir 41,7 % och ger samma effekt som att öka både fast och rörlig del med 9 %. I båda fallen blir det för ett Typhus A en ökning på 77 kr/mån.

Anläggningsavgift

Anläggningsavgiften (engångskostnad när anslutning sker till det kommunala Vånätet) föreslås öka med 3,0 % från och med 2021-01-01, vilket följer genomsnittet på fem index gällande anläggningsarbeten och material.

Investeringar

Investeringsbudgeten med plan för de kommande tre åren är på 12 710 tkr och ger en reinvesteringstakt av ledningar på 600 år. Investeringarna är reinvesteringar, det vill säga investeringar i befintligt ledningsnät, dricksvatten- och reningsverksanläggningar.

Taxeföreskrifter

I VA-Taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning har det gjorts ändring i punkt 14.3 som handlar om fastighetsägarens betalningsansvar för allt vatten till fastigheten. En justering av taxorna har gjorts utifrån den ökning av bruksavgifter och anläggningsavgifter som är föreslagen.

Övrig information

Budget 2021 föranleder ingen nyupplåning och kommande års lånebehov som behövs i bolaget täcks av den borgensförbindelse som finns mellan Färgelanda Vatten AB och Färgelanda kommun.

Underlag till tjänsteskrivelsen är Färgelanda Vatten AB Budget 2021 samt plan 2022-2023 samt VA-Taxa för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning 2021-01-01.

Förslag till beslut

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av bruksavgiften med 41,7 %, enbart för de fasta avgifterna för vatten och spillvatten, från och med 2021-01-01. Detta innebär en ökning från ca 8 189 kr/år till ca 8 930 kr/år (ca 740 kr/år) för ett Typhus A.

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av anläggningsavgiften med 3,0 % från och med 2021-01-01.

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att anta taxeföreskrifter 2021, Färgelanda Vatten AB

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om investeringar i enlighet med budget 2021 och plan 2022-2023, Färgelanda Vatten AB, kapitel 3.

Antagen av kommunfullmäktige 2020-xx-xx, §xxx

VA-TAXA

för Färgelanda kommuns allmänna
vatten- och avloppsanläggning

att gälla från och med 2021-01-01

FÖRSLAG 41,70/19 VS fast

Innehåll

ANLÄGGNINGSAVGIFTER (§§ 5-13)	3
BRUKNINGSAVGIFTER (§§ 14-22).....	8

FÖRSLAG 41,7% VS fast

VA-TAXA

för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning

Huvudmannen för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen är Färgelanda Vatten AB. Avgifterna enligt denna taxa skall betalas till Färgelanda Vatten AB.

§ 1

För att täcka nödvändiga kostnader för Färgelanda kommuns allmänna vatten- och avloppsanläggning skall ägare av fastighet eller annan avgiftsskyldig inom anläggningens verksamhetsområde betala avgifter enligt denna taxa.

Avgiftsskyldighet är alternativt den som enligt 2 och 5 §§ i *Lag (2006: 412) om allmänna vattentjänster*, nedan kallad *vattentjänstlagen*, jämställs med fastighetsägare. Avgiftsskyldig för ändamålet *dagvatten från allmän platsmark (Dg)* är även den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § vattentjänstlagen är uppfyllda.

§ 2

Avgifterna utgörs av *anläggningsavgifter* (engångsavgifter) och *brukningsavgifter* (periodiska avgifter).

§ 3

I dessa taxeföreskrifter avses med:

Småhusfastighet: fastighet som är bebyggd eller avsedd att bebyggas med en- eller två bostäder och som är taxerad som *Småhusenhet (1-2 familjer)*.

Bostadsfastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses bebyggas för bostadsändamål och som inte klassas som småhusfastighet.

Med bostadsfastighet jämställs fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd, eller enligt beviljat bygglov avses bebyggas, för vissa ändamål där lokalytan är det viktigaste sett från användarsynpunkt.

Exempel på byggnader som jämställs med bostadsändamål är:

Kontor	Förvaltning	Stormarknader
Butiker	Utställningslokaler	Sporthallar
Hotell	Restauranger	
Hantverk	Småindustri	
Utbildning	Sjukvård	

Annan fastighet: fastighet som uteslutande eller huvudsakligen är bebyggd eller enligt beviljat bygglov avses bebyggas, för annat ändamål än bostadsändamål och som inte enligt ovan jämställs med bostadsfastighet.

Obebyggd fastighet: fastighet som enligt detaljplan är avsedd för bebyggande, men inte ännu bebyggt.

Lägenhet: ett eller flera utrymmen i byggnad, eller på fastighet, som i upplåtelsehänseende bildar *en* enhet. I fråga om sådana utrymmen i bostadsfastighet, eller därmed jämställd fastighet, som är avsedda för bostadsändamål, räknas varje påbörjat 150-tal m² bruttoarea (BTA) enligt svensk standard (SS 02 10 53) som *en* lägenhet.

För byggnad, eller del av byggnad, som inte är avsedd för bostadsändamål, räknas varje påbörjat 300-tal m² bruttoyta (BTA) enligt svensk standard (SS 02 10 53) som *en* lägenhet. Hela byggnaden eller delar av byggnaden kan vara antingen uppvärmd eller ouppvärmd.

Ytor där dagvatten avleds: Fastighetsytor och allmän platsmark som har behov av avledning av dagvatten till den allmänna va-anläggningen delas in i tre kategorier utifrån hur hårdgjord marken är. Huvudmannen bestämmer till vilken kategori fastigheten respektive den allmänna platsmarken hör och kategorierna definieras på följande sätt:

Kategori 1: Mestadels grönyta, eller yta med hög genomsläpplighet, där endast en mindre del av ytan är hårdgjord.

Kategori 2: En blandning av dels hårdgjord yta och dels grönyta eller yta med hög genomsläpplighet.

Kategori 3: Mestadels hårdgjord yta, eller yta med låg genomsläpplighet där den största delen av ytan är hårdgjord.

Uppdelningen av ytor i kategorier gäller för uttag av bruksavgifter för dagvatten. Småhusfastigheter betalar en schablonavgift för dagvatten och deras fastighetsytor delas inte i kategorier enligt ovan.

Allmän platsmark: mark som i detaljplan enligt *Plan- och bygglag (2010:900)* redovisas som allmän plats, eller om marken inte omfattas av detaljplan, väg eller mark som i övrigt motsvarar sådan mark.

Förbindelsepunkt (FP): den punkt, som huvudmannen bestämt, där den allmänna anläggningen slutar och fastighetens va-installation börjar.

§ 4

4.1 Avgift tas ut för nedan angivna ändamål:

Ändamål	Anläggningsavgift	Brukningsavgift
Vattenförsörjning (V)	Ja	Ja
Spillvattenavlopp (S)	Ja	Ja
Dag- och dränvattenavlopp från fastighet (Df)	Ja	Ja
Dagvattenavlopp från allmän platsmark (Dg)	Ja	Ja

Fortsättningsvis i denna taxa benämns ovanstående ändamål med förkortningarna V, S, Df och Dg.

4.2 Avgiftsskyldighet för vart och ett av ändamålen V, S och Df inträder när huvudmannen upprättat förbindelsepunkt för ändamålet och informerat fastighetsägaren om förbindelsepunktens läge, även innan inkoppling skett.

Om dagvatten från fastighet (Df) avleds till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt upprättats, inträder avgiftsskyldighet när åtgärder för bortledandet av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

Denna taxa förutsätter att samtliga i 24 § första stycket 1 och 2 vattentjänstlagen angivna förutsättningar för avgiftsskyldighet är uppfyllda.

4.3 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg inträder när åtgärder för bortledande av dagvatten blivit utförda och fastighetsägaren informerats om detta.

4.4 Avgiftsskyldighet för ändamålet Dg gäller även den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls, om förutsättningarna i 27 § vattentjänstlagen är uppfyllda.

4.5 Anläggningsavgift skall beräknas enligt taxa som gäller vid den tidpunkt när avgiftsskyldigheten inträder.

ANLÄGGNINGSAVGIFTER (§§ 5-13)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§ 5

5.1 För *småhusfastighet*, *bostadsfastighet* och därmed jämställd fastighet skall anläggningsavgift betalas. Avgift tas ut per småhusfastighet, bostadsfastighet eller därmed jämställd, enligt nedan. I avgiften ingår mervärdesskatt, moms 25 %. Avgiften angiven inom parentes () är utan moms.

	PER LEDNING				SAMTLIGA TJÄNSTER
	En ledning	Två ledningar	Tre ledningar		
a) Servisavgift en avgift avseende framdragning av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df	26 335 kr (21 068 kr)	31 980 kr (25 584 kr)	37 625 kr (30 100 kr)		37 625 kr (30 100 kr)
	PER VATTENTJÄNST				SAMTLIGA TJÄNSTER
	V	S	Df	Dg	
b) Förbindelsepunktsavgift en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	13 545 kr (10 836 kr)	22 570 kr (18 056 kr)	9 030 kr (7 224 kr)		45 145 kr (36 116 kr)
c) Tomtyteavgift en avgift per m ² tomtyta	8,04 kr (6,43 kr)	13,39 kr (10,71 kr)		5,35 kr (4,28 kr)	26,78 kr (21,42 kr)
d) Lägenhetsavgift en avgift per lägenhet	5 735 kr (4 588 kr)	9 555 kr (7 644 kr)		3 820 kr (3 056 kr)	19 110 kr (15 288 kr)
e) Grundavgift Df utan FP* en grundavgift för bortledning av Df, om bortledning av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats			9 030 kr (7 224 kr)		

*Avgift enligt 5.1 e) tas inte ut om avgift tas ut för Df enligt 5.1 a) och b). I det fall avgift enligt 5.1 e) tas ut, tas inte avgift ut för Df enligt 5.1 a) och 5.1 b) eftersom servisledning och förbindelsepunkt för detta inte lagts respektive upprättats.

5.2 Är *förbindelsepunkt gemensam* för två eller flera fastigheter, fördelas avgifterna enligt 5.1 a) lika mellan fastigheterna.

5.3 *Tomtytan* utgörs av fastighetens areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner. Vid tredimensionella fastigheter fördelas den tomtyta som är gemensam för fastigheterna i proportion till byggnadernas bruttoareal (BTA).

Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast upp till det belopp som motsvarar summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och d), eller i det fall förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b), d) och e).

Vid ändrade förhållanden enligt 5.5, 5.6, 5.7 och 5.8 tas ytterligare avgift enligt 5.1 c) i den mån ovan angiven *begränsningsregel* så medger och med iakttagande av vad som föreskrivs i 8.2.

5.4 *Lägenhetsantalet* bestäms efter de ritningar enligt vilka bygglov beviljats, eller efter annan ritning eller uppmätning som huvudmannen godkänner.

5.5 Dras *ytterligare servisledning* fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter, skall avgifter enligt 5.1 a) och b) betalas.

5.6 Ökas fastighets *tomtyta* skall avgift enligt 5.1 c) betalas för tillkommande tomtyta som härrör från fastighet för vilken tomtyteavgift inte skall anses vara förut betald.

Vid beräkning av avgift för tillkommande tomtyta iakttas begränsningsregeln i 5.3.

5.7 Sker *om- eller tillbyggnad*, uppförs ytterligare byggnad eller ersätts riven bebyggelse på fastighet skall avgift betalas enligt 5.1 d) för varje tillkommande lägenhet.

5.8 *Tillkommer bortledning av Df* till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättats, skall avgifter enligt 5.1 e) betalas.

§ 6

6.1 För *annan fastighet* skall anläggningsavgift betalas. Avgift tas ut per *annan fastighet* enligt nedan.

I avgiften ingår *mervärdesskatt, moms 25 %*. Avgiften angiven inom parentes () är utan moms.

	PER LEDNING			SAMTLIGA TJÄNSTER	
	En ledning	Två ledningar	Tre ledningar		
a) Servisavgift en avgift avseende framdragnin av varje uppsättning servisledningar till förbindelsepunkter för V, S och Df	26 335 kr (21 068 kr)	31 980 kr (25 584 kr)	37 625 kr (30 100 kr)	37 625 kr (30 100 kr)	
	PER VATTENTJÄNST			SAMTLIGA TJÄNSTER	
	V	S	Df		Dg
b) Förbindelsepunktsavgift en avgift avseende upprättande av varje uppsättning förbindelsepunkter för V, S och Df	13 545 kr (10 836 kr)	22 570 kr (18 056 kr)	9 030 kr (7 224 kr)		45 145 kr (36 116 kr)
c) Tomtyteavgift en avgift per m ² tomtyta	12,03 kr (9,66 kr)	20,11 kr (16,09 kr)		8,05 kr (6,44 kr)	40,24 kr (32,19 kr)
d) Grundavgift Df utan FP* en grundavgift för bortledande av Df, om bortledande av dagvatten sker utan att förbindelsepunkt för Df upprättats			9 030 kr (7 224 kr)		

*Avgift enligt 6.1 d) tas inte ut om avgift tas ut för Df enligt 6.1 a) och b). I det fall avgift enligt 6.1 d) tas ut, tas inte avgift ut för Df enligt 6.1 a) och 6.1 b) eftersom servisledning och förbindelsepunkt för detta inte lagts respektive upprättats.

6.2 Är *förbindelsepunkt gemensam* för två eller flera fastigheter, eller därmed jämställda, fördelas avgifterna enligt 6.1 a) lika mellan fastigheterna.

6.3 *Tomtytan* utgörs av fastigheternas areal enligt förrättningskarta, nybyggnadskarta eller annan karta som huvudmannen godkänner.

6.4 Huvudmannen kan, om godtagbar säkerhet ställs, bevilja *anstånd* med betalning av tomyteavgift för andel av fastighets areal, motsvarande mark som tillsvidare inte nyttjas för verksamhet på fastigheten.

Anstånd medges för viss tid, högst 10 år. Om mark under anståndstiden genom fastighetsbildningsåtgärd frångår fastigheten upphör anståndsmedgivandet att gälla och resterande tomyteavgift förfaller till betalning.

Utestående belopp löper med ränta enligt 5 § i *Räntelag* (SFS 1975:635), nedan kallad *räntelagen*, från den dag anståndet beviljades tills anståndet upphör. För tid därefter utgår dröjsmålsränta enligt 6 § i räntelagen.

6.5 Dras *ytterligare servisledningar* fram och upprättas ytterligare förbindelsepunkter skall avgifter betalas enligt 6.1 a) och b).

6.6 Ökas *fastighets tomyta*, skall avgift enligt 6.1 c) betalas för tillkommande tomyta som härrör från fastighet för vilken tomyteavgift inte skall anses vara tidigare betald.

6.7 *Tillkommer bortledning av Df* till den allmänna anläggningen utan att förbindelsepunkt för Df upprättas, skall avgift enligt 6.1 d) betalas.

§ 7

7.1 För *obebyggd fastighet* skall del av full anläggningsavgift betalas. Avgift tas ut per fastighet, enligt nedanstående.

		Småhusfastighet, Bostadsfastighet		Annan fastighet
Servisavgift	5.1 a)	100 %	6.1 a)	100 %
Avgift per uppsättning FP	5.1 b)	100 %	6.1 b)	100 %
Tomyteavgift	5.1 c)	100 %	6.1 c)	70 %
Lägenhetsavgift	5.1 d)	0 %	-	
Grundavgift för Df, om FP för Df inte upprättats	5.1 e)	100 %	6.1 d)	100 %

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

Avgift enligt 5.1 c) tas ut endast upp till det belopp som motsvarar summan av avgifterna 5.1 a) och b), eller i det fall dagvatten bortleds till den allmänna anläggningen men förbindelsepunkt för Df inte upprättats, summan av avgifterna enligt 5.1 a), b) och e), jämför 5.3 andra stycket.

7.2 *Bebyggs obebyggd fastighet* skall resterande avgifter betalas enligt nedanstående.

		Småhusfastighet, Bostadsfastighet		Annan fastighet
Tomyteavgift	5.1 c)	*)	6.1 c)	30 %
Lägenhetsavgift	5.1 d)	100%	-	

Avgifterna är uttryckta i procent av full avgift.

*Bebyggs småhusfastighet eller bostadsfastighet tas ytterligare avgift ut enligt 5.1 c) om föreskriften i 5.3 andra stycket så medger.

§ 8

8.1 Föreligger *inte avgiftsskyldighet* för samtliga i 4.1 angivna ändamål, skall avgifter enligt 5.1 respektive 6.1 betalas för de ändamål där avgiftsskyldighet föreligger.

För avgiftsändamålet Df tas avgifter ut antingen enligt 5.1 a) och b) eller 5.1 e), samt enligt 6.1 a) och b) eller 6.1 d).

8.2 *Inträder avgiftsskyldighet* för ändamål, för vilket avgiftsskyldighet inte tidigare funnits, skall avgifter enligt 5.1 respektive 6.1 betalas.

Vid tillämpning av begränsningsregeln enligt 5.3 inräknas de sammanlagda avgifterna för tillkommande servisledning inte till högre belopp än 100 % av avgiften enligt 5.1 a), även om servisledningarna lagts vid olika tillfällen och avgifterna därmed blivit högre.

8.3 För *servisledning* som på fastighetsägarens begäran utförs *senare* än övriga servisledning för fastigheten skall, utöver avgift enligt 5.1 a) och b) respektive 6.1 a) och b) betalas en etableringsavgift om 50 % av avgiften enligt 5.1 a) respektive 6.1 a). Etableringsavgiften avses täcka huvudmannens merkostnader till följd av att arbetet inte utförs i samband med framdragning av övriga servisledning.

§ 9

Den som svarar för att *allmän platsmark* ställs i ordning och underhålls skall betala anläggningsavgift. Avgift tas ut enligt nedan.

I avgiften ingår mervärdesskatt, moms 25 %. Avgiften angiven inom parentes () är utan moms.

Avgift per m² för anordnande av dagvattenbortledning för:

Väghållare	73,36 kr	(58,68 kr)
Övriga	20,56 kr	(16,45 kr)

§ 10

Vid beloppsavrundning tillämpas *Lag (1970: 1029) om avrundning av vissa öresbelopp*.

§ 11

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, skall enligt vattentjänstlagen avgifter tas ut enligt särskild antagen *särtaxa*.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 5-9 får huvudmannen i stället *komma överens* med fastighetsägaren om avgiftens storlek.

§ 12

12.1 Sedan *avgiftsskyldighet inträtt*, skall avgift betalas inom tid som anges i faktura.

12.2 Betalas inte debiterat belopp inom tid som anges i fakturan, skall dröjsmålsränta betalas enligt 6 § räntelagen från den dag betalningen skulle ha skett.

12.3 Enligt 36 § vattentjänstlagen skall en anläggningsavgift fördelas på årliga inbetalningar under en viss tid, längst tio år, om avgiften uppgår till belopp som är betungande med hänsyn till fastighetens ekonomiska bärkraft och övriga omständigheter, om fastighetsägaren så begär och godtagbar säkerhet ställs. Ränta skall betalas enligt 5 § räntelagen på varje del av avgiften som förfaller till betalning i framtiden från den dag då den första inbetalningen skall ske till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta skall betalas till dess ifrågavarande del av avgiften betalas eller ränta skall betalas enligt 12.2.

12.4 Avgiftsskyldighet enligt 5.6, 5.7, 6.6 eller 7.2 föreligger, då bygglov för avsett *ändrat förhållande* meddelats eller ändrat förhållande inträtt utan att bygglov krävts eller meddelats – till exempel ökning av tomtyta eller tillkommande byggnad vilken kan räknas som tillkommande lägenhet. Det åligger fastighetsägaren att omgående anmäla till huvudmannen när det ändrade förhållandet inträtt. Försummar fastighetsägaren denna anmälningsplikt, tas dröjsmålsränta enligt 12.2 ut för tiden från det två månader förflutit sedan avgiftsskyldighet inträdde och fram till dess tilläggsavgiften betalas.

§ 13

13.1 Om efter *ansökan från fastighetsägare* och särskilt medgivande av huvudmannen ledningar utförts på *annat sätt* eller försetts med andra anordningar än huvudmannen bedömt nödvändiga, skall fastighetsägaren som begärt arbetets utförande ersätta huvudmannen överenskomna kostnader för detta.

13.2 Om en *fastighetsägare* begär att *ny servisledning* skall utföras i stället för redan befintlig och finner huvudmannen skäl att bevilja ansökan om detta, är fastighetsägaren skyldig att bekosta dels den nya servisledningens allmänna del med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick, dels borttagandet av den tidigare servisledningens allmänna del.

13.3 Finner *huvudmannen påkallat* att utföra *ny servisledning* i stället för och med annat läge än redan befintlig, är huvudmannen skyldig att ersätta fastighetsägaren dennes kostnad för fastighetens del av den nya servisledningen och dess inkoppling med det avdrag som befinns skäligt med hänsyn till den tidigare servisledningens ålder och skick.

BRUKNINGSAVGIFTER (§§ 14-22)

Avgifter för allmänna vattentjänster är belagda med lagstadgad mervärdesskatt.

§ 14

14.1 För *bebyggd fastighet* skall brukningsavgift betalas. Avgift tas ut enligt nedan.

I avgiften ingår mervärdesskatt, moms 25 %. Avgiften angiven inom parentes () är utan moms.

FASTA AVGIFTER

a) Fast avgift	Mätarstorlek	Avgift per	V	S	TOTALT
Småhusfastigheter	Qn2,5x1	år	1 415 kr	1 725 kr	3 145 kr
			(1 132 kr)	(1 380 kr)	(2 516 kr)
Övriga fastigheter	Qn2,5x1	år	2 235 kr	2 730 kr	4 965 kr
			(1 788kr)	(2 184 kr)	(3 972 kr)
	Qn2,5x2	år	5 355 kr	6 545 kr	11 900 kr
			(4 284 kr)	(5 236 kr)	(9 520 kr)
	Qn2,5x3	år	12 485 kr	15 260 kr	27 745 kr
			(9 988 kr)	(12 208 kr)	(22 196 kr)
	Qn2,5x4	år	20 720 kr	25 320 kr	46 040 kr
			(16 576 kr)	(20 256kr)	(36 832 kr)
	Qn6x1	år	6 735 kr	8 230 kr	14 965 kr
			(5 388 kr)	(6 584 kr)	(11 972 kr)
	Qn6x2	år	27 565 kr	33 685 kr	61 250 kr
			(22 952 kr)	(26 948 kr)	(49 000 kr)
	Qn6x3	år	42 650 kr	52 125 kr	94 775 kr
			(34 120 kr)	(41 700 kr)	(75 820 kr)
	Qn6x4	år	65 960 kr	80 615 kr	146 575 kr
			(52 768 kr)	(64 492 kr)	(117 260 kr)
	Qn10x1	år	17 990 kr	21 980 kr	39 970 kr
			(14 392 kr)	(17 584 kr)	(31 976 kr)
	Qn10x2	år	42 685 kr	52 170 kr	94 855 kr
			(34 148 kr)	(41 736 kr)	(75 884 kr)
	Qn10x3	år	90 720 kr	110 880 kr	201 600 kr
			(72 576 kr)	(88 704 kr)	(161 280 kr)
	Qn10x4	år	126 290 kr	154 360 kr	280 650 kr
			(101 032kr)	(123 488 kr)	(224 520 kr)
	Qn15x1	år	20 580 kr	25 155 kr	45 735 kr
			(16 464 kr)	(20 124kr)	(36 588 kr)

För bebyggd fastighet utan mätare eller fastighet som ännu ej är påkopplad tas avgift ut enligt följande:

b) Fast avgift	Avgift per	V	S	TOTALT
Småhusfastigheter	år	1 415 kr	1 725 kr	3 145 kr
		(1 132 kr)	(1 380 kr)	(2 516 kr)
Övriga fastigheter	år	2 235 kr	2 730 kr	4 965 kr
		(1 788kr)	(2 184 kr)	(3 972 kr)

c) Dagvattenavgift	Kategori#	Avgift per	Df	Dg	TOTALT
Småhusfastigheter	Småhus	år	1 020 kr	100 kr	1 120 kr
			(816 kr)	(80 kr)	(896 kr)
Övriga fastigheter	Kategori 1	m ² /år	0,87 kr	0,09 kr	0,96 kr
			(0,69 kr)	(0,07 kr)	(0,76 kr)
			1,49 kr	0,15 kr	1,64 kr
	Kategori 2	m ² /år	(1,19 kr)	(0,12 kr)	(1,31 kr)
	Kategori 3	m ² /år	1,91 kr	0,19 kr	2,10 kr
			(1,53 kr)	(0,15 kr)	(1,68 kr)
Allmän platsmark	Kategori 1	m ² /år	0,90 kr	0,90 kr	0,90 kr
			(0,72 kr)	(0,72 kr)	(0,72 kr)
			1,46 kr	1,46 kr	1,46 kr
	Kategori 2	m ² /år	(1,17 kr)	(1,17 kr)	(1,17 kr)
	Kategori 3	m ² /år	2,31 kr	2,31 kr	2,31 kr
			(1,85 kr)	(1,85 kr)	(1,85 kr)

RÖRLIGA AVGIFTER

d) Förbrukning	Avgift per	V	S	TOTALT
Uppmätt/beräknad mängd	m ³	20,73 kr (16,59 kr)	25,34 kr (20,27 kr)	46,08 kr (36,86 kr)

Huvudmannen beslutar vilken mätarstorlek som skall installeras utifrån fastighetens behov, där hänsyn tas till behovet av hushållsvatten.

14.2 Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål skall avgifter enligt 14.1 betalas för de ändamål där avgiftsskyldighet föreligger. För fastigheter som inte är avgiftsskyldiga för vatten gör huvudmannen en bedömning av vilken mätarstorlek som motsvarar fastighetens behov av vatten för hushållsbruk. Fastighetsägaren får sedan betala spillvattendelen av avgiften för den mätare som bedöms motsvara behovet av hushållsvatten.

Fastighetens förbrukning bestäms enligt reglerna i 14.3, dock tas bara spillvattendelen av den rörliga avgiften ut.

14.3 Fastighetsägaren är betalningsansvarig för allt vatten som levererats till fastigheten. Har huvudmannen bestämt att för bebyggd fastighet vattenförbrukningen tillsvidare inte skall fastställas genom mätning, tas rörlig avgift ut för enligt 14.1 d) efter antagen förbrukning om 150 m³ per år och person vid helårsboende och 150 kbm per år och hushåll vid delårsboende. Fast avgift debiteras enligt 14.1 b).

För övriga fastigheter där vattenförbrukningen tillsvidare inte skall fastställas genom mätning, tas rörlig avgift ut enligt 14.1 d) enligt överenskommelse i avtal. Fast avgift debiteras i nivå med den mätarstorlek som motsvarar fastighetens behov av vatten.

14.4 För så kallat byggvatten skall bruksavgift enligt 14.1 a) och 14.1 d) betalas. Om mätning inte sker, antas den förbrukade mängden uppgå till 30 kbm per lägenhet enligt §3, samt fast avgift enligt 14.1 b).

14.5 För extra mätställe (mätställe utöver ett per fastighet) skall fast avgift enligt 14.1 a) betalas.

Parallellkopplade mätare räknas som ett mätställe.

14.6 Antas mätaren visa annan förbrukning än den verkliga, låter huvudmannen undersöka mätaren, om huvudmannen finner det nödvändigt eller om fastighetsägaren begär det.

Vid ovan avsedd undersökning eller provning bestäms mätarens felvisning i två kontrollpunkter enligt SWEDAC:s föreskrifter om vatten- och värmemätare, STAFS 2007:2.

Kan mättelets storlek inte bestämmas eller har mätaren inte fungerat, har huvudmannen rätt att uppskatta förbrukningen.

Fastighetsägare som inte godtar huvudmannens beslut efter genomförd undersökning eller huvudmannens uppskattning av förbrukningen, kan begära provning av frågan hos Mark- och miljööverdomstol eller annan instans bestämd av Riksdagen.

14.7 Har fastighetsägare begärt undersökning av vattenmätare och mätaren blivit godkänd, skall fastighetsägaren ersätta huvudmannen för undersökningskostnaderna i enlighet med vad som framgår av § 18.

14.8 För spillvattenmängd, som enligt huvudmannens medgivande avleds till dagvattenledning (kylvatten o dyl.), skall avgift betalas för motsvarande spillvattenandel enligt 14.1 d).

§ 15

Den som ansvarar för att allmän platsmark ställs i ordning och underhålls skall betala bruksavgift enligt 14.1 d).

§ 16

Tillförs avloppsnätet *större spillvattenmängd* än som svarar mot levererad vattenmängd eller avleds inte hela den levererade vattenmängden till avloppsnätet skall avgift för spillvattenavlopp betalas efter den mängd spillvatten som avleds till avloppsnätet.

Mängden skall bestämmas genom mätning på fastighetsägarens bekostnad av ifrågavarande vatten- eller spillvattenmängd eller på annat sätt som överenskommits mellan huvudmannen och fastighetsägaren.

En förutsättning för att avgiften för avlett spillvatten skall debiteras efter annan grund än efter levererad mängd vatten är att skillnaden mellan mängderna vatten och spillvatten är avsevärd.

§ 17

För *obebyggda fastigheter* som enligt detaljplan är avsedda för småhus betalas avgift motsvarande fast avgift för småhus enligt 14.1 b) och dagvattenavgift enligt 14.1 c). Alla andra obebyggda fastigheter inom detaljplanelagt område betalar fast avgift enligt 14.1 b) och dagvattenavgift enligt 14.1 c).

Föreligger inte avgiftsskyldighet för samtliga i 4.1 angivna ändamål skall avgifter enligt 14.1 b) och c) betalas för de ändamål där avgiftsskyldighet föreligger.

Bebyggs småhusfastighet tillkommer avgift enligt 14.1 d).

Bebyggs bostadsfastighet eller *annan fastighet* skall avgifter enligt 14.1 a), b), c) och d) betalas, där storleken på mätaren eller mätarkombinationen bestäms av huvudmannen efter fastighetens behov av vatten för hushållsbruk och där dagvattenavgiften bestäms utifrån fastighetens hårdgjordhet.

§ 18

Har huvudmannen på fastighetsägarens begäran vidtagit åtgärd eller har på grund av att fastighetsägaren åsidosatt sin skyldighet vattentillförseln stängts av eller reducerats eller annan åtgärd vidtagits av huvudmannen skall avgift för detta betalas. Avgift tas ut enligt nedan.

I avgiften ingår mervärdesskatt, moms 25 %. Avgiften angiven inom parentes () är utan moms.

Avgift per åtgärd och tillfälle:*

Nedtagning av vattenmätare	700 kr	(560 kr)
Uppsättning av vattenmätare	700 kr	(560 kr)
Avstängning av vattentillförsel på fastighetsägares begäran	700 kr	(560 kr)
Avstängning av vattentillförsel på grund av utebliven betalning	1 400 kr	(1 120 kr)
Påsläpp av vattentillförsel	700 kr	(560 kr)
Montering av strypbricka	1 400 kr	(1 120 kr)
Demontering av strypbricka	700 kr	(560 kr)
Undersökning av vattenmätare	1 431 kr	(1 145 kr)
Länsning av vattenmätarbrunn	700 kr	(560 kr)
Förgävesbesök	875 kr	(700 kr)

*För arbeten som på fastighetsägarens begäran utförs utanför ordinarie arbetstid debiteras ett tillägg om 100 % av ovan angivna belopp. Påsläpp av vattentillförsel vid utebliven betalning utförs endast helgfria vardagar under ordinarie arbetstid.

§ 19

Om för viss eller vissa fastigheter kostnaden för att förse fastigheterna med vatten och avlopp i beaktansvärd omfattning avviker från fastigheterna inom verksamhetsområdet i övrigt, skall enligt lagen om allmänna vattentjänster avgifter tas ut enligt antagen *särtaxa*.

Är det inte skäligt att för viss fastighet beräkna avgift enligt §§ 14-18 får huvudmannen i stället *komma överens* med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 20

Avgift enligt 14.1 a), b) och c) debiteras i efterskott per månad, kvartal eller annan debiteringsperiod om huvudmannen beslutar om. Avgift enligt 14.1 d) debiteras i efterskott på grundval av enligt mätning förbrukad vattenmängd, uppskattad förbrukning eller annan grund som anges i §§ 14 och 16.

Betalas inte debiterat belopp inom tid som anges på faktura, skall dröjsmålsräntas betalas på obetalt belopp enligt 6 § i räntelagen från den dag betalningen skulle skett.

Sker enligt huvudmannens beslut inte mätaravläsning för varje debitering, får mellanliggande debiteringar ske efter uppskattad förbrukning. Mätaravläsning och debitering efter verklig förbrukning bör ske i genomsnitt minst *en* gång per år.

I samband med *fastighetsöverlåtelse* skall fastighetsägare skriftligen meddela mätarställning samt övriga nödvändiga uppgifter för registrering av fastighetsöverlåtelsen.

§ 21

Har fastighetsägare begärt att huvudmannen skall företa åtgärd för att underlätta eller möjliggöra hans brukande av anläggningen i visst fall eller avseende eller har i övrigt särskild åtgärd påkallats på grund av fastighetens VA-förhållanden, får huvudmannen i stället *komma överens* med fastighetsägaren eller annan avgiftsskyldig om avgiftens storlek.

§ 22

Vid beloppsavrundning tillämpas *Lag (1970: 1029) om avrundning av vissa öresbelopp*.

TAXANS INFÖRANDE

§ 23

Denna taxa träder i kraft 2021-01-01. De bruksavgifter enligt 14.1, 14.3 och 14.6 samt § 16, som är baserade på uppmätning, eller uppskattad förbrukning, hos fastighetsägare, skall därvid tillämpas i fråga om den vattenmängd som levereras och den spillvattenmängd som släpps ut efter den ovan angivna dagen för taxans ikraftträdande.

Mål som rör tvist mellan fastighetsägare och huvudmannen beträffande tillämpning och tolkning av denna taxa prövas hos Mark- och miljödomstol, eller annan instans bestämd av Riksdagen, jämlikt 53 § vattentjänstlagen.

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

Protokoll nr 5 för styrelsemöte 2020-10-22 – Färgelanda Vatten AB

Tid: Torsdag 22 oktober 2020, kl 09.00-09.45 samt 13.30-14.00
Plats: Digitalt via Teams

Närvarande ledamöter:

Ann-Marie Jacobsson (C), ordförande
Rune Månsson (S) ersätter Peter Höög (S)
Håkan Melin (C)
Bengt Svedberg (M)
Bernt Johansson (L)
Urban Henriksson (S)
Karl-Erik Segersax (SD)

Närvarande suppleanter:

Suzanna Sandberg (C)
Hans-Göran Palmqvist (M)

Närvarande tjänstemän:

Peter Johansson, VD
Susanne Thorén, ekonomichef
Madelene Ahl, administratör

- § 1 Mötet öppnas av Ann-Marie Jacobsson**
- § 2 Upprop förrättas**
- § 3 Dagordningen godkändes**
- § 4 Protokollet justeras av Håkan Melin**
- § 5 Föregående protokoll godkänns och läggs till handlingarna**
- § 6 Gemensam information**
- Kommande styrelsemöten 2021
 - Uppföljning Styrkort 2020
- § 7 Fördjupningsinformation**
- Effektivisering

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

§ 8 Beslut – Affärsplan samt Styrkort 2021

Beslutsunderlag

Affärsplan 2016-2020 samt Styrkort 2019-2021, Dnr 2017/276

Styrelsen beslutar

att förlänga Affärsplan 2016-2020 samt bilaga Styrkort 2021, tills nytt beslut tas.

§ 9 Beslut – Arbetsordning för styrelsen i Färgelanda Vatten AB

Beslutsunderlag

Arbetsordning enligt ABL 8 kap § 46a för styrelsen i Färgelanda Vatten AB, Dnr 2017/257

Styrelsen beslutar

att anta Arbetsordning för styrelsen i Färgelanda Vatten AB.

§ 10 Beslut – Marknadsföring och annonseringspolicy

Beslutsunderlag

Marknadsföring och annonseringspolicy, Dnr 2020/211

Styrelsen beslutar

att anta Marknadsföring och annonseringspolicy.

§ 11 Beslut – Brukningsavgifter för 2021, Färgelanda Vatten AB

Beslutsunderlag

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av brukningsavgiften med 41,7 %, enbart för de fasta avgifterna för vatten och spillvatten, från och med 2021-01-01. Detta innebär en ökning från ca 8 189 kr/år till ca 8 930 kr/år (ca 740 kr/år) för ett Typhus A.

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

§ 12 Beslut – Anläggningsavgift för 2021, Färgelanda Vatten AB**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om en höjning av anläggningsavgiften med 3,0 % från och med 2021-01-01.

§ 13 Beslut – Taxeföreskrifter 2021**Beslutsunderlag**

Taxeföreskrift, Dnr 2020/206

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta att anta taxeföreskrifter 2021, Färgelanda Vatten AB

§ 14 Beslut – Investeringar 2021 med plan för 2022-2023, Färgelanda Vatten AB**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

VA-taxa för 2021 med taxeföreskrifter och investeringsbudget 2021 med plan 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att föreslå kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta om investeringar i enlighet med budget 2021 och plan 2022-2023, Färgelanda Vatten AB, kapitel 3.

§ 15 Beslut – Budget 2021 och plan för 2022-2023**Beslutsunderlag**

Budget 2021 och plan för 2022-2023, Dnr 2020/182

Styrelsen beslutar

att godkänna budget 2021 och plan för 2022-2023 för Färgelanda Vatten AB

Handläggare:
Madelene Ahl
Tfn: 0522-63 88 04

under förutsättning att investeringar och bruks-/anläggningsavgifter blir antagna i kommunfullmäktige.

§ 16 Information
- Trafikverket

§ 17 Övriga frågor
- Ramavtal

§ 18 Mötet avslutas



Ann-Marie Jacobsson (ordförande)

Håkan Melin (justerare)



Peter Johansson, VD (sekreterare/justerare)



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 187 Dnr 2020/249
Taxor avseende prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier 2021, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier för Dalslands Miljö- och Energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- timavgiften för tillsyn och prövning enligt dessa taxor ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 8 oktober 2020 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier att gälla från och med 1 januari 2021.
- Besluta att timavgiften för tillsyn och prövning enligt dessa taxor ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 5 november 2020.

Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna 1,2 och C, daterad 15 september 2020.

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 28.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Taxor 2021 avseende prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier 2021, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier för Dalslands Miljö- och energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- att timavgiften för tillsyn och prövning enligt dessa taxor ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 2020-10-08 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen (bilaga 1) samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier (bilaga 2) att gälla från och med 1 januari 2021.
- Besluta att timavgiften för tillsyn och prövning enligt dessa taxor ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna 1,2 och C, daterad 15 september 2020.

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 28.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Dalslans miljö- och energinämnd

Dnr: 2020/1313.ADM

Fastställande av taxor för Dalslands miljö- och energinämnd
prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn
enligt lagen om sprängämnesprekursorier 2021

Förslag till beslut

Dalslands miljö- och energinämnd föreslår Dalslands miljö- och energiförbunds
direktion att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-
Ed, Färgelanda och Mellerud att:

1. Fastställa nedanstående förslag till taxor att gälla från och med 1 januari
2021:
 - Strålskyddstaxa
 - Taxa för tillsyn av sprängämnesprekursorier
2. Besluta att timavgiften för prövning och tillsyn enligt dessa taxor från och
med den 1 januari 2021 ska vara enligt följande:
 - För strålskyddstaxan ska timavgiften/timtaxan för prövning och tillsyn
enligt strålskyddslagen vara 1027 kr/timma handläggningstid
 - För taxa för tillsyn av sprängämnesprekursorier ska
timavgiften/timtaxan vara 1027 kr/timma handläggningstid

Motivering till indexjustering av taxan

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbundskommunerna att
kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer
således vara på samma nivå som 2019. Miljö- och energinämnden har i en
konsekvensbeskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/nämndens
verksamhet.

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det
nödvändigt att nämndens taxor anpassa till dessa ökade kostnader. Sveriges
kommuner och landsting rekommenderar att PKV-indexet (prisindex kommunal
verksamhet) används avseende kommunala taxor. Indexet är transparent och
tar hänsyn till den allmänna kostnadsutvecklingen. I samband med
budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalslands miljö- och energinämnd i uppdrag
att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta
utveckling. Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav

Postadress	Telefon	E-post	Org. nr.
Dalslands miljö & energikontor Kyrkogatan 5 464 30 Mellerud	0534-939430	kansli@dalsland.se	222.000.0877



förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt rubricerade lagstiftningar, varför förslag till indexjustering av taxan enligt PKV framförs i denna skrivelse.

Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Timavgiften för rubricerade taxor följer timavgiften för tillsyn och prövning enligt miljöbalken hos Dalslands miljö- och energinämnd och Fyrbodals kommuner

Miljö- och energinämndens timtaxa ligger idag under medelnivån avseende miljöbalken vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodal (se bilaga A).

Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodal i genomsnitt höjt sina timtaxor mer än Dalslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en indexhöjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor således öka än mer.

Den av nämnden föreslagna indexhöjningen för 2021 (motsvarande av timavgift om 1027 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga på den medelnivå för timavgiften som finns inom Fyrbodal avseende år 2020.

Underlag inför nämndens beslut

Underlag till stöd för nämndens beslut bifogas, se förteckning över bilagor nedan

Dalslands miljö- och energikontor

Dan Gunnardo
Förbundschef

Bilagor

1. Taxa för tillsyn och prövning enligt strålskyddslagen
2. Taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier
- c. Timtaxor hos Fyrbodals kommuner 2017-2020





Reviderad av Dalslands miljö- & energinämnd 2019-09-26, § 68 och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2019-10-10, § 24

Fastställd av Kommunfullmäktige i
Bengtsfors kommun 2019-12-02, § 143
Dals-Eds kommun 2019-12-18, § 101
Färgelanda kommun 2019-12-11, § 163
Melleruds kommun 2019-11-27, § 159

Dalslands miljö- och energiförbunds föreskrifter om avgifter för prövning och tillsyn inom strålskyddslagstiftningens område

Enligt 8 kap. 14 § strålskyddsförordningen (2018:506) i förening med 10 kap. 4 § strålskyddslagen (2018:396) får en kommun meddela föreskrifter om avgifter för den tillsyn som den kommunala nämnden utövar.

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands miljö- och energiförbunds kostnader för anmälningar och tillsyn enligt strålskyddslagen, strålskyddsförordningen och de föreskrifter som meddelats med stöd av lagen.

2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas för

1. Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan av verksamhet eller åtgärd, och
2. Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn i övrigt.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:

1. Tillsyn som sker med anledning av klagomål som är obefogat och inte kräver utredning,
2. Handläggning som föranleds av ett beslut fattat av miljö- och energinämnden enligt strålskyddslagen eller bestämmelser meddelade med stöd av lagen överklagas,
3. Upprättande av ansökan om utdömande av vite.

4 § Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkande av avgiften fattas av Dalslands miljö- och energinämnd. Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehovet, nedlagd handläggningstid och andra omständigheter, får avgift enligt denna taxa sättas ned eller efterskännas.

5 § Enligt 8 kap. 4 § strålskyddslagen ska den som bedriver en verksamhet eller vidtar en åtgärd som omfattas av lagen eller föreskrifter som har meddelats i anslutning till lagen på begäran av tillsynsmyndigheten lämna de upplysningar och tillhandahålla de handlingar som behövs för tillsynen.

Timtaxa

6 § Avgiftsuttag sker

- i förhållande till den handläggningstid som i taxan bestämts för ärendet (fast avgift)
- i förhållande till den årliga handläggningstid som anläggningen eller verksamheten

- tilldelats (årlig tillsynsavgift)
- i förhållande till den faktiskt nedlagda handläggningstiden i det enskilda ärendet (timavgift), och
- enligt de andra grunder som anges i taxan.

7 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgiften handläggningskostnaden per hel timme handläggningstid XXXX kr.

8 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid miljö- och energinämnden har använt för handläggning och andra åtgärder i ärendet såsom inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut.

Avgift tas ut för varje halv timme nedlagd handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halvtimme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar, och andra kontroller som utförs vardagar mellan 19:00 och 07:00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar tas avgift ut med en 1,5 gånger ordinarie timavgift.

Avgift med anledning av anmälan

9 § Av 10 § Strålsäkerhetsmyndighetens föreskrifter om solarier och artificiella solningsanläggningar, (SSMFS 2012:5), framgår att den som bedriver verksamhet i vilken kosmetiskt solarium upplåts till allmänheten ska anmäla verksamheten till miljö- och energinämnden. Avgift ska erläggas av den som bedriver denna anmälningspliktiga verksamhet.

Avgift för handläggning av anmälan av verksamhet eller åtgärd ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som anmälan avser. Avgift med anledning av anmälan av sådant solarium baseras på 4 timmars handläggningstid. Avgiften för handläggning av anmälan beräknas genom att handläggningstiden multipliceras med timtaxan. Avgift tas inte ut om anmälan återtas innan handläggning påbörjas.

11 § Utöver avgift med anledning av handläggning av anmälan, kan avgift för tillsyn i övrigt komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd anmälan avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgift för tillsyn i övrigt

12 § För återkommande tillsyn över sådan verksamhet som avses i 10 § betalas en årlig tillsynsavgift som baseras på en tillsynstid på 3 timmar per år. Den årliga tillsynsavgiften beräknas genom att tilldelad tillsynstid multipliceras med timtaxan.

13 § Avgifter för tillsyn i övrigt ska betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan.

14 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Sådan avgift ska betalas från och med det kalenderår som följer efter det att beslut om anmälan skett - eller i de fall anmälan inte krävs - verksamheten har påbörjats. För tillsyn som sker dessförinnan och som inte ingår i avgift för handläggning av anmälan, tas timavgift ut. Fast årlig avgift ska betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs.

15 § Avgift för tillsyn ska betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärd som föranleder avgiften.

16 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art och omfattning, tillsynsbehovet, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift i ett enskilt fall enligt denna taxa sättas ned eller efterskänkas.

Om det för en särskild grupp av ärenden, med hänsyn till nya omständigheter eller ny teknik, visar sig att tidsåtgången för handläggning kan minskas generellt, får miljö- och energinämnden besluta om en generell nedsättning eller efterskänkning av avgiften för den typen av ärenden.

Avgiftens erläggande

17 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energinämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i räkning.

Verkställighet m.m.

18 § Av 10 kap. 3 § strålskyddslagen framgår att beslut enligt den lagen ska gälla omedelbart om inte annat bestäms.

19 § Av 10 kap. 2 § strålskyddslagen följer att beslut om avgift kan överklagas till förvaltningsrätten.



Reviderad av Dalslands miljö- & energinämnd 2019-09-26, § 68 och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2019-10-10, § 24

Fastställd av Kommunfullmäktige i
Bengtsfors kommun 2019-12-02, § 143
Dals-Eds kommun 2019-12-18, § 101
Färgelanda kommun 2019-12-11, § 163
Melleruds kommun 2019-11-27, § 159

Dalslands Miljö- och energiförbunds taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorer

Enligt 11 § lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer får kommunfullmäktige besluta om föreskrifter om avgift för sådan tillsyn

- § 1 Avgifter enligt denna taxa betalas för Dalslands miljö- och energiförbunds kostnader för tillsyn enligt lagen (2014:799) om sprängämnesprekursorer och Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 98/2013 av den 15 januari 2013 om saluföring och användning av sprängämnesprekursorer.
- § 2 Avgiftsskyldiga är de som är ekonomiska aktörer enligt förordningen om saluföring och användning av sprängämnesprekursorer och som tillhandahåller sprängämnesprekursorer till enskilda.
- § 3 Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:
1. Tillsyn som föranleds av klagomål som är obefogat
 2. Handläggning som föranleds av en överklagan av miljö- och energinämndens beslut.
- § 4 Vid tillämpning av denna taxa motsvaras timavgiften av beslutad gällande timtaxa i kronor per hel timme handläggningstid. Avgiftsuttag sker i förhållande till den faktiskt nedlagda handläggningstiden i det enskilda ärendet (*timavgift*) eller enligt de andra grunder som anges i taxan.
- § 5 I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteman vid nämnden har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut. Sådan avgift tas ut för varje halv timme nedlagd handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halv timme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar och andra kontroller som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

- § 6 Om det finns särskilda skäl får Dalslands miljö- och energinämnd, men hänsyn till verksamhetens omfattning, tillsynsbehovet och övriga omständigheter, sätta ned eller efterskänka avgiften.
- § 7 Betalning av avgiften enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energiförbund genom dess Miljö- och energinämnd. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.
- § 8 Beslut om debitering av avgift kan överklagas till länsstyrelsen.

Denna taxa träder i kraft 2021-01-01



Jämförelse taxor (timavgift) inom Fyrbodals kommuner 2017-2020

Taxor Fyrbodal								
Kommun	Miljöbalken				Offentlig livsmedelskontroll			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Dalsland	930	950	976	1002	950	990	1017	1044
Orust	910	940	960	985	1230	1260	1290	1290
MiMB	986	1010	1010	1030	1210	1240	1240	1270
Strömstad	930	930	950	1088	930	1035	1035	1135
Tanum	870	890	915	1002	980	1005	1034	1055
Trollhättan	850	850	1037	1037	950	950	1085	1085
Uddevalla	928	956	985	1019	1040	1071	1103	1133
Vänersborg	750	887	912	1050	850	1035	1064	1150
Åmål	911	940	940	991	911	940	940	991
Summa	8065	8353	8685	9204	9051	9526	9808	10153
Medel	896	928	965	1023	1006	1058	1090	1128



Sammanträdesdatum

2020-10-08

DMEF § 28

Fastställande av taxor för Dalslands miljö- och energinämnds prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier 2021

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

Fastställa förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt strålskyddslagstiftningen (bilaga 1) samt tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier (bilaga 2) att gälla från och med 1 januari 2021.

Besluta att timavgiften för tillsyn och prövning enligt dessa taxor ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Bakgrund

Motivering till indexjustering av taxan

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbunds-kommunerna att kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer således vara på samma nivå som 2019. Miljö- och energinämnden har i en konsekvens-beskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/-nämndens verksamhet.

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det nödvändigt att nämndens taxor anpassa till dessa ökade kostnader. Sveriges kommuner och landsting rekommenderar att PKV-indexet (prisindex kommunal verksamhet) används avseende kommunala taxor. Indexet är transparent och tar hänsyn till den allmänna kostnads-utvecklingen. I samband med budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalslands miljö- och energinämnd i uppdrag att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta utveckling.



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt rubricerade lagstiftningar, varför förslag till indexjustering av taxan enligt PKV framförs i denna skrivelse.



Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Timavgiften för rubricerade taxor följer timavgiften för tillsyn och prövning enligt miljöbalken hos Dalsslands miljö- och energinämnd och Fyrbodals kommuner

Miljö- och energinämndens timtaxa ligger idag under medelnivån avseende miljöbalken vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodal (se bilaga c).

Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodal i genomsnitt höjt sina timtaxor mer än Dalsslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en indexhöjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor således öka än mer.

Den av nämnden föreslagna indexhöjningen för 2021 (motsvarande av timavgift om 1027 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalsslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga på den medelnivån för timavgiften som finns inom Fyrbodal avseende år 2020.

 |  |



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Yrkande

Morgan E Andersson (C) yrkar på oförändrad taxa (1002 kr) för verksamhetsåret 2021.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det finns två förslag:

1. Miljö- och energinämndens förslag att
 - fastställa taxan att gälla från och med 1 januari 2021
 - höjning av taxan till 1027 kr/timme
2. Morgan E Anderssons (C) förslag att
 - fastställa taxan att gälla från och med 1 januari 2021
 - att taxan kvarstår på samma nivå som år 2020 (1002 kr/timme)

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att direktionen beslutar i enlighet med Morgan E Anderssons (C) förslag.

Beredning:

Presidium 2020-09-23

Miljö- och energinämnd 2020-09-24, § 56 förslag till beslut

Bilagor:

1. Taxa för tillsyn och prövning enligt strålskyddslagen
2. Taxa för tillsyn enligt lagen om sprängämnesprekursorier

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun



Kommunstyrelsens arbetsutskott

KSAU § 188 Dnr KS 2020/250
Taxa 2021 avseende Tillsyn och prövning enligt miljöbalken, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område för Dalslands Miljö- och Energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- att timavgiften för tillsyn och prövning enligt miljöbalken ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 8 oktober 2020 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken att gälla från och med 1 januari 2021.
- Besluta att timavgiften för tillsyn och prövning enligt miljöbalken ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 5 november 2020.

Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna A-D, daterad 15 september 2020.

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 27.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Taxa 2021 avseende Tillsyn och provning enligt miljöbalken, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för provning och tillsyn inom miljöbalkens område för Dalslands Miljö- och energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- att timavgiften för tillsyn och provning enligt miljöbalken ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 2020-10-08 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för tillsyn och provning enligt miljöbalken (Bilaga b)) att gälla från och med 1 januari 2021.
- Besluta att timavgiften för tillsyn och provning enligt miljöbalken ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna A-D, daterad 15 september 2020.

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 27.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Dalslands miljö- och energinämnd

Dnr: 2020/1313.ADM

Fastställande av taxa för Dalslands miljö- och energinämnds prövning och tillsyn enligt miljöbalken och angränsande lagstiftning 2021

Förslag till beslut

Dalslands miljö- och energinämnd föreslår Dalslands miljö- och energiförbunds
direktion att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-
Ed, Färgelanda och Mellerud att:

1. Fastställa förslag till taxa för prövning och tillsyn enligt miljöbalken och
angränsande lagstiftning att gälla från och med 1 januari 2021
2. Besluta att timavgiften för prövning och tillsyn enligt denna taxa ska vara
1027 kr/timme handläggnings-/tillsynstid från och med den 1 januari
2021. (detta motsvarar en uppräknings av taxan enligt PKV-index
(prisindex för kommunal verksamhet) motsvarande 2,5 % vid avstämning
mars 2020).

Ny taxemodell för prövning och tillsyn enligt miljöbalken enligt SKR:s nya modell

Dalslands miljö- och energinämnds taxa för prövning och tillsyn inom
miljöbalkens område behöver bli mer lättläst och enklare att förstå. Sveriges
kommuner och landsting (SKR) har tagit fram en ny modell för behovsstyrd taxa.
Förankring av principer i modellen har skett nationellt med referensgrupper från
näringslivet, centrala tillsynsvägledande myndigheter och kommunala
miljökontor. Dalslands miljö- och energikontors (DMEK) förslag till reviderad taxa
bygger på principerna i SKR:s modell med vissa lokala anpassningar.

DMEK:s målsättning är att handlägga inkomna ärenden så enkelt, effektivt och
rättssäkert som möjligt. I den nya taxan kommer det vara enklare att se vilken
avgift man kommer att få betala vid prövning och tillsyn. För de verksamheter
som har regelbunden tillsyn och betalar årlig avgift ska taxan vara tydligare
kopplad till verksamhetens behov av tillsyn.

Se DMEK:s information om den nya taxemodellen i bilaga a.



Motivering till indexjustering av taxan

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbundskommunerna att kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer således vara på samma nivå som 2019. Miljö- och energinämnden har i en konsekvensbeskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/nämndens verksamhet.

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det nödvändigt att nämndens taxor anpassa till dessa ökade kostnader. Sveriges kommuner och landsting rekommenderar att PKV-indexet (prisindex kommunal verksamhet) används avseende kommunala taxor. Indexet är transparent och tar hänsyn till den allmänna kostnadsutvecklingen. I samband med budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalslands miljö- och energinämnd i uppdrag att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta utveckling. Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken, varför förslag till indexjustering av taxan enligt PKV framförs i denna skrivelse.

Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Miljö- och energinämndens timtaxa ligger idag under medelnivån avseende miljöbalken vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodal (se bilaga c).

Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodal i genomsnitt höjt sina timtaxor mer än Dalslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en indexhöjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor således öka än mer.

Den av nämnden föreslagna indexhöjningen för 2021 (motsvarande av timavgift om 1027 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga på den medelnivå för timavgiften som finns inom Fyrbodal avseende år 2020.

Underlag inför nämndens beslut

Postadress	Telefon	E-post	Org. nr.
Dalslands miljö & energikontor Kyrkogatan 5 464 30 Mellerud	0534-939430	kansli@dalsland.se	222.000.0877



Underlag till stöd för nämndens beslut bifogas, se förteckning över bilagor nedan

Dalslands miljö- och energikontor

Dan Gunnardo
Förbundschef

Bilagor

- a) Information om ny taxemodell
- b) Taxa 2021 miljöbalken med tillhörande bilagor 1-3
- c) Timtaxor hos Fyrbodals kommuner 2017-2020
- d) Jämförelse taxebilaga 1 med nuvarande taxa
- e) Jämförelse taxebilaga 2 med nuvarande taxa



Dalsslands miljö- och energikontors information om taxa för prövning och tillsyn enligt miljöbalken och angränsande lagstiftning enligt SKR:s nya modell för behovsstyrd taxa.

Bakgrund

Enligt miljöbalken har kommunen ett lokalt prövnings- och tillsynsansvar över delar av miljöbalken med tillhörande förordningar och föreskrifter. I Bengtsfors, Dals-Eds, Färgelandas och Melleruds kommuner har Dalsslands miljö- och energinämnd detta prövnings- och tillsynsansvar. I miljöbalken (27 kap. 1 §) ges möjlighet för nämnden att ta ut avgift för prövning och tillsyn enligt miljöbalken, föreskrifter med stöd av miljöbalken och EU-förordningar inom miljöbalkens område. Beslut om föreskrifter om sådana avgifter (taxa) tas av respektive kommuns kommunfullmäktige.

Dalsslands miljö- och energinämnd använder sedan flera år en riskbaserad taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalken och angränsande lagstiftning. Den riskbaserade taxan utgår från ett tidigare underlag från SKR. Sedan den riskbaserade taxan lanserades har kommuner och verksamhetsutövare påtalat för SKR att det finns ett behov av en enklare och mer användarvänlig taxa inom miljöbalkens område. SKR har med anledning av detta tagit fram en ny modell för behovsstyrd taxa. Förankring av principer i modellen har skett med referensgrupper från näringslivet, centrala tillsynsvägledande myndigheter och kommunala miljökontor. SKR presenterade den nya modellen för behovsstyrd taxa under våren 2018.

Flertalet kommuner inom Fyrbodal gick över till denna taxa inför 2020. Dalsslands miljö- och energiförbund föreslår en övergång till SKR:s nya modell för behovsstyrd taxa 2021.

SKR:s nya modell för behovsstyrd taxa

SKR har i samband med den nya modellen för behovsstyrd taxa även tagit fram stöd till kommuner med fokus på hur behovsprioritering, tillsynsplanering, tillsynsfinansiering och taxa hör ihop. En grundläggande princip i den nya modellen är att tillsynsbehovet ska styra taxan.

Vid prövningsärenden ska avgiften hänga ihop med de arbetsmoment som ärendet medför. Vid återkommande tillsyn på verksamheter med fast årlig tillsynsavgift ska avgiftens storlek vara kopplad till behovet av tillsyn. Tillsynsbehovet bedöms bland annat utifrån gällande lagstiftning, risker, mål och tillsynsmyndighetens erfarenhet av branschen.

Modellen består av tre taxebilagor utöver huvuddokumentet med taxebestämmelser (paragrafer).



Taxebilaga 1

Taxebilaga 1 innehåller avgifter för prövningsärenden (främst anmälningsärenden och ansökningar) samt viss tillsyn. Avgiftsnivåer har införts för att dela in ärenden i tre nivåer efter komplexitet och de arbetsmoment som ingår i handläggningen:

- Avgiftsnivå 1 (endast bekräfta handlingar)
- Avgiftsnivå 2 (göra bedömning/handläggning vid skrivbord)
- Avgiftsnivå 3 (göra bedömning/handläggning vid skrivbord och på plats)

Varje ärende med samma angivna avgiftsnivå debiteras samma belopp (angivet antal timmar multiplicerat med aktuell handläggningskostnad per timme). I praktiken innebär detta att förslagets taxebilaga 1 endast har tre avgiftsnivåer med en tydlig koppling till arbetsmomenten jämfört med de olika nivåer som används för motsvarande ärenden i den nuvarande taxan. Miljökontoret anser att detta är en önskvärd förenkling och förbättring.

Utöver avgiftsnivåer tillämpas timavgift för ärenden som är särskilt komplexa samt för ärenden med handläggningstid som inte är möjlig att schablonisera. Kommunen har också möjlighet att tillämpa fast avgift som ett alternativ till avgiftsnivåer och timavgift.

Taxebilaga 2

Taxebilaga 2 innehåller verksamheter med fast årlig tillsynsavgift med följande beteckningar:

- A – tillståndspliktiga miljöfarliga verksamheter (prövning görs av miljödomstol),
- B – tillståndspliktiga miljöfarliga verksamheter (prövning görs av länsstyrelsen),
- C – anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter (prövning görs av Dalsslands miljö- och energinämnd),
- H – anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (prövning görs av Dalsslands miljö- och energinämnd),
- Vissa U, UH – de ej anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter och ej anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter som föreslås ha fast årlig avgift.

För tillståndspliktiga verksamheter (A och B) kopplas tillsynsbehovet till förordning **(1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken (statens "FAPT")**.

För sådana verksamheter blir tillsynsbehovet detsamma oavsett om tillsynen utförs av en statlig eller kommunal tillsynsmyndighet. Ett generellt tidstillägg om 20 timmar görs för alla industriutsläppsverksamheter (IUV).

För anmälningspliktiga verksamheter (C och H) bestäms tillsynsbehovet per år av den egna kommunen i arbetet med kommunens behovsutredning och anges som högt, normalt eller lågt tillsynsbehov. Dessa tillsynsbehov är kopplade till olika tillsynsfrekvenser och ett förutbestämt antal timmar per år. Timmarna är schablontider.

För ej anmälningspliktiga verksamheter (U och UH) bestäms tillsynsbehovet per år av den egna kommunen i arbetet med kommunens behovsutredning och anges som högt, normalt, lågt eller sporadiskt tillsynsbehov. För ej anmälningspliktiga verksamheter (U och UH) med högt eller normalt tillsynsbehov tillämpar kommunen årsavgift, dessa U och UH-verksamheter ingår i taxebilaga 2.



Taxebilaga 3

För ej anmälningspliktiga verksamheter (U och UH) med lågt eller sporadiskt tillsynsbehov tillämpar kommunen timavgift. U- och UH-verksamheter med lågt tillsynsbehov ingår i taxebilaga 3. U- och UH-verksamheter med sporadiskt tillsynsbehov får endast tillsyn i samband med klagomål eller annan icke-periodisk händelse. Avgiftsuttag sker i efterskott efter att tillsynsinsatser utförts. Finansiering sker med stöd av taxebilaga 1.

Taxan ska utvärderas minst vart tredje år och omprövas vid behov.

Framtagande av förslag till ny taxa

Dalslands miljö- och energikontor (DMEK) har i sitt förslag till ny taxa använt principerna i SKR:s modell, men vissa justeringar har gjorts utifrån lokala förhållanden och DMEK:s erfarenheter. SKR lyfter fram behovet av att vid behov göra lokala anpassningar. DMEK:s miljö- och hälsoskyddsinspektörer har involverats i arbetet med anpassning av den nya modellen till de lokala förutsättningarna och för att tillvarata personalens erfarenheter. DMEK har också använt Trollhättans och Uddevallas taxor som underlag i arbetet (Trollhättan och Uddevalla har tillämpat SKR:s nya modell sedan 2020).

DMEK:s målsättning är att handlägga inkomna ärenden så enkelt, effektivt och rättssäkert som möjligt. DMEK har gått igenom nuvarande arbets sätt för ärenden i taxebilaga 1 för att undvika att kunder betalar för arbetsmoment som inte är nödvändiga för bedömningen samt att varje ärende med samma angivna avgiftsnivå debiteras samma avgift. Se tabell 1 nedan för avgiftsnivåer och definition av dessa för taxebilaga 1 i den nya taxan.

DMEK:s förslag till tillämpning av SKR:s nya modell för behovsstyrd taxa

Taxebilaga 1.

Taxebilaga 1 - avgifter för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område		
Avgiftsnivå	Arbetsinsats	Timmar
Avgiftsnivå 1	Endast bekräfta handlingar/enklare handläggning	2 h
Avgiftsnivå 2x	Bedömning/handläggning vid skrivbord	3 h *
Avgiftsnivå 2	Bedömning/handläggning vid skrivbord	4 h
Avgiftsnivå 3	Bedömning/handläggning vid skrivbord och på plats	8 h
Timavgift	Komplexa ärenden, samt ärenden som inte är möjliga att schablonisera	Timavgift

Tabell 1: Definition av avgiftsnivåer och antal timmar i taxebilaga 1



**Not: DMEK föreslår en extra avgiftsnivå benämnd 2x. Denna extra avgiftsnivå används endast för ärendetypen; Tillståndsprövning av värmepumpsanläggning i berg, mark eller vatten.*

SKR:s schabloner (avgiftsnivåer) används med ett undantag. För tillståndsprövning av värmepumpsanläggning i berg, mark eller vatten införs avgiftsnivån 2x motsvarande 3 timmars handläggningstid. DMEK:s tidsredovisning visar att 3 timmars handläggningstid krävs för kostnadstäckning av denna typ av ärenden.

Taxebilaga 2 och 3

Taxan är ett verktyg som hör ihop med behovsprioritering, tillsynsplanering och tillsynsfinansiering. Miljökontoret har i sitt arbete med bilaga 2-3 lagt stort fokus på att tillsynsbehovet ska styra taxan. I de fall som en verksamhet betalar fast årlig tillsynsavgift ska avgiftens storlek vara kopplad till behovet av tillsyn.

För tillståndspliktiga verksamheter (A och B) i bilaga 2 kopplas tillsynsbehovet till förordning

(1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken (statens "FAPT").

För sådana verksamheter blir tillsynsbehovet detsamma oavsett om tillsynen utförs av en statlig eller kommunal tillsynsmyndighet. DMEK:s avser följa denna princip med undantag för branschen fiskodlingar. DMEK:s långvariga erfarenheter av tillsynen av sådana anläggningar samt de lokala förutsättningarna för de förekommande anläggningarna föranleder ett större tillsynsbehov än vad som blir fallet med att koppla avgiften till förordningen 1998:940. Vissa justeringar på objektsnivå kan komma att behövas i de fall miljö- och energinämnden anser att tillsynsbehovet är högre eller lägre än de timmar som anges i förordningen 1998:940. Taxan ger utrymme för nämnden att i enskilda fall göra sådana avsteg från taxan.

Ett generellt tidstillägg om 20 timmar görs för alla industriutsläppsverksamheter (IUV).

Se tabell 2–5 nedan för tillsynsbehov, frekvens samt tid och avgifter för verksamheter i taxebilaga 2 och 3 i den nya taxan.

Tillsynsfrekvenser och schablontider för anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter (C)			
Tillsynsbehov	Tillsynsfrekvens	Tillsynstid per år	Avgift
Högt	Minst en insats per år	18 h/år	Årsavgift
Normalt	2-3 insatser per 3 år	9 h /år	Årsavgift
Lågt	1-2 insatser per 3 år	6 h /år	Årsavgift
Lågt	1-2 insatser per 3 år	3 h /år	Årsavgift* eller Timavgift

Tabell 2: Tillsynsfrekvens och schablontider för anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter

**Not: DMEK föreslår årsavgift motsvarande 3 h/år för anmälningspliktiga vindkraftverk.*

SKR:s schabloner används med ett undantag. Anmälningspliktiga vindkraftverk bedöms ha en tydlig miljöpåverkan gentemot omgivningen med behov av regelbunden tillsyn varför årsavgift bedöms lämplig. En tillsynstid motsvarande 6 h/år bedöms dock för hög, varför tillsynsbehovet bedöms till 3 h/år.



Tillsynsfrekvenser och schabloner för ej anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter (U)			
Tillsynsbehov	Tillsynsfrekvens	Tillsynstid per år	Avgift
Högt	Minst en insats per år	12 h/år	Årsavgift
Normalt	2-3 insatser per 3 år	6 h /år	Årsavgift
Lågt	1-2 insatser per 3 år	3 h /år	Årsavgift eller timavgift

Tabell 3: Tillsynsfrekvenser och schabloner för ej anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter (U)

För huvuddelen av de ej anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheterna (U) föreslår DMEK att timavgift tillämpas. För verksamheter med djurhållning (60-99 djurenheter), fordonsservice och drivmedelshandling samt textiltvätterier har DMEK av erfarenhet en god uppfattning om det årliga tillsynsbehovet. För dessa verksamheter föreslås därför en årsavgift motsvarande en tillsynstid om 3 h /år.

Tillsynsfrekvenser och schabloner för anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (H)			
Tillsynsbehov	Tillsynsfrekvens	Tillsynstid per år	Avgift
Högt	Minst en insats per år	12 h/år	Årsavgift
Normalt	2-3 insatser per 3 år	6 h /år	Årsavgift
Lågt	1-2 insatser per 3 år	3 h /år	Årsavgift

Tabell 4: Tillsynsfrekvenser och schabloner för anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (H)

För anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (H) används SKR:s schabloner utan avvikelser.

Tillsynsfrekvenser och schabloner för ej anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (UH)			
Tillsynsbehov	Tillsynsfrekvens	Tillsynstid per år	Avgift
Högt	Minst en insats per år	12 h/år	Årsavgift
Normalt	2-3 insatser per 3 år	6 h /år	Årsavgift
Lågt	1-2 insatser per 3 år	3 h /år	Årsavgift eller timavgift

Tabell 5: Tillsynsfrekvenser och schabloner för ej anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (UH)

För ej anmälningspliktiga hälsoskyddsverksamheter (UH) föreslår DMEK att timavgift i huvudsak tillämpas. DMEK föreslår dock att taxan ger möjlighet för nämnden att vid behov tillämpa högt tillsynsbehov (12 h/år) för; byggnader, med en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, med återkommande klagomål och eller återkommande brister. DMEK:s erfarenheter är att det i flera fall har visat sig svårt att åstadkomma erforderliga åtgärder hos sådana objekt med timavgift och att tillsynsbehovet är betydande. En årsavgift bedöms i sådana fall kunna vara mer effektivt både för planeringen av tillsynen och möjligheten att åstadkomma åtgärder.



Förändringar för verksamhetsutövare till följd av den nya taxan

Den föreslagna taxan innebär begränsade förändringar för verksamhetsutövare gentemot den tidigare. Avseende taxebilaga 1 så är de fasta avgifterna i huvudsak likartade gentemot nuvarande taxa. En tydlig skillnad i det nya förslaget till taxa är att timavgift tillämpas i större utsträckning än tidigare avseende taxebilaga 1 (exempelvis så föreslås huvuddelen av anmälningsärendena debiteras med timavgift). Skillnaderna i nuvarande taxa och den föreslagna taxan avseende taxebilaga 1 redovisas för tydlighetens skull i en särskild bilaga.

För B-, C-, U- och UH- verksamheter kommer den föreslagna taxan inte innebära några betydande skillnader. Skillnaderna i nuvarande taxa och den föreslagna taxan avseende taxebilaga 2 redovisas för tydlighetens skull i en särskild bilaga.



Reviderad av Dalsslands miljö- & energinämnd 2020-09-24, § 55 och antagen av Dalsslands miljö- och energiförbund 2020-

Fastställd av Kommunfullmäktige i

Bengtsfors kommun 2020-

Dals-Eds kommun 2020-

Färgelanda kommun 2020-

Melleruds kommun 2020-

Dalsslands Miljö- och energiförbunds taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område.

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalsslands miljö- och energiförbunds kostnader för prövning och tillsyn enligt miljöbalken, bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller EU:s förordningar inom miljöbalkens tillämpningsområde, bl.a. vad gäller naturvård och kulturvård, skydd av områden, miljöfarlig verksamhet, hälsoskydd, verksamheter som orsakar miljöskador, vattenverksamhet, skötsel av jordbruksmark, kemiska produkter, biotekniska organismer och varor, avfall och producentansvar.

Utöver vad som anges i denna taxa kan ersättning till förbundet utgå bl.a. enligt 26 kap. 22 § miljöbalken för undersökningskostnader och enligt 25 kap. 2 § miljöbalken för rättegångskostnader.

2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas för

1. Handläggning och andra åtgärder med anledning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag.
2. Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan av verksamhet eller åtgärd, och
3. Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn i övrigt.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för

1. Tillsyn som föranleds av klagomål som är obefogat, och inte kräver utredning
2. Handläggning som föranleds av ett beslut fattat av miljö- och energinämnden enligt miljöbalken, bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller EU-förordningar inom miljöbalkens område överklagas,
3. Upprättande av ansökan om utdömande av vite.

4 § Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkning av avgiften fattas av Miljö- och energinämnden.

5 § Enligt 27 kap. 3 § miljöbalken är alla som är skyldiga att betala en avgift enligt denna taxa, eller enligt 26 kap. 22 § miljöbalken, skyldiga att lämna de uppgifter som behövs för att avgiftens eller ersättningens storlek ska kunna bestämmas.

Timavgift

7 § Avgiftsuttag sker:

- 1) I förhållande till de avgiftsnivåer som motsvaras av handläggningstid enligt taxebilaga 1 (fast avgift).
- 2) I förhållande till den årliga handläggningstid som anläggningen eller verksamheten tilldelats i taxebilaga 2 (fast årlig tillsynsavgift)

- 3) I förhållande till den faktiskt nedlagda tillsynstiden i det enskilda ärendet (timavgift),
och
- 4) Enligt de andra grunder som anges i taxan.

8 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgiften handläggningskostnaden per hel timme handläggningstid XXXX kr.

9 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid miljö- och energinämnden har använt för handläggning och andra åtgärder i ärendet såsom inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner och provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt av ärendet samt föredragning av beslut.

Avgift tas ut för varje nedlagd halv timme nedlagd handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halvtimme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar, och andra kontroller som utförs vardagar mellan 19:00 och 07:00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar tas avgift ut med en 1,5 gånger ordinarie timavgift.

Avgifter för ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag

11 § Avgift för prövning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag ska betalas som antingen fast avgift genom tillämpning av den avgiftsnivå som anges i taxebilaga 1 eller i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timavgiften.

Avgift för prövning ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som ansökningen avser.

12 § Om det i ett beslut om tillstånd föreskrivs att en anordning inte får tas i bruk förrän den har besiktigats och godkänts av miljö- och energinämnden ingår kostnaden för en sådan besiktning i den fasta avgiften. Kan anordningen inte godkännas vid den besiktningen och ny besiktning måste ske vid ytterligare ett tillfälle, tas timavgift ut för den ytterligare handläggningstiden

13 § Avgift för prövning av ansökan om tillstånd, dispens eller undantag ska erläggas av sökanden.

14 § Avgift för prövning ska erläggas även om ansökan avslås. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan handläggning påbörjas.

15 § I ärenden om ansökan om tillstånd till miljöfarlig verksamhet som provas av nämnden är sökanden i förekommande fall även skyldig att ersätta förbundets kostnader enligt 19 kap. 4 och 5 §§ miljöbalken för sakkunniga som har tillkallats av nämnden och för kungörelser i ärendet. Sökanden är även skyldig att ersätta förbundets kostnader för kungörelser i ärendet om tillstånd, dispens eller undantag enligt 7 kap. miljöbalken eller förordningen (1998: 1252) om områdesskydd.

16 § Utöver avgift för prövning tillstånd, dispens eller undantag, kan avgift för tillsyn komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd som prövningen avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgifter för anmälningsärenden

17 § Avgift för handläggning av anmälan av verksamhet eller åtgärd ska betalas i form av fast avgift motsvarande den för verksamheten eller åtgärden föreskrivna avgiftsnivån i bilaga 1, eller genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan, eller enligt de grunder i övrigt som anges i taxebilaga 1.

Avgift med anledning av handläggning av anmälan ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som anmälan avser. Om en anmälan omfattar flera miljöfarliga verksamheter enligt taxebilaga 1 ska full avgift betalas för den punkt som medför den högsta avgiften med tillägg av 25 procent av summan av de belopp som anges för övriga verksamheter.

Avgift tas inte ut för en anmälan som återkallas innan handläggningen har påbörjats.

18 § Avgift för handläggningen av anmälan ska betalas av den som driver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärden.

I ärenden om anmälan av miljöfarlig verksamhet med beteckningen C i miljöprövningsförordningen är denne i förekommande fall skyldig att ersätta förbundets kostnader för kungörelse i ärendet.

19 § Utöver avgift med anledning av handläggning av anmälan, kan avgift för tillsyn komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd som anmälan avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgift för återkommande tillsyn

20 § För återkommande tillsyn över sådan miljöfarlig verksamhet eller åtgärder med en fastställd prövningsnivå (A eller B) enligt miljöprövningsförordningen ska en fast årlig avgift betalas enligt vad som framgår av taxebilaga 2.

För återkommande tillsyn över sådan verksamhet eller åtgärd med fastställd anmälningsplikt (C) enligt miljöprövningsförordningen, eller hälsoskyddsverksamheter som ska anmälas enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd (H) ska en fast årlig avgift betalas enligt vad som framgår av taxebilaga 2.

För ej anmälningspliktiga miljöfarliga verksamheter (U) enligt miljöprövningsförordningen och hälsoskyddsverksamheter som ej är anmälningspliktiga enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet (UH), där det bedöms finnas behov av återkommande tillsyn, ska en fast årlig avgift betalas enligt vad som framgår av taxebilaga 2.

Industriutsläppsverksamhet

21 § För industriutsläppsverksamheter, de verksamheter som markerats med (-i) i miljöprövningsförordningen, betalas ett årligt tillägg till den årliga tillsynsavgiften om 20 timmar multiplicerat med aktuell timavgift. Sådant tillägg tas inte ut för de industriutsläppsverksamheter som redan har tilldelats 90 timmar eller mer i taxebilaga 2.

Avgifter vid ändrat tillsynsbehov

21 § För verksamheter som omfattas av fast årlig tillsynsavgift får nämnden i särskild ordning besluta om extraordinär tillsynsavgift. Denna avgift tas ut för ett visst år om den faktiskt utförda tillsynen överskrider den tillsynstid som motsvaras av den fasta avgiften och denna tillsyn är föranledd av att verksamhetsutövaren bryter mot villkor, inte följer förelägganden eller förbud eller som orsakats av yttre påverkan i större omfattning.

Extraordinär tillsynstid beräknas som timavgift enligt 9 § och ska betalas i efterskott av den som är verksamhetsutövare vid tillsynens utförande.

Avgift för regelbunden tillsyn

23 § Om en verksamhetsutövare har verksamheter med verksamhetskoder inom tre eller flera olika verksamhetsgrupper som har egna rubriker i bilaga 2, så ska total avgift motsvara timmarna från verksamhetsgruppen med det högst angivna timantalet i bilaga 2 med ett

- 24 § För regelbunden tillsyn över sådana verksamheter eller åtgärder som saknar fastställda krav på anmälan ("U" och "UH") och inte heller bedöms behöva återkommande tillsyn enligt § 20 ovan, ska avgift betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan enligt vad som framgår av bilaga 3.
- 25 § För verksamheter som tillståndsprövats ska avgiften bestämmas med utgångspunkt ifrån vad som anges i tillståndsbeslutet i fråga om produktionsvolym eller liknande.
- 26 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Sådan avgift ska betalas från och med det kalenderår som följer efter att det beslut om tillstånd till verksamhet meddelats eller anmälan skett – eller i de fall tillstånd eller anmälan inte krävts, verksamheten har påbörjats. För tillsyn som sker dessförinnan tas timavgift ut.
- Fast årlig avgift ska betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs.
- 27 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärd som föranleder avgiften. Tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Avgift för tillsyn i övrigt

- 28 § Avgift för tillsyn i övrigt ska betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan eller enligt de grunder som i övrigt anges i taxebilaga 1.
- 29 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten, vidtar åtgärd eller i annat fall kan anses ha gett upphov till olägenheter som föranleder tillsynsåtgärden. För tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Nedsättning av avgift

- 30 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art, omfattning, tillsynsbehov, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift enligt denna taxa i ett enskilt fall sättas ner eller efterskänkas.

Avgiftens erläggande

- 31 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands miljö- och energiförbund. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i räkning.

Verkställighetsfrågor m.m.

- 32 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 4 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att miljö- och energinämndens beslut om avgift får verkställas enligt utsökningsbalken.
- 33 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 5 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att miljö- och energinämnden får förordna att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart, även om det överklagas.
- 34 § Enligt 19 kap. 1 § miljöbalken överklagas miljö- och energinämndens beslut om avgift till länsstyrelsen.

Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2021. I ärenden som rör tillstånd, anmälningar och dispenser tillämpas taxan på ärenden som kommer in efter denna dag.

Taxebilaga 1

Taxebilaga 1 - avgifter för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område		
Avgiftsnivå	Arbetsinsats	Timmar
Avgiftsnivå 1	Endast bekräfta handlingar/enklare handläggning	2 h
Avgiftsnivå 2b	Bedömning/handläggning vid skrivbord	3 h *
Avgiftsnivå 2	Bedömning/handläggning vid skrivbord	4 h
Avgiftsnivå 3	Bedömning/handläggning vid skrivbord och på plats	8 h
Timavgift	Komplexa ärenden, samt ärenden som inte är möjliga att schablonisera	Timavgift

Beskrivning	Lagrum	Avgift
AVGIFTER FÖR MILJÖFARLIG VERKSAMHET OCH HÄLSOSKYDD		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 1-25 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 3
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 26-200 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Ansökan om tillstånd för inrättande av avloppsanordning med ansluten vattentoalett utan utsläpp till mark eller vatten, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 2
Ansökan om tillstånd för en avloppsanordning utan vattentoalett inom vattenskyddsområde, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 2 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 3
Ansökan om tillstånd till anslutande av en vattentoalett till en befintlig avloppsanordning, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift

Ansökan om tillstånd till inrättande av värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten, eller grundvatten enligt vad kommunen har föreskrivit för att skydda människors hälsa eller miljön och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	17 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 4 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 2b ⁴⁹⁸
Ansökan om tillstånd till hållande av vissa djur inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	39 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 5 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift
Ansökan om tillstånd till spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet inom område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa, per spridningstillfälle.	40 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken, 6 och 15 §§ Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 2
Ansökan om tillstånd eller dispens i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om miljöfarlig verksamhet.	9 kap 6 §, 1 kap 10 § miljöprövnings-förordningen (2013:251)	Timavgift
Anmälan om ändring av miljöfarlig verksamhet, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	1 kap 11 § miljöprövnings-förordningen (2013:251)	Timavgift
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoalett 1-25 personekvivalenter, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 2
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoalett 26-200 personekvivalenter, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om inrättande av annat slag av toalett än vattentoalett enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 3 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 1
Anmälan om ändring av en avloppsanordning och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	14 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om anläggande av gödselstad eller annan upplagsplats för djurspillning inom ett område med detaljplan.	37 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 7 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift
Anmälan om spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet inom område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 och 42 § § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift
Anmälan i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och	Timavgift

	hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	499
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling som innebär risk för blodsmitta.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet med bassängbad för allmänheten, eller som annars används av många människor.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet som utgörs av förskola, öppen förskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, specialskola, sameskola eller internationell skola.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Tillsyn		
Annan miljöfarlig verksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller timavgift enligt taxebilaga 3.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 1 miljötillsynsförordningen	Timavgift
Byggnader, lokaler och anläggningar som kräver särskild uppmärksamhet och som inte omfattas av avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller taxebilaga 3; 1. byggnader som innehåller en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, 2. lokaler för undervisning, vård eller annat omhändertagande, 3. samlingslokaler där många människor brukar samlas, 4. hotell, pensionat och liknande lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds tillfällig bostad, 5. idrottsanläggningar, campinganläggningar, badanläggningar, strandbad och andra liknande anläggningar som är upplåtna för allmänheten eller som annars utnyttjas av många människor, 6. lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling, 7. lokaler för förvaring av djur.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 45 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Radon i bostäder och lokaler för allmänna ändamål.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
Annan hälsoskyddsverksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
AVGIFT FÖR KEMISKA PRODUKTER OCH BIOTEKNISKA ORGANISMER		
LAGRING AV BRANDFARLIGA VÄTSKOR		
Tillsyn		
Information innan installation påbörjas eller hantering inleds av brandfarliga vätskor eller olja i cistern ovan eller i mark med tillhörande rörledningar.	3 kap 1 § 1 st Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift

Kopior på rapporter från kontroller, inklusive periodiska kontroller, av cisterner och rörledningar.	3 kap 1 § 2 st Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift 500
Övrig tillsyn av hantering av brandfarliga vätskor och spillolja, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 26 kap 3 § miljöbalken, 2 kap 31 § p5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
FLUORERADE VÄXTHUSGASER		
Tillsyn		
Underrättelse och samråd innan installation eller konvertering sker av sådan utrustning som innehåller 14 ton koldioxidekvivalenter f-gas eller mer.	14 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Rapport om det under någon del av ett kalenderår finns minst 14 ton koldioxidekvivalenter i en stationär anläggning eller i en mobil utrustning som omfattas av läckagekontroll enligt 11 § eller enligt artikel 3.3 andra stycket och 4.1-4.3 i EU-förordningen om f-gaser.	15 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Avgiftsnivå 1
Övrig tillsyn av fluorerade växthusgaser, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
OZONNEDBRYTANDE ÄMNEN		
Tillsyn		
Utrustning i motorfordon, flyg och tåg som innehåller kontrollerade ämnen.	Förordning (EU) nr 517/2014, förordning (EG) nr 1005/2009, 2 kap 31 § p 6 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
VÄXTSKYDDSMEDEL		
Prövning av ansökan		
Ansökan om särskilt tillstånd till yrkesmässig användning av växtskyddsmedel.	2 kap 40 § förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift
Ansökan om tillstånd att yrkesmässigt använda växtskyddsmedel inom ett vattenskyddsområde som har inrättats före den 1 januari 2018 eller där föreskrifterna inte har ändrats efter den 1 januari 2018.	6 kap 1 och 2 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2)	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att använda växtskyddsmedel på ängs- eller betesmark som inte är lämplig att plöja men som kan användas till slätter eller bete.	2 kap 37 och 39 §§ förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift
Handläggning av anmälan		

Anmälan om yrkesmässig användning av växtskyddsmedel.	2 kap 41 § Förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift 501
Tillsyn		
Underrättelse vid olyckor då en större mängd växtskyddsmedel läckt ut eller kan befaras läcka ut. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift
Underrättelse om vattentäkt, grundvatten eller en sjö eller ett vattendrag befaras bli förorenat av växtskyddsmedel. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 3 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift
Övrig tillsyn av växtskyddsmedel, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 § p 5 miljö- tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
BIOCIDPRODUKTER		
Prövning av ansökan		
Ansökan om undantag från bestämmelserna om information och underrättelse i 4 kap 1-3 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3).	4 kap 4 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3)	Timavgift
Tillsyn		
Underrättelse i samband med spridning av biocidprodukt på en plats som allmänheten har tillträde till som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	4 kap 2 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av biocidprodukter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
PCB		
Prövning av ansökan		
Ansökan om dispens från kravet om avlägsnande av PCB-produkt i byggnader och anläggningar och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	17 b § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om avlägsnande av fogmassa eller halkskyddad golvmassa enligt 17, 17 a eller 17 b § förordning (2007:19) om PCB m.m. och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	18 § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift

Tillsyn		502
Övrig tillsyn av PCB-varor och PCB-produkter som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Förordningen (2007:19) om PCB m.m., 26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
KOSMETISKA PRODUKTER		
Tillsyn		
Kosmetiska produkter, de uppgifter som enligt artiklarna 24, 25.1, 25.5 första stycket, 26, 27.1 och 27.5 i förordning (EG) nr 1223/2009 ska skötas av behörig myndighet, samt rådgöra med Läkemedelsverket innan åtgärder vidtas enligt artikel 27.1 i förordningen.	Förordning (EG) nr 1223/2009, 2 kap 34 § miljötillsyns-förordningen (2011:13)	Timavgift
ÖVRIGT AVSEENDE KEMISKA PRODUKTER		
Tillsyn		
Primärleverantörers hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor som inte innebär utsläppande på marknaden, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 32 § miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor i andra verksamheter än miljöfarliga verksamheter enligt 9 kap miljöbalken, utom den tillsyn som Kemikalieinspektionen utövar över primärleverantörers utsläppande på marknaden.	2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av kemiska produkter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	1 kap 19 och 20 §§, 2 kap 32 § samt 2 kap 19 § p 7-9, p 11-14, p 16, p 17, p 19 miljö-tillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
AVGIFT FÖR VISS ÖVRIG VERKSAMHET		
ÄRENDET OM ALLMÄNNA HÄNSYNSREGLER ENLIGT 2 KAP MILJÖBALKEN		
Tillsyn		
Hushållning med energi samt användning av förnyelsebara energikällor, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
I verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift i taxebilaga 2, utnyttja möjligheterna att 1. minska mängden avfall, 2. minska mängden skadliga ämnen i material och produkter, 3. minska de negativa effekterna av avfall, och 4. återvinna avfall.	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
Övrig tillsyn över att miljöbalkens hänsynsregler efterlevs, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 2-4 §§ miljöbalken 26 kap 3§ 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDET ENLIGT 7 OCH 12 KAP MILJÖBALKEN		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter	Timavgift

Ansökan om tillstånd till åtgärd som är förbjuden för att den strider mot syftet med det tilltänkta skyddet av ett område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 §.	7 kap 24 § miljöbalken	Timavgift 503
Ansökan om dispens eller undantag från föreskrifter för natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter, 7 kap 7 § miljöbalken, 9 § förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift
Ansökan om nya eller ändrade villkor i ett beslut om tillstånd eller dispens avseende natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter, 7 kap 7 § miljöbalken, 9 § förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att bedriva en verksamhet eller vidta en åtgärd som kan skada naturmiljön i ett biotopskyddsområde.	7 kap 11 § 2 st miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter meddelade för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter	Timavgift
Anmälan för samråd av en åtgärd som inte omfattas av tillstånds- eller anmälningsplikt enligt andra bestämmelser i miljöbalken och som kan komma att väsentligt ändra naturmiljön.	12 kap 6 § miljöbalken	Timavgift
Tillsyn		
Naturresevat, kulturresevat, naturminnen, biotopskyddsområden, vattenskyddsområden som kommunen har beslutat om, djur- och växtskyddsområden som kommunen har meddelat föreskrifter om, område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 § miljöbalken, strandskydd utom det som länsstyrelsen har tillsyn över när det gäller väg- och järnvägsanläggningar.	2 kap 9 § miljö- tillsynsförordningen	Timavgift
Verksamhet som berörs av föreskrifter i fråga om 1. begränsningar av antalet djur i ett jordbruk, 2. försiktighetsmått för gödselhanteringen, och 3. växtodlingen och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	12 kap 10 § miljöbalken, 2 kap 32 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av skötsel av jordbruksmark och annan markanvändning i jordbruket och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 8 § p 7 samt 1 kap 19 och 20 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13) eller 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDE OM VERKSAMHETER SOM ORSAKAR MILJÖSKADOR ENLIGT 10 KAP MILJÖBALKEN		
Handläggning av anmälan		
Anmälan om avhjälpande av vissa föroreningskador.	28 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift
Tillsyn		

Underrättelse om upptäckt av en förorening på en fastighet och föroreningen kan medföra skada eller olägenhet för människors hälsa eller miljön. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 11 § miljöbalken	Timavgift 504
Underrättelse om upptäckt av en överhängande fara för att en verksamhet eller åtgärd medför en allvarlig miljöskada. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 12 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift
Underrättelse om upptäckt av att en allvarlig miljöskada har uppstått. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 13 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift
Övrig tillsyn av föroreningsskador som inte omfattas av länsstyrelsens tillsynsansvar och andra miljöskador om skadorna har orsakats av en verksamhet eller åtgärd som den kommunala nämnden har tillsynsansvaret för.	2 kap 31 § p 3 miljötillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
Övrig prövning och tillsyn av ärenden vid potentiell eller konstaterad förorening.	2 kap, 9 kap, 10 kap, 26 kap miljöbalken	Timavgift
ÄRENDET ENLIGT 15 KAP MILJÖBALKEN		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd från en fastighetsinnehavare att på fastigheten själv återvinna eller bortskaffa avfall även om ett sådant tillstånd inte krävs.	15 kap 25 § p 2 miljöbalken,	Avgiftsnivå 1
Ansökan om dispens avseende ändring av slamsugningsfrekvens enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering.	9 kap. 2 § avfallsförordningen (2020:614) 28 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Avgiftsnivå 1
Ansökan om dispens avseende anmälan om uppehåll i hämtning, gemensam behållare, total befrielse från hämtning av avfall enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering.	9 kap. 2 § avfallsförordningen (2020:614) 25 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Avgiftsnivå 1
Övriga ansökningar	9 kap. 1-2 §§ avfallsförordningen (2020:614)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan från fastighetsägare att på fastigheten själv kompostera eller på annat sätt återvinna eller bortskaffa annat hushållsavfall än trädgårdsavfall	15 kap 19 och 24 §§ miljöbalken, 5 kap. 15 § avfallsförordningen (2020:614) 27 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift
Övriga anmälningar enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering.	9 kap. 1 och 2 §§ avfallsförordningen (2020:614)	Timavgift
Tillsyn		
Avfallshantering, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift
ÄRENDET ENLIGT 26 KAP MILJÖBALKEN		
Tillsyn		
Stängselgenombrott om länsstyrelsen har överlåtit uppgiften att utöva tillsyn.	26 kap 11 § miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 §	Timavgift

Taxebilaga 2 Fast årlig avgift tillsyn MB

Verksamhetskod	Prövn.-nivå	Timmar	Beskrivning
			VERKSAMHETSGRUPP JORDBRUK
			Verksamhetsgrupp Djurhållning
1.10-i och 1.11	B	9	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 2 kap. 1 eller 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar. För så kallade industriutsläppsverksamheter (IUV, markerade med "-i" efter koden) så tillkommer ett generellt tillägg med 20 timmar.
1.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 2 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
1.2001	U	3	För verksamheter under anmälningspliktig nivå (60-99 de) är tillsynstiden 3 timmar.
			Verksamhetsgrupp Uppodling av annan mark än jordbruksmark för jordbruksproduktion
1.30	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 2 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP FISKODLING OCH ÖVERVINTRING AV FISK
5.10	B	15	För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 3 kap. 1 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 15 timmar.
			Verksamhetsgrupp Berg, naturgrus och andra jordarter
10.20	B	9	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar för täkt av torv.
10.20	B	18	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 18 timmar för annan täkt än som avses i 1, om tillståndet gäller för mer än 200 000 ton.
10.20	B	9	4. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar för annan täkt än som avses i 1, om tillståndet gäller för mer än 10 000 ton men högst 50 000 ton.
10.20	B	6	7. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 4 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar för annan täkt än som avses i 1, om tillståndet inte omfattas av någon av 1-6.
10.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 4 kap. 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP LIVSMEDEL OCH FODER
			Verksamhetsgrupp Livsmedel av animaliska råvaror
15.50	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.

			Verksamhetsgrupp Livsmedel av kombinerade råvaror
15.151	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Mjolkprodukter
15.180	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 16 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Annan livsmedelstillverkning
15.260	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 25 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Foder av animaliska och vegetabiliska råvaror
15.360	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 5 kap. 32 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP TRÄVAROR
20.30	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
20.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
20.80	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 8 kap. 9 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Annan kemisk tillverkning
24.46	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 12 kap. 46 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP GUMMI- OCH PLASTVAROR
25.20	B	30	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 13 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar för en produktion av mer än 100 ton per kalenderår.
25.30	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 13 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
25.50	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 13 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP MINERALISKA PRODUKTER
			Verksamhetsgrupp Cement, betong, kalk, krita och gips
26.110	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 14 kap. 13 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Maskinell bearbetning
34.80	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 18 kap. 8§ miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Skeppsvarv
35.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 18 kap. 10 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP FÖRBRUKNING AV ORGANISKA LÖSNINGSMEDEL
39.15	B	30	4. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 19 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar om förbrukningen av organiska lösningsmedel uppgår till mer än 25 ton men högst 50 ton per kalenderår.
39.15	B	13	5. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 19 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar om förbrukningen av organiska lösningsmedel uppgår till högst 25 ton per kalenderår.

39.30	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 19 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
39.50	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 19 kap. 6 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP HANTERING AV BRÄNSLEN OCH ANDRA KEMISKA PRODUKTER
39.70	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 20 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP GAS- OCH VÄTSKEFORMIGA BRÄNSLEN, EL, VÄRME OCH KYLA
			Verksamhetsgrupp Framställning av gas- och vätskeformiga bränslen
40.05-i och 40.15	B	13	1. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 4 eller 5 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar för anläggning vid jordbruksföretag. För så kallade industriutsläppsverksamheter (IUV, markerade med "-i" efter koden) så tillkommer ett generellt tillägg med 20 timmar.
			Verksamhetsgrupp Förbränning
40.60	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 21 kap. 11 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Vindkraft
40.90 och 40.95	B	13	2. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 13 eller 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 13 timmar för fler än 20 vindkraftverk som står tillsammans (gruppstation) på land.
40.90 och 40.95	B	6	3. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 21 kap. 13 eller 14 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar för högst 20 vindkraftverk som står tillsammans (gruppstation) på land.
40.100	C	3	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 21 kap. 15 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 3 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP FORDONSSERVICE OCH DRIVMEDELSHANTERING
50.10	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 23 kap. 1 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
50.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 23 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
50.2001	U	3	För verksamheter under anmälningspliktig nivå är tillsynstiden 3 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP HAMNAR OCH FLYGPLATSER
			VERKSAMHETSGRUPP RENING AV AVLOPPSVATTEN
90.10 och 90.11	B	30	3. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 28 kap. 1 eller 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 30 timmar för en avloppsreningsanläggning med anslutning av fler än 2 000 personer men högst 20 000 personer eller som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 2 000 personekvivalenter men högst 20 000 personekvivalenter.
90.16	C	18	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 28 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 18 timmar.
90.16	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 28 kap. 4 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP AVFALL

			Verksamhetsgrupp Andra verksamheter med återvinning eller bortskaffande
90.430	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 70 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Biologisk behandling
90.161	B	6	4. För en verksamhet som är tillståndspliktig enligt 29 kap. 30 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar om den tillförda avfallsmängden inte omfattas av någon av 1-3.
90.171	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 31 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Deponering
90.341	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 26 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Elavfall
90.90	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 44 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Lagring som en del av att samla in avfall
90.40	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 49 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
90.60	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 51 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			Verksamhetsgrupp Mekanisk bearbetning och sortering
90.110	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 41 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
90.80	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 43 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Uppgrävda massor
90.370	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 37 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Uttjänta fordon
90.120	C	9	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 29 kap. 46 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 9 timmar.
			Verksamhetsgrupp Återvinning eller bortskaffande av avfall som uppkommit i egen verksamhet
			Verksamhetsgrupp Återvinning för anläggningsändamål
			VERKSAMHETSGRUPP SKJUTFÄLT, SKJUTBANOR OCH SPORTANLÄGGNINGAR
92.20	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 30 kap. 2 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
92.30	C	6	För en verksamhet som är anmälningspliktig enligt 30 kap. 3 § miljöprövningsförordningen är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP TEXTILTVÄTTERIER
93.1001	U	3	För verksamheter under anmälningspliktig nivå är tillsynstiden 3 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP BEGRAVNINGSVERKSAMHET
			VERKSAMHETSGRUPP ÖVRIGA MILJÖFARLIGA VERKSAMHETER
93.2001	U	6	För verksamheter under anmälningspliktig nivå är tillsynstiden 6 timmar.
			VERKSAMHETSGRUPP ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER
38 § FMH, punkt 1	H	6	För hygienisk behandling med risk för blodsmitta, tatuering, är tillsynstiden 6 timmar.

38 § FMH, punkt 1	H	3	För hygienisk behandling med risk för blodsmitta, fotvård, är tillsynstiden 3 timmar.	509
38 § FMH, punkt 1	H	3	För hygienisk behandling med risk för blodsmitta, övriga, är tillsynstiden 3 timmar.	
38 § FMH, punkt 2	H	6	För bassängbad är tillsynstiden 6 timmar.	
38 § FMH, punkt 3	H	6	För skolor är tillsynstiden 6 timmar.	
38 § FMH, punkt 3	H	6	För förskolor är tillsynstiden 6 timmar.	
Verksamhetsgrupp Bostäder m.m.				
45 § FMH, punkt 1	UH	12	För byggnader, med en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, med återkommande klagomål och eller återkommande brister är tillsynstiden 12 timmar.	

Taxebilaga 3 Tillsyn i form av timavgift MB

Bransch	Verksamhet	Verksamhetskod	Prövn.-nivå	Avgift
JORDBRUK	Djurhållning		U	Timavgift
	Uppodling av annan mark än jordbruksmark för jordbruksproduktion		U	Timavgift
FISKODLING OCH ÖVERVINTRING AV FISK			U	Timavgift
UTVINNING, BRYTNING OCH BEARBETNING AV TORV, OLJA, GAS, KOL, MALM, MINERAL, BERG, NATURGRUS OCH ANNAT	Berg, naturgrus och andra jordarter		U	Timavgift
	Råpetroleum, naturgas och kol		U	Timavgift

	Annan utvinningsindustri		U	Timavgift
LIVSMEDEL OCH FODER	Slakterier		U	Timavgift
	Livsmedel av animaliska råvaror		U	Timavgift
	Rökeri		U	Timavgift
	Livsmedel av vegetabiliska råvaror		U	Timavgift
	Kvarnprodukter		U	Timavgift
	Livsmedel av kombinerade råvaror		U	Timavgift
	Mjölkprodukter		U	Timavgift
	Annan livsmedelstillverkning		U	Timavgift
	Foder av animaliska och vegetabiliska råvaror		U	Timavgift
TEXTILVAROR			U	Timavgift
PÄLS, SKINN OCH LÄDER			U	Timavgift
TRÄVAROR			U	Timavgift
MASSA, PAPPER OCH PAPPERSVAROR			U	Timavgift
FOTOGRAFISK OCH GRAFISK PRODUKTION			U	Timavgift
KEMISKA PRODUKTER	Annan kemisk tillverkning		U	Timavgift
GUMMI- OCH PLASTVAROR			U	Timavgift
MINERALISKA PRODUKTER	Glas, glasvaror och keramiska produkter		U	Timavgift
	Cement, betong, kalk, krita och gips		U	Timavgift
	Andra mineraliska produkter		U	Timavgift
STÅL OCH METALL			U	Timavgift
METALL- OCH PLASTYTBEHANDLING, AVFETTNING OCH FÄRGBORTTAGNING			U	Timavgift
METALLBEARBETNING	Motorer, turbiner och reaktorer		U	Timavgift
	Motorfordon		U	Timavgift
	Maskinell bearbetning		U	Timavgift
	Gas- och oljeplattformar		U	Timavgift
FÖRBRUKNING AV ORGANISKA LÖSNINGSMEDEL			U	Timavgift
HANTERING AV BRÄNSLEN OCH ANDRA KEMISKA PRODUKTER			U	Timavgift

GAS- OCH VÄTSKEFORMIGA BRÄNSLEN, EL, VÄRME OCH KYLA	Förbränning		U	Timavgift
	Vindkraft		U	Timavgift
	Värme- och kylanläggningar		U	Timavgift
VATTENFÖRSÖRJNING			U	Timavgift
FORDONSSERVICE OCH DRIVMEDELSHANTERING			U	Timavgift
HAMNAR OCH FLYGPLATSER	Annan trafikinfrastruktur		U	Timavgift
	Hamnar		U	Timavgift
	Flygplatser		U	Timavgift
LABORATORIER			U	Timavgift
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD			U	Timavgift
RENING AV AVLOPPSVATTEN			U	Timavgift
AVFALL	Biologisk behandling		U	Timavgift
	Deponering		U	Timavgift
	Förbränning		U	Timavgift
	Lagring som en del av att samla in avfall		U	Timavgift
	Mekanisk bearbetning och sortering		U	Timavgift
SKJUTFÄLT, SKJUTBANOR OCH SPORTANLÄGGNINGAR			U	Timavgift
TEXTILTVÄTTERIER			U	Timavgift
ÖVRIGA MILJÖFARLIGA VERKSAMHETER			U	Timavgift
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Bostäder m.m.	45 § FMH, punkt 1	UH	Timavgift
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Undervisning, vård m.m.	45 § FMH, punkt 2	UH	Timavgift
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Samlingslokaler m.m.	45 § FMH, punkt 3	UH	Timavgift
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Hotell m.m.	45 § FMH, punkt 4	UH	Timavgift
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Idrottsanläggningar, camping, bad m.m.	45 § FMH, punkt 5	UH	Timavgift

EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Lokaler för hygienisk behandling	45 § FMH, punkt 6	UH	Timavgift	512
EJ ANMÄLNINGSPLIKTIGA HÄLSOSKYDDSVERKSAMHETER	Lokaler för förvaring av djur	45 § FMH, punkt 7	UH	Timavgift	



Jämförelse taxor (timavgift) inom Fyrbodals kommuner 2017-2020

Taxor Fyrbodal								
Kommun	Miljöbalken				Offentlig livsmedelskontroll			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Dalsland	930	950	976	1002	950	990	1017	1044
Orust	910	940	960	985	1230	1260	1290	1290
MiMB	986	1010	1010	1030	1210	1240	1240	1270
Strömstad	930	930	950	1088	930	1035	1035	1135
Tanum	870	890	915	1002	980	1005	1034	1055
Trollhättan	850	850	1037	1037	950	950	1085	1085
Uddevalla	928	956	985	1019	1040	1071	1103	1133
Vänersborg	750	887	912	1050	850	1035	1064	1150
Åmål	911	940	940	991	911	940	940	991
Summa	8065	8353	8685	9204	9051	9526	9808	10153
Medel	896	928	965	1023	1006	1058	1090	1128

Taxebilaga 1

Beskrivning	Lagrum	Avgift	Kolumn1
AVGIFTER FÖR MILJÖFARLIG VERKSAMHET OCH HÄLSOSKYDD			
Prövning av ansökan			Avgift nuvarande taxa
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 1-25 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 3	Samma
Ansökan om tillstånd till inrättande av en avloppsanordning med vattentoalett och utsläpp till mark eller vatten för 26-200 personekvivalenter och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	6-18 timmar
Ansökan om tillstånd för inrättande av avloppsanordning med ansluten vattentoalett <u>utan</u> utsläpp till mark eller vatten, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 2	Samma
Ansökan om tillstånd för en avloppsanordning utan vattentoalett inom vattenskyddsområde, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 2 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 3	Samma
Ansökan om tillstånd till anslutande av en vattentoalett till en befintlig avloppsanordning, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	4 timmar
Ansökan om tillstånd till inrättande av värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten, eller grundvatten enligt vad kommunen har föreskrivit för att skydda människors hälsa eller miljön och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	17 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 4 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 2b	2-4 timmar
Ansökan om tillstånd till hållande av vissa djur inom område med detaljplan eller områdesbestämmelser enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	39 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 5 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift	2-4 timmar
Ansökan om tillstånd till spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet inom område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa, per spridningstillfälle.	40 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken, 6 och 15 §§ Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 2	Samma
Ansökan om tillstånd eller dispens i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift	2 timmar
Handläggning av anmälan			
Anmälan om miljöfarlig verksamhet.	9 kap 6 §, 1 kap 10 § miljöprövningsförordningen (2013:251)	Timavgift	Varierande fast avgift beroende på verksamhetstyp
Anmälan om ändring av miljöfarlig verksamhet, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	1 kap 11 § miljöprövningsförordningen (2013:251)	Timavgift	Samma
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoalett 1-25 personekvivalenter, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Avgiftsnivå 2	6 timmar
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan vattentoalett 26-200 personekvivalenter, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	Samma
Anmälan om inrättande av annat slag av toalett än vattentoalett enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	13 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 3 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Avgiftsnivå 1	Samma
Anmälan om ändring av en avloppsanordning och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2.	14 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	4 timmar

Anmälan om anläggande av gödselstad eller annan upplagsplats för djurspillning inom ett område med detaljplan.	37 och 42 §§ förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 7 § Lokala föreskrifter för att skydda människors hälsa och miljön	Timavgift	2 timmar
Anmälan om spridning av naturlig gödsel, slam och annan orenlighet inom område med detaljplan eller intill sådant område enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 och 42 § § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift	2 timmar
Anmälan i andra frågor enligt vad kommunen har föreskrivit för att förhindra olägenheter för människors hälsa.	40 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, 9 kap 12 § miljöbalken	Timavgift	Samma
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling som innebär risk för blodsmitta.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	2-4 timmar
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet med bassängbad för allmänheten, eller som annars används av många människor.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	4 timmar
Anmälan om att driva eller arrangera anmälningspliktig hälsoskyddsverksamhet som utgörs av förskola, öppen förskola, fritidshem, öppen fritidsverksamhet, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, specialskola, sameskola eller internationell skola.	38 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	2-6 timmar
Tillsyn			
Annan miljöfarlig verksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller timavgift enligt taxebilaga 3.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 1 miljötillsynsförordningen	Timavgift	Samma
Byggnader, lokaler och anläggningar som kräver särskild uppmärksamhet och som som inte omfattas av avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2 eller taxebilaga 3; 1. byggnader som innehåller en eller flera bostäder och tillhörande utrymmen, 2. lokaler för undervisning, vård eller annat omhändertagande, 3. samlingslokaler där många människor brukar samlas, 4. hotell, pensionat och liknande lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds tillfällig bostad, 5. idrottsanläggningar, campinganläggningar, badanläggningar, strandbad och andra liknande anläggningar som är upplåtna för allmänheten eller som annars utnyttjas av många människor, 6. lokaler där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygienisk behandling, 7. lokaler för förvaring av djur.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 45 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	Samma
Radon i bostäder och lokaler för allmänna ändamål.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
Annan hälsoskyddsverksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
AVGIFT FÖR KEMISKA PRODUKTER OCH BIOTEKNISKA ORGANISMER			
LAGRING AV BRANDFARLIGA VÄTSKOR			
Tillsyn			
Information innan installation påbörjas eller hantering inleds av brandfarliga vätskor eller olja i cistern ovan eller i mark med tillhörande rörledningar.	3 kap 1 § 1 st Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	2-3 timmar
Kopior på rapporter från kontroller, inklusive periodiska kontroller, av cisterner och rörledningar.	3 kap 1 § 2 st Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Timavgift

Övrig tillsyn av hantering av brandfarliga vätskor och spillolja, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Naturvårdsverkets föreskrifter om skydd mot mark- och vattenförorening vid hantering av brandfarliga vätskor och spilloljor (NFS 2017:5), 26 kap 3 § miljöbalken, 2 kap 31 § p5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Timavgift
FLUORERADE VÄXTHUSGASER			
Tillsyn			
Underrättelse och samråd innan installation eller konvertering sker av sådan utrustning som innehåller 14 ton koldioxidkvaliteter f-gas eller mer.	14 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	2 timmar
Rapport om det under någon del av ett kalenderår finns minst 14 ton koldioxidkvaliteter i en stationär anläggning eller i en mobil utrustning som omfattas av läckagekontroll enligt 11 § eller enligt artikel 3.3 andra stycket och 4.1-4.3 i EU-förordningen om f-gaser.	15 § förordning (2016:1128) om fluorerade växthusgaser, 2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Avgiftsnivå 1	Samma
Övrig tillsyn av fluorerade växthusgaser, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 och 32 §§ miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
OZONEDBRYTANDE ÄMNEN			
Tillsyn			
Utrustning i motorfordon, flyg och tåg som innehåller kontrollerade ämnen.	Förordning (EU) nr 517/2014, förordning (EG) nr 1005/2009, 2 kap 31 § p 6 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
VÄXTSKYDDSMEDEL			
Prövning av ansökan			
Ansökan om särskilt tillstånd till yrkesmässig användning av växtskyddsmedel.	2 kap 40 § förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift	Samma
Ansökan om tillstånd att yrkesmässigt använda växtskyddsmedel inom ett vattenskyddsområde som har inrättats före den 1 januari 2018 eller där föreskrifterna inte har ändrats efter den 1 januari 2018.	6 kap 1 och 2 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2)	Timavgift	3 timmar
Ansökan om dispens från förbudet att använda växtskyddsmedel på ängs- eller betesmark som inte är lämplig att plöja men som kan användas till slätter eller bete.	2 kap 37 och 39 §§ förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift	Ej angivet
Handläggning av anmälan			
Anmälan om yrkesmässig användning av växtskyddsmedel.	2 kap 41 § Förordningen (2014:425) om bekämpningsmedel	Timavgift	Samma
Tillsyn			
Underrättelse vid olyckor då en större mängd växtskyddsmedel läckt ut eller kan befaras läcka ut. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 1 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift	Samma
Underrättelse om vattentäkt, grundvatten eller en sjö eller ett vattendrag befaras bli förorenat av växtskyddsmedel. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	9 kap 3 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning och viss övrig hantering av växtskyddsmedel (NFS 2015:2), 2 kap 31 § p 5 och 2 kap 32 § 1 st p 2b miljötillsynsförordningen (2011:13) i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018.	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn av växtskyddsmedel, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
BIOCIDPRODUKTER			
Prövning av ansökan			

Ansökan om undantag från bestämmelserna om information och underrättelse i 4 kap 1-3 §§ Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3).	4 kap 4 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3)	Timavgift	Samma
Tillsyn			
Underrättelse i samband med spridning av biocidprodukt på en plats som allmänheten har tillträde till som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	4 kap 2 § Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn av biocidprodukter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Naturvårdsverkets föreskrifter om spridning av vissa biocidprodukter (NFS2015:3), 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
PCB			
Prövning av ansökan			
Anökan om dispens från kravet om avlägsnande av PCB-produkt i byggnader och anläggningar och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	17 b § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift	Samma
Handläggning av anmälan			
Anmälan om avlägsnande av fogmassa eller halkskyddad golvmassa enligt 17, 17 a eller 17 b § förordning (2007:19) om PCB m.m. och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	18 § förordningen (2007:19) om PCB m.m.	Timavgift	Samma
Tillsyn			
Övrig tillsyn av PCB-varor och PCB-produkter som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	Förordningen (2007:19) om PCB m.m., 26 kap 3 § 3 st miljöbalken, 2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
KOSMETISKA PRODUKTER			
Tillsyn			
Kosmetiska produkter, de uppgifter som enligt artiklarna 24, 25.1, 25.5 första stycket, 26, 27.1 och 27.5 i förordning (EG) nr 1223/2009 ska skötas av behörig myndighet, samt rådgöra med Läkemedelsverket innan åtgärder vidtas enligt artikel 27.1 i förordningen.	Förordning (EG) nr 1223/2009, 2 kap 34 § miljötillsyns-förordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
ÖVRIGT AVSEENDE KEMISKA PRODUKTER			
Tillsyn			
Primärleverantörers hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor som inte innebär utsläppande på marknaden, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 32 § miljö-tillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
Hantering av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor i andra verksamheter än miljöfarliga verksamheter enligt 9 kap miljöbalken, utom den tillsyn som Kemikalieinspektionen utövar över primärleverantörers utsläppande på marknaden	2 kap 31 § p 5 miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn av kemiska produkter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	1 kap 19 och 20 §§, 2 kap 32 § samt 2 kap 19 § p 7-9, p 11-14, p 16, p 17, p 19 miljö-tillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
AVGIFT FÖR VISS ÖVRIG VERKSAMHET			
ÄRENDEN OM ALLMÄNNA HÄNSYNSREGLER ENLIGT 2 KAP MILJÖBALKEN			
Tillsyn			
Hushållning med energi samt användning av förnyelsebara energikällor, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma

I verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift i taxebilaga 2, utnyttja möjligheterna att 1. minska mängden avfall, 2. minska mängden skadliga ämnen i material och produkter, 3. minska de negativa effekterna av avfall, och 4. återvinna avfall.	2 kap 5 § samt 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn över att miljöbalkens hänsynsregler efterlevs, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 2-4 §§ miljöbalken 26 kap 3§ 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
ÄRENDEN ENLIGT 7 OCH 12 KAP MILJÖBALKEN			
Prövning av ansökan			
Ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter	Timavgift	3 timmar
Ansökan om tillstånd till åtgärd som är förbjuden för att den strider mot syftet med det tilltänkta skyddet av ett område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 §.	7 kap 24 § miljöbalken	Timavgift	Ej angivet tidigare
Ansökan om dispens eller undantag från föreskrifter för natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter, 7 kap 7 § miljöbalken, 9 § förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift	3 timmar
Ansökan om nya eller ändrade villkor i ett beslut om tillstånd eller dispens avseende natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter, 7 kap 7 § miljöbalken, 9 § förordning (1998:1252) om områdesskydd enligt miljöbalken m.m.	Timavgift	Ej angivet tidigare
Ansökan om dispens från förbudet att bedriva en verksamhet eller vidta en åtgärd som kan skada naturmiljön i ett biotopskyddsområde.	7 kap 11 § 2 st miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Ej angivet tidigare
Handläggning av anmälan			
Anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter meddelade för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde.	Gällande föreskrifter	Timavgift	3 timmar
Anmälan för samråd av en åtgärd som inte omfattas av tillstånds- eller anmälningsplikt enligt andra bestämmelser i miljöbalken och som kan komma att väsentligt ändra naturmiljön.	12 kap 6 § miljöbalken	Timavgift	Samma
Tillsyn			
Naturresevat, kulturresevat, naturminnen, biotopskyddsområden, vattenskyddsområden som kommunen har beslutat om, djur- och växtskyddsområden som kommunen har meddelat föreskrifter om, område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut meddelat av kommunen enligt 7 kap 24 § miljöbalken, strandskydd utom det som länsstyrelsen har tillsyn över när det gäller väg- och järnvägsanläggningar.	2 kap 9 § miljö-tillsynsförordningen	Timavgift	Samma
Verksamhet som berörs av föreskrifter i fråga om 1. begränsningar av antalet djur i ett jordbruk, 2. försiktighetsmått för gödselhanteringen, och 3. växtodlingen och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	12 kap 10 § miljö-balken, 2 kap 32 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn av skötsel av jordbruksmark och annan markanvändning i jordbruket och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	2 kap 8 § p 7 samt 1 kap 19 och 20 §§ miljö-tillsynsförordningen (2011:13) eller 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
ÄRENDEN OM VERKSAMHETER SOM ORSAKAR MILJÖSKADOR ENLIGT 10 KAP MILJÖBALKEN			
Handläggning av anmälan			
Anmälan om avhjälpande av vissa föroreningskador.	28 § förordningen (1998:899) om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd	Timavgift	Samma
Tillsyn			

Underrättelse om upptäckt av en förorening på en fastighet och föroreningen kan medföra skada eller olägenhet för människors hälsa eller miljön. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 11 § miljöbalken	Timavgift	Samma
Underrättelse om upptäckt av en överhängande fara för att en verksamhet eller åtgärd medför en allvarlig miljöskada. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 12 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift	Samma
Underrättelse om upptäckt av att en allvarlig miljöskada har uppstått. Timavgift tas endast ut för nedlagd handläggningstid när underrättelsen föranleder handläggning.	10 kap 13 och 14 §§ miljöbalken	Timavgift	Samma
Övrig tillsyn av föroreningsskador som inte omfattas av länsstyrelsens tillsynsansvar och andra miljöskador om skadorna har orsakats av en verksamhet eller åtgärd som den kommunala nämnden har tillsynsansvaret för.	2 kap 31 § p 3 miljötillsynsförordningen (2011:13), 26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
Övrig prövning och tillsyn av ärenden vid potentiell eller konstaterad förorening	2 kap, 9 kap, 10 kap, 26 kap miljöbalken	Timavgift	Samma
ÄRENDEN ENLIGT 15 KAP MILJÖBALKEN			
Prövning av ansökan			
Ansökan om tillstånd från en fastighetsinnehavare att på fastigheten själv återvinna eller bortskafta avfall även om ett sådant tillstånd inte krävs.	15 kap 25 § p 2 miljöbalken,	Avgiftsnivå 1	Samma
Ansökan om dispens avseende ändring av slamsugningsfrekvens enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering	76 § avfallsförordningen (2011:927), 28 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Avgiftsnivå 1	Samma
Ansökan om dispens avseende anmälan om uppehåll i hämtning, gemensam behållare, total befrielse från hämtning av avfall enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering	75 § avfallsförordningen (2011:927), 25 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Avgiftsnivå 1	Samma
Övriga ansökningar	75 § avfallsförordningen (2011:927)	Timavgift	Ej angivet tidigare
Handläggning av anmälan			
Anmälan från fastighetsägare att på fastigheten själv kompostera eller på annat sätt återvinna eller bortskafta annat hushållsavfall än trädgårdsavfall	15 kap 19 och 24 §§ miljöbalken, 45 § avfallsförordningen (2011:927), 27 § Renhållningsföreskrifter för Dalslandskommunerna	Timavgift	1 timma
Övriga anmälningar enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering.	75 § avfallsförordningen (2011:927)	Timavgift	1 timma
Tillsyn			
Avfallshantering, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2.	26 kap 3 § 3 st miljöbalken	Timavgift	Samma
ÄRENDEN ENLIGT 26 KAP MILJÖBALKEN			
Tillsyn			
Stängselgenombrott om länsstyrelsen har överlåtit uppgiften att utöva tillsyn.	26 kap 11 § miljöbalken, 1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § miljötillsynsförordningen (2011:13)	Timavgift	Samma
ÄRENDEN ENLIGT STRÅLSKYDDSFÖRORDNINGEN			
Radon i bostäder och lokaler för allmänna ändamål	8 kap 2 § punkt 3 Strålskyddsförordningen (2018:506)	Timavgift	
Anmälan av solarieverksamhet som upplåts till allmänheten	10 § föreskrifterna om solarier och artificiella solningsanläggningar (SSMFS 2012:5)	Avgiftsnivå 2	
Tillsyn solarieverksamhet	19 § föreskrifter om solarier och artificiella solningsanläggningar (SSMFS 2012:5)	Timavgift	



Sammanträdesdatum

2020-10-08

DMEF § 27

Fastställande av taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

Fastställa förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken (bilaga B) att gälla från och med 1 januari 2021.

Besluta att timavgiften för tillsyn och prövning enligt miljöbalken ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 002 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendet

Ny taxemodell för prövning och tillsyn enligt miljöbalken enligt SKR:s nya modell

Dalslands miljö- och energinämnds taxa för prövning och tillsyn inom miljöbalkens område behöver bli mer lättläst och enklare att förstå. Sveriges kommuner och landsting (SKR) har tagit fram en ny modell för behovsstyrd taxa. Förankring av principer i modellen har skett nationellt med referensgrupper från näringslivet, centrala tillsynsvägledande myndigheter och kommunala miljökontor. Dalslands miljö- och energikontors (DMEK) förslag till reviderad taxa bygger på principerna i SKR:s modell med vissa lokala anpassningar.

DMEK:s målsättning är att handlägga inkomna ärenden så enkelt, effektivt och rättssäkert som möjligt. I den nya taxan kommer det vara enklare att se vilken avgift man kommer att få betala vid prövning och tillsyn. För de verksamheter som har regelbunden tillsyn och betalar årlig avgift ska taxan vara tydligare kopplad till verksamhetens behov av tillsyn.

Se DMEK:s information om den nya taxemodellen i bilaga a.

Motivering till indexjustering av taxan

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbunds-kommunerna att kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer således vara på samma nivå som 2019. Miljö- och energinämnden har i en konsekvensbeskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/nämndens verksamhet.



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det nödvändigt att nämndens taxor anpassa till dessa ökade kostnader. Sveriges kommuner och landsting rekommenderar att PKV-indexet (prisindex kommunal verksamhet) används avseende kommunala taxor. Indexet är transparent och tar hänsyn till den allmänna kostnadsutvecklingen. I samband med budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalslands miljö- och energinämnd i uppdrag att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta utveckling. Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för tillsyn och prövning enligt miljöbalken, varför förslag till indexjustering av taxan enligt PKV framförs i denna skrivelse.

Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Miljö- och energinämndens timtaxa ligger idag under medelnivån avseende miljöbalken vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodals kommun (se bilaga c).

Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodals kommun i genomsnitt höjt sina timtaxor mer än Dalslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en indexhöjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor således öka än mer.

Den av nämnden föreslagna indexhöjningen för 2021 (motsvarande av timavgift om 1027 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga på den medelnivå för timavgiften som finns inom Fyrbodals kommun avseende år 2020.



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Yrkande

Morgan E Andersson (C) yrkar på oförändrad taxa (1002 kr) för verksamhetsåret 2021.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det finns två förslag:

1. Miljö- och energinämndens förslag att
 - fastställa taxan att gälla från och med 1 januari 2021
 - höjning av taxan till 1027 kr/timme
2. Morgan E Anderssons (C) förslag att
 - fastställa taxan att gälla från och med 1 januari 2021
 - att taxan kvarstår på samma nivå som år 2020 (1002 kr/timme)

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att direktionen beslutar i enlighet med Morgan E Anderssons (C) förslag.

Beredning:

Presidium 2020-09-23

Dalsslands miljö- och energinämnd 2020-09-24, § 55

Bilagor:

- A. Information om ny taxemodell
- B. Taxa 2021 miljöbalken med tillhörande bilagor 1-3



Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun

 |  |



Kommunstyrelsens arbetsutskott

**KSAU § 189 Dnr KS 2020/251
Taxa 2021 avseende Livsmedelskontroll, Dalslands Miljö- och
Energiförbund (DMEF)**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedels- och foderlagstiftningen för Dalslands Miljö- och Energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 044 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbund har den 8 oktober 2020 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedels- och foderlagstiftningen att gälla från och med 1 januari 2021
- Besluta att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 044 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Ekonomienhetens tjänsteskrivelse daterad 5 november 2020.
Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna 1,2 och C, daterad 15 september 2020.
Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 26.

Ekonomichefen informerar.

Beslutet skickas till
Kommunstyrelsen
Diariet



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

Kommunstyrelsen

Taxa 2021 avseende Livsmedelskontroll, Dalslands Miljö- och Energiförbund (DMEF)

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att:

- godkänna direktionens förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedels- och foderlagstiftningen för Dalslands Miljö- och energiförbund för 2021, att gälla från och med 1 januari 2021.
- att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 044 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Ärendebeskrivning

Direktionen för Dalslands miljö- och energiförbund har den 2020-10-08 beslutat att rekommendera kommunfullmäktige i medlemskommunerna att:

- Fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedels- och foderlagstiftningen (Bilaga 1) att gälla från och med 1 januari 2021
- Besluta att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 044 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Beslutsunderlag

Dalslands Miljö- och Energiförbunds tjänsteskrivelse inklusive bilagorna 1,2 och C, daterad 15 september 2020.

Direktionen för Dalslands Miljö- och Energiförbunds beslut 8 oktober 2020 § 26.

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Dalslands miljö- och energinämnd

Dnr: 2020/1313.ADM

Fastställande av taxa för Dalslands miljö- och energinämnd offentliga kontroll enligt livsmedellagstiftningen 2021

Förslag till beslut

Dalslands miljö- och energinämnd föreslår Dalslands miljö- och energiförbunds direktion att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

1. Fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen att gälla från och med 1 januari 2021
2. Besluta att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska vara 1 125 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Motivering till föreslagen timavgift för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen från och med den 1 januari 2021

Bakgrund

Den offentliga livsmedelskontrollen ska enligt lagstiftningen finansieras genom kontrollavgifter och får således inte skattefinansieras. Vid revision av miljö- och energinämndens livsmedelskontroll hösten 2019 anmärkte länsstyrelsen på att nämnden inte har full kostnadstäckning för livsmedelskontroll. Miljö- och energikontorets beräkning av erforderlig kontrollavgift under hösten 2019 visade att timavgiften för livsmedelskontroll 2020 borde vara 1 254 kr (2020 års kontrollavgift är 1 044 kr). Beräkningen hösten 2019 gjordes utifrån den volym operativ kontrolltid som bedömdes möjlig vid det tillfället.

Miljö- och energikontoret arbetar sedan en längre tid tillbaka med att utveckla och effektivisera verksamheten, bland annat genom att öka den operativa kontrolltiden.

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbundets värdkommuner att kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer således vara på samma nivå som 2019. Miljö- och energinämnden har i en

Postadress	Telefon	E-post	Org. nr.
Dalslands miljö & energikontor Kyrkogatan 5 464 30 Mellerud	0534-939430	kansli@dalsland.se	222.000.0877



konsekvensbeskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/nämndens verksamhet.

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det nödvändigt att nämndens taxor anpassas till dessa ökade kostnader.

I samband med budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalslands miljö- och energinämnd i uppdrag att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta utveckling. Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, varför förslag till höjning av timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen framförs i denna skrivelse.

Motiv till föreslagen höjning av timtaxan för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Miljö- och energikontoret har ambitionen att successivt öka tiden för operativ kontroll för att därigenom reducera behovet av att höja timavgiften. Miljö- och energikontoret kommer att arbeta för att öka den operativa tiden för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen med ca 14 % under 2021. En så betydande ökning av kontrolltiden innebär att timavgiften för livsmedelskontroll behöver höjas till 1 125 kr från och med 2021. En betydligt lägre ökning än de tidigare beräknade 1 254 kr utifrån tidigare tid för operativ kontroll. Till följd av en ökad operativ kontrolltid blir således ökningen av timavgiften ca 7,8 % istället för drygt 20 %. Det är nödvändigt att höja den befintliga timavgiften för offentlig livsmedelskontroll för att kunna efterleva gällande lagstiftning. Med miljö- och energikontorets ambition att kraftigt öka den operativa kontrolltiden blir höjningen betydligt lägre än vad som tidigare beräknats.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap klassar livsmedelskontrollen som en samhällsviktig verksamhet. Nationellt bedöms således livsmedelskontrollen som angelägen. Även ur det perspektivet bedöms det angeläget att ge förutsättningar för en väl fungerande lokal livsmedelskontroll.

Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Miljö- och energinämndens timavgift för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ligger idag tydligt under medelnivån avseende timavgift för livsmedelskontroll vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodalen (se bilaga c).



Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodal i genomsnitt höjt sina timavgifter för livsmedelskontroll betydligt mer än Dalslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en höjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor öka än mer.

Den av nämnden föreslagna höjningen av timavgiften för 2021 (motsvarande en timavgift om 1 125 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga strax under den medelnivå för timavgiften för livsmedelskontroll som finns inom Fyrbodal avseende år 2020.

Effekter på livsmedelsverksamheter vid en höjning av timavgiften enligt förslag för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

I bilaga 2 redovisas skillnaderna i årlig avgift 2020 resp. 2021 för några exempel på livsmedelsverksamheter vid en höjning av timavgiften för livsmedelskontroll enligt förslag.

Underlag inför nämndens beslut

Underlag till stöd för nämndens beslut bifogas, se förteckning över bilagor nedan

Dalslands miljö- och energikontor

Dan Gunnardo
Förbundschef

Bilagor

1. Taxa för offentlig livsmedelskontroll enligt livsmedelslagstiftningen
2. Jämförelse årlig avgift livsmedelsverksamheter, exempel
- c. Timtaxor hos Fyrbodals kommuner 2017-2020



Reviderad av Dalslands miljö- & energinämnd 2019-09-26, § och antagen av Dalslands miljö- och energiförbund 2019-, §
Fastställd av Kommunfullmäktige i
Bengtsfors kommun 2019-
Dals-Eds kommun 2019-
Färgelanda kommun 2019-
Melleruds kommun 2019-

Dalslands Miljö- och energiförbunds taxa för offentlig kontroll enligt livsmedels- och foderlagstiftningen.

Inledande bestämmelser

- 1 § Denna taxa gäller avgifter för Dalslands Miljö- och energiförbunds och Dalslands Miljö- och energinämnds kostnader för offentlig kontroll enligt EU:s bestämmelser inom livsmedels- och foderområdena, livsmedelslagen (2006:804), lagen om foder och animaliska biprodukter (2006:805) samt de författningar, inklusive förordning (2006:1166) om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel och vissa jordbruksprodukter och förordning (2006:1165) om avgifter för offentlig kontroll av foder och animaliska biprodukter, som meddelats med stöd av denna lagstiftning.
- 2 § Avgift enligt denna taxa tas ut för
1. prövning i ärenden om godkännande av anläggning
 2. registrering av anläggning
 3. årlig offentlig kontroll
 4. handläggning och andra åtgärder vid normal offentlig kontroll och extra offentlig kontroll i övrigt samt utfärdande av exportintyg.
- 3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för
1. offentlig kontroll som föranleds av klagomål som visar sig obefogat
 2. handläggning som föranleds av överklagande av beslut enligt livsmedels- och foderlagstiftningen, de föreskrifter som meddelats med stöd av lagen samt de EG-bestämmelser som kompletteras av dessa lagar.
- 4 § Beslut om avgift eller om nedsättning av avgift i enskilda fall fattas av miljö- och energinämnden efter handläggning av den ansökan, anmälan eller den offentliga kontroll som medför avgiftsskyldighet.

Timtaxa

- 5 § Vid tillämpning av denna taxa motsvaras timavgiften av beslutad gällande timtaxa (xxxx) i kronor per hel timme handläggningstid. Avgiftsuttag sker i förhållande till den kontrolltid som en anläggning tilldelas eller i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid i varje ärende eller enligt de andra grunder som anges i taxan.
- 6 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd kontrolltid avses med kontrolltid den sammanlagda tid som varje tjänsteman vid nämnden har använt för inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, restid, inspektioner, revisioner, provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt i ärendet samt föredragning och beslut. Om den sammanlagda kontrolltiden understiger en halv timme per år tas ingen timavgift ut. För inspektioner, mätningar och andra offentliga kontroller som utförs vardagar mellan klockan 19.00 och 07.00, lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar, tas avgift ut med 1,5 gånger ordinarie timavgift.

Avgift för provning

- 7 § Den som ansöker om godkännande av en sådan anläggning, som avses i EG-förordningen 853/2004 av den 29 april 2004 om fastställande av särskilda hygienregler för livsmedel av animaliskt ursprung, och över vilken Livsmedelsverket till kommunen överfört kontrollen, ska betala en avgift för provningen som motsvarar en årsavgift för anläggningen enligt 12 § med tillämpning av den riskklass som gäller för den typ av verksamhet som godkännandet avser och erfarenhetsklass B.

Avgift för provning ska betalas för varje anläggning som ansökningen avser.

Avgiften för provning får tas ut i förskott.

- 8 § För godkännande av en anläggning, som avses i § 8, med anledning av byte av livsmedelsföretagare eller sådan ändring av verksamheten som kräver godkännande ska, under förutsättning att godkännande för anläggningen tidigare lämnats, betalas halv avgift enligt 8 §.
- 9 § Avgift för provning i ärenden om godkännande ska erläggas även om ansökan avslås.

Avgift för registrering

- 10 § Den som anmäler registrering av en anläggning för att driva livsmedelsverksamhet eller för att tillverka snus och tuggtobak eller för dricksvattenförsörjning ska betala avgift för en timmes kontrolltid.

Årlig kontrollavgift

- 11 § För normal offentlig kontroll av en livsmedelsanläggning ska en fast årlig kontrollavgift betalas. Avgiftens storlek baseras på den kontrolltid som miljö- och energinämnden fastställer för anläggningen. Kontrolltiden bestäms genom en riskbedömning av anläggningen bestående av:

1. en riskklassificering med hänsyn till typ av företag och verksamhet, produktionens storlek och konsumentgrupper,
2. ett tidstillägg för kontroll av märkning och annan konsumentinformation samt spårbarhet, samt
3. en erfarenhetsklassificering med hänsyn till nämndens erfarenheter av verksamheten.

Vid ovanstående bedömning ska Livsmedelsverkets modell för riskklassning av livsmedelsanläggningar från 2013 användas, se bilaga 1.

Den årliga kontrolltiden beräknas genom att kontrolltiden multipliceras med timtaxan.

Om en företagare har flera livsmedelsanläggningar inom samma byggnad eller område, ska företagaren betala full avgift för den anläggning/verksamhet vars kontrolltid är högst med tillägg av 75 procent av avgiften för övriga anläggningar.

- 12 § För normal offentlig kontroll av en foderanläggning ska en fast årlig kontrollavgift betalas

Årsavgiftens storlek baseras på den kontrolltid som miljö- och energinämnden beslutar för anläggningen. Kontrolltiden bestäms genom en riskbedömning av anläggningen bestående av en riskklassning med hänsyn till typ av företag och verksamhet, produktionens storlek och konsument-grupper samt en erfarenhetsklassificering med hänsyn till nämndens erfarenheter av verksamheten. Vid fastställande av risk- och erfarenhetsklasser samt kontrolltiden för dessa ska den nationella vägledningen från jordbruksverket

Den årliga kontrollavgiften beräknas genom att kontrolltiden (timmar) multipliceras med timtaxan.

- 13 § Om en tillämpning av 10 § skulle medföra att kontrolltiden för en anläggning blir uppenbart oriktig i förhållande till det faktiska kontrollbehovet enligt nämndens riskbedömning, ska anläggningen istället tilldelas kontrolltid på grundval av nämndens bedömning av anläggningens kontrollbehov.

- 14 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Av 9 § i förordning om avgifter för offentlig kontroll av livsmedel framgår att den årliga avgiften ska betalas från och med det kalenderår då verksamheten påbörjas. Avgiften ska därefter betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår.

För registrerade anläggningar ska den årliga kontrollavgiften betalas från och med det kalenderår då verksamheten påbörjas. Avgiften ska därefter betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår.

Den som enligt 13 § samma förordning ska betala avgift för godkännande av en anläggning, ska dock betala den årliga avgiften från och med kalenderåret efter det att verksamheten påbörjats.

Om en anläggning placeras i annan avgiftsklass eller annars tilldelas annan kontrolltid, ska den nya avgiften betalas från och med det följande kalenderåret.

Avgiftsskyldigheten upphör från och med det kalenderår som följer efter det att verksamheten vid anläggningen har upphört.

- 15 § Den årliga kontrollavgiften ska betalas av livsmedels- och foderföretagare vars verksamhet är föremål för kontroll och som äger eller innehar anläggningen vid årets början. Avgiften ska även betalas av den som bedriver verksamhet i en anläggning för tillverkning av snus eller tuggtobak eller i en anläggning för dricksvattenförsörjning.

Avgift för extra offentlig kontroll

- 16 § Om påvisandet av bristande efterlevnad medför offentlig kontroll som går utöver den normala kontrollverksamheten, tas avgift ut för nedlagd kontrolltid enligt beslutad timtaxan (xxxx kr) och för de faktiska kostnaderna för provtagning och analys av prover.

Enligt artikel 28 i Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 882/2004 om offentlig kontroll för att säkerställa kontrollen av efterlevnaden av foder- och livsmedelslagstiftningen samt bestämmelserna om djurhälsa och djurskydd, ska den företagare som har ansvaret för den bristande efterlevnaden eller får den företagare som äger eller innehar produkterna vid den tid då den extra offentliga kontrollen genomförs debiteras de kostnader som den extra offentliga kontrollen medför.

Nedsättning av avgift

- 17 § Dalslands miljö- och energinämnd får sätta ned eller efterskänka den årliga kontrollavgiften om det finns särskilda skäl. Om det finns särskilda skäl får nämnden också besluta att sätta ned eller efterskänka avgiften för godkännande, registrering eller bemanning vid styckningsanläggningar.

Avgiftens erläggande

- 18 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Dalslands Miljö- och energiförbund (Dalslands miljö- och energinämnd). Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

- 19 § Av 33 § livsmedelslagen och 33 § lag om foder och animaliska biprodukter framgår att Dalslands miljö-och energinämnd får förordna att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart även om det överklagas.
- 20 § Enligt 31 § livsmedelslagen och 31 § lag om foder och animaliska biprodukter framgår att Dalslands miljö- och energinämnds beslut om avgift får överklagas hos länsstyrelsen.

Denna taxa träder i kraft 2021-01-01

Livsmedelsverkets modell för riskklassning av livsmedelsanläggningar från 2013 värderar olika riskfaktorer som är kopplade till verksamheten i livsmedelsanläggningen. Modellen består av tre moduler:

- Riskmodulen värderar olika riskfaktorer som är kopplade till verksamheten i livsmedelsanläggningen. Modulen ger en riskklass och en initial kontrolltid.
- Informationsmodulen ger ett kontrolltidstillägg för kontroll av information och märkning, samt av spårbarhets- och återkallelserutiner.
- Erfarenhetsmodulen bedömer hur väl livsmedelsföretagaren uppfyller kraven i livsmedelslagstiftningen, det vill säga resultatet av den kontroll som tidigare gjorts på anläggningen. Modulen ger en erfarenhetsklass och en tidsfaktor som justerar kontrolltiden uppåt eller nedåt.

De tre modulerna ger information som används för att beräkna den årliga kontrolltiden. Tiden från riskmodulen och kontrolltidstillägget från informationsmodulen adderas. Summan multipliceras med erfarenhetsklassens tidsfaktor.

Riskmodul

Riskfaktor 1 - Typ av verksamhet och livsmedel

Tabell 1. Restauranger och andra storhushåll, konditorier och caféer, livsmedelsbutiker

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
<i>Högrisk</i>	
Bearbetning av rått kött, rått fjäderfä, eller opastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillagning av maträtter från rått kött, grillning av kyckling, tillagning av kebab eller pizza med köttfärs, tillagning av kalvdans, pannkakor, ostkaka från opastöriserad mjölk.
Nedkylning	Nedkylning efter tillagning.
Groddning	Groddning av t ex mungbönor eller alfalfa.
<i>Mellanrisk</i>	
Beredning/bearbetning av vegetabilier	Tillverkning av sallad, uppskärning av grönsaker
Bearbetning/beredning av bearbetade animaliska produkter, rå fisk, ägg* eller pastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillverkning av pastasallad, smörgåsar, smörgåstårter, gräddtarter Tillagning av fiskrätter, tillverkning av sushi, gräddning av pannkakor eller våfflor, baserade på pulver och/eller pastöriserad mjölk, skivning av skinka, bitning av ost.
Beredning/styckning/malning av rått kött	Marinering eller styckning av kött, malning av köttfärs.
Återuppvärmning	Återuppvärmning med efterföljande servering.
Varmhållning	Varmhållning med efterföljande servering, transport av varmhållna livsmedel för konsumtion på annan plats än där de tillagats, tillagning i centralkök följt av varmhållen transport till serveringskök.
<i>Lågrisk</i>	
Kylförvaring	Försäljning av kylda livsmedel.
Upptining	
Manuell hantering av glass	Försäljning av mjukglass, kulglass.
<i>Mycket låg risk</i>	
Bakning	Bakning av matbröd, hårt bröd eller torra kakor.

Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Försäljning av frukt, grönsaker eller godis.
Hantering av frysta livsmedel	Försäljning av förpackad glass.
Uppvärmning av fryst, färdiglagad produkt	Uppvärmning av frysta pizzabitar för direkt försäljning.

Tabell 2. Industriell tillverkning av livsmedel

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
<i>Högrisk</i>	
Bearbetning av rått kött, rått fjäderfä eller opastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillagning av maträtter från rått kött, tillverkning av fermenterad korv, falukorv, bacon, rökt skinka/kalkon, tillverkning av konsumtionsmjölk, ost, fil, smör, mjölkpulver från opastöriserad mjölk.
Slakt	
Konservering av animaliska eller vegetabiliska produkter	Tillverkning av hel eller halvkonserver.
Nedkylning	Nedkylning efter tillagning.
Beredning/bearbetning av vegetabilier	Förpackning av grönsaker i modifierad atmosfär.
<i>Mellanrisk</i>	
Bearbetning/beredning av bearbetade animaliska produkter, rå fisk*, ägg** eller pastöriserad mjölk (enskilda produkter eller del av sammansatta livsmedel)	Tillverkning av pastasallad, smörgåsar, smörgåstårter, gräddtarter Tillagning av fiskrätter, tillverkning av sushi, bitning av fisk, paketering av fisk, tillverkning av glass, fil, smör, ost, mjölkpulver från pastöriserade produkter (mjölk och ägg), skivning av skinka, bitning av ost, rivning av ost, injicering av ost.
Beredning/styckning/malning av rått kött	Marinering eller styckning av kött, malning av köttfärs.
Äggpackeri med tvätt	
<i>Lågrisk</i>	
Infrysning och/eller blanchering	Infrysning av rått kött, infrysning av rå fisk, blanchering och infrysning av grönsaker, infrysning av bär.
Tillverkning av sylt och marmelad	
Tillverkning av kosttillskott	Tillverkning/förpackning av kosttillskott.

<i>Mycket låg risk</i>	
Bakning	Bakning av matbröd eller torra kakor.
Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Tvättning av potatis, förpackning frukt och grönsaker.
Äggpackeri utan tvätt	
Tillverkning av förpackat vatten, öl, läsk, godis, strösocker, rostning av kaffe, malning av mjöl	

* tillverkning av vakuumpackad gravad eller rökt fisk klassas som högrisk.

** pastöriserad äggmassa eller råa ägg producerade i Sverige, Finland eller Norge. Bearbetning av råa ägg från andra länder klassas som hög risk.

Tabell 3. Grossister och distributionsföretag.

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
<i>Högrisk</i>	
(exempel saknas inom denna kategori)	
<i>Mellanrisk</i>	
Hantering av varmhållna livsmedel	Transport av varmhållna livsmedel
<i>Lågrisk</i>	
Hantering av kylförvarade livsmedel	Lagring eller transport av kylförvarade livsmedel.
<i>Mycket låg risk</i>	
Hantering av livsmedel som inte kräver kylförvaring	Lagring eller transport av frukt och grönsaker.
Hantering av frysta livsmedel	Lagring eller transport av frysta livsmedel.

Tabell 4. Producenter och tillhandahållare av dricksvatten genom en distributionsanläggning.

Verksamhet och typ av livsmedel	Exempel
<i>Högrisk</i>	
Vattenverk som försörjs av ytvatten eller ytvattenpåverkat grundvatten	E. coli/Enterokocker: > 10 per 100 ml Koliforma bakterier: > 100 per 100 ml
<i>Mellanrisk</i>	
Vattenverk som försörjs av ytvatten eller ytvattenpåverkat grundvatten	E. coli/Enterokocker: ≤ 10 per 100 ml Koliforma bakterier: 1–100 per 100 ml
<i>Lågrisk</i>	
- Vattenverk som försörjs av opåverkat grundvatten - Distributionsanläggning	E. coli/Enterokocker: ej påvisad i 100 ml Koliforma bakterier: ej påvisad i 100 ml
<i>Mycket låg risk</i>	
(exempel saknas inom denna kategori)	

Risikfaktor 2 – Produktionens storlek

Tabell 5. Mått på verksamhetens storlek för olika typer av produktion.

Storlek	Konsumenter/portioner per dag	Antal sysselsatta
---------	-------------------------------	-------------------

		(årsarbetskrafter)
a) Mycket stor	> 250 000	-
b) Stor	> 25 000 - 250 000	> 30
c) Mellan	> 2 500 - 25 000	>10 - 30
d) Liten	> 250 - 2 500	>3 - 10
e) Mycket liten (I)	> 80 - 250	>2 - 3
f) Mycket liten (II)	> 25 - 80	>1 - 2
g) Ytterst liten	≤ 25	≤ 1

Tabell 6. Mått på verksamhetens storlek för olika typer av produktion, fortsättning.

Storlek	Ton utgående produkt av animalier, vegetabilier och sammansatta livsmedel per år.	Ton mottagen mjölk per år	Distribuerat dricksvatten, m ³ per dygn
a) Mycket stor	> 10 000	> 100 000	> 100 000
b) Stor	> 1 000 - 10 000	> 10 000 - 100 000	>10 000 - 100 000
c) Mellan	> 100 - 1 000	> 1 000 - 10 000	> 1 000 - 10 000
d) Liten	> 10 - 100	> 100 - 1 000	>100 - 1 000
e) Mycket liten (I)	> 3 - 10	> 30 - 100	>10 - 100
f) Mycket liten (II)	> 1 - 3	> 10 - 30	-
g) Ytterst liten	≤ 1	≤ 10	≤ 10

Risikfaktor 3 - Konsumentgrupper

Anläggningar som producerar livsmedel som huvudsakligen är avsedda att konsumeras av personer som tillhör känsliga konsumentgrupper tilldelas extra riskpoäng. De grupperna är mer utsatta för faror och kan få allvarligare symptom och/eller tål lägre doser när det gäller de mikrobiologiska och kemiska farorna.

Till de känsliga konsumentgrupperna räknas

- barn under fem år
- personer med nedsatt immunförsvar (till exempel patienter på sjukhus, personer boende i äldreboende, gravida)
- personer med livsmedelsrelaterad allergi och eller annan överkänslighet mot livsmedel

Beräkning av riskklass

Varje riskfaktor genererar ett antal poäng. Summan av poängen ligger till grund för placering i en riskklass. Riskklassen beräknas genom att en verksamhet klassas in i tabellerna 1–6, se nedan, och att resultatet därefter förs in i tabell 7.

Den verksamhet som bedrivs i anläggningen (riskfaktor 1) tillsammans med verksamhetens storlek (riskfaktor 2) och om livsmedel produceras till känsliga konsumentgrupper (riskfaktor 3) genererar varsin riskpoäng. Summan av dessa riskpoäng bildar sedan grunden för inplacering i riskklass 1–8, se tabell 8. Riskklassen utgör därefter en del av beräkningen av kontrolltiden.

Tabell 7. Riskmodulen med dess fördelning av riskpoäng för olika riskfaktorer.

Riskfaktor 1 - Typ av verksamhet och livsmedel	Riskpoäng
a) Högrisk	45
b) Mellanrisk	
c) Lågrisk	15
d) Mycket låg risk	5
Riskfaktor 2 - Produktionens storlek	Riskpoäng
a) Mycket stor	55
b) Stor	45
c) Mellan	35
d) Liten	25
e) Mycket liten (I)	15
f) Mycket liten (II)	10
g) Ytterst liten	5
Riskfaktor 3 – Konsumentgrupper	Riskpoäng
Producerar livsmedel till känsliga konsumentgrupper	10
	SUMMA:

Tabell 8. Riskklasser, riskpoäng och den tid som ges enligt riskmodulen.

Riskklass	Riskpoäng	Tid (timmar)
1	≥ 100	26
2	90	20
3	80	14
4	70	10
5	60 – 65	6
6	55	4
7	35–50	2
8	≤ 30	1

Informationsmodulen

Tabell 9. Kontrolltidstillägg i timmar i förhållande till orsak till kontrollbehovet och verksamhetens storlek, samt exempel på verksamheter. Begreppen i tabellen förklaras nedan.

Orsak till	Storlek	Kontroll-	Exempel på verksamhet
------------	---------	-----------	-----------------------

kontrollbehov vid anläggningen	(se tabell 5 o 6)	tidstillägg (timmar)	
Utformar märkning samt märker/förpackar livsmedel	a - mycket stor b - stor	8	<ul style="list-style-type: none"> · Industri utan huvudkontor · Importör som översätter märkning · Butik med egen tillverkning (till exempel matlådor)
	c - mellan d - liten	6	
	e - mycket liten (I) f - mycket liten (II) g - ytterst liten	2	
Utformar märkning men märker/förpackar inte	Oberoende	*	<ul style="list-style-type: none"> · Huvudkontor · Importörer som tar in färdigmärkta livsmedel · Matmäklare
Utformar inte märkning men märker/förpackar livsmedel	a - mycket stor b - stor	4	<ul style="list-style-type: none"> · Legotillverkning av livsmedel på uppdrag av annan livsmedelsföretagare · Livsmedelsföretagare som tillverkar ett livsmedel men som får färdigt märkningsunderlag från ett huvudkontor · Butik med egen tillverkning men med centralt styrd märkning (grillad kyckling/ bake off bröd)
	c - mellan d - liten	3	
	e - mycket liten (I) f - mycket liten (II) g - ytterst liten	1	
Utformar presentation men märker/ förpackar inte livsmedel	Oberoende	1	<ul style="list-style-type: none"> · Fristående restauranger · Cateringverksamhet · E-handel
Utformar presentation men märker/förpackar inte livsmedel (Dricksvatten)	a - mycket stor b - stor c - mellan d - liten	1	<ul style="list-style-type: none"> · Dricksvattenanläggningar
	e - mycket liten(I) g - ytterst liten	0	
Utformar inte presentation och märker/förpackar inte	Oberoende	0	<ul style="list-style-type: none"> · Butik med enbart förpackade livsmedel · Franchise-restauranger · Skola med centralt framtagen matsedel · Kyl- och fryshus

* Kontrolltiden anpassas efter behov. Behovet baseras på bland annat hur många olika typer av produktgrupper och storlek på sortiment livsmedelsföretagaren har.

Erfarenhetsmodulen

Det finns tre erfarenhetsklasser A, B och C, som direkt speglar kontrollbehovet vid en anläggning enligt nedan.

Tabell 10. Erfarenhetsmodulen, med de kriterier som ska tas hänsyn till vid inplacering i erfarenhetsklass.

Erfarenhetsklass A	
Myndigheten bedömer att anläggningen har så bra förfaranden för att producera säkra livsmedel att kontrollen och därmed frekvensen kan minskas.	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollmyndigheten har granskat stora delar av företagets förfaranden för att producera säkra livsmedel. Förfarandena är väl implementerade i verksamheten och myndigheten har genom

	<p>verifierande kontroller konstaterat att det följs. Livsmedelsföretagaren arbetar för att tidigt själv upptäcka brister i systemet och i verksamheten. Åtgärder vidtas omgående då brister upptäcks.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Myndigheten har endast noterat någon enstaka avvikelse eller ett fåtal mindre brister (iakttagelser) vid kontroll på anläggningen. Livsmedelsföretagaren åtgärdar dem omgående då myndigheten påpekar det. Avvikelserna är inte återkommande.
Erfarenhetsklass B	
Normalläget. Alla nya anläggningar placeras i erfarenhetsklass B.	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> • Livsmedelsföretagarens egna förfaranden för att producera säkra livsmedel bedöms fungera trots mindre brister. Vid verifierande kontroller visar det sig att systemet trots allt fungerar bra i praktiken och har bra effekt. • Myndigheten noterar några avvikelser vid kontrollen, och livsmedelsföretagaren åtgärdar det kontrollmyndigheten har noterat och påpekat.
Erfarenhetsklass C	
<p>Myndigheten bedömer att anläggningen har så stora brister i sina förfaranden för att producera säkra livsmedel att de inte fungerar i praktiken och inte ger den effekt som behövs, varför den offentliga kontrollen måste förstärkas. Om en sanktion har utfärdats har den föranletts av mycket allvarliga avvikelser eller så har upprepade avvikelser inte åtgärdats. Har en sanktion utfärdats kommer ytterligare kontrollinsatser att behövs. Behovet av planerad kontroll ökar därför på den anläggningen.</p>	
Kriterier:	<ul style="list-style-type: none"> • Beslut om sanktion till exempel föreläggande har fattats grundat på att livsmedelsföretagaren inte uppfyller livsmedelslagstiftningens krav. • Ett flertal avvikelser har noterats, företaget saknar förfaranden för att producera säkra livsmedel eller så följs de inte. Extra kontroll har utförts, några av avvikelserna är kvarstående. Livsmedelsföretagaren åtgärdar inte de brister myndigheten noterat och påpekat.

Erfarenhetsklass B är normalfallet och utgångspunkten för klassernas tidsfaktor. Det är jämfört med den som tiden ökas eller minskas med 50 % enligt tabell 11.

Tabell 11: Erfarenhetsklassernas tidsfaktor.

Erfarenhetsklass	A	B	C
Tidsfaktor	0,5	1	1,5

Bilag 2

Exempel effekter vid höjning av timavgift för livsmedelskontroll			
Livsmedelsverksamhet	Årlig kostnad 2020 (kr)	Årlig kostnad 2021 enligt förslag (kr)	Ökad kostnad (kr)
Större kommunalt produktionskök	11 484	12 375	891
Kommunalt tillagningskök 50-60 port.	7 308	7 875	567
Kommunalt mottagningskök	2 088	2 250	162
Större livsmedelsbutik	7 308	7 875	567
Restaurang/pizzeria	6 264	6 750	486
Café	2 088	2 250	162



Jämförelse taxor (timavgift) inom Fyrbodals kommuner 2017-2020

Taxor Fyrbodal								
Kommun	Miljöbalken				Offentlig livsmedelskontroll			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Dalsland	930	950	976	1002	950	990	1017	1044
Orust	910	940	960	985	1230	1260	1290	1290
MiMB	986	1010	1010	1030	1210	1240	1240	1270
Strömstad	930	930	950	1088	930	1035	1035	1135
Tanum	870	890	915	1002	980	1005	1034	1055
Trollhättan	850	850	1037	1037	950	950	1085	1085
Uddevalla	928	956	985	1019	1040	1071	1103	1133
Vänersborg	750	887	912	1050	850	1035	1064	1150
Åmål	911	940	940	991	911	940	940	991
Summa	8065	8353	8685	9204	9051	9526	9808	10153
Medel	896	928	965	1023	1006	1058	1090	1128



Sammanträdesdatum
2020-10-08

DMEF § 26

Taxa livsmedelskontroll 2021

Direktionens beslut

Direktionen beslutar att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att:

Fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen (bilaga A) att gälla från och med 1 januari 2021.

Besluta att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska kvarstå på samma nivå som år 2020, 1 044 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

Michael Melby reserverar sig mot beslutet.

Ärendet

Motivering till föreslagen timavgift för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen från och med den 1 januari 2021



Bakgrund

Den offentliga livsmedelskontrollen ska enligt lagstiftningen finansieras genom kontrollavgifter och får således inte skattefinansieras. Vid revision av miljö- och energinämndens livsmedelskontroll hösten 2019 anmärkte länsstyrelsen på att nämnden inte har full kostnadstäckning för livsmedelskontroll. Miljö- och energikontorets beräkning av erforderlig kontrollavgift under hösten 2019 visade att timavgiften för livsmedelskontroll 2020 borde vara 1 254 kr (2020 års kontrollavgift är 1 044 kr). Beräkningen hösten 2019 gjordes utifrån den volym operativ kontrolltid som bedömdes möjlig vid det tillfället.

Miljö- och energikontoret arbetar sedan en längre tid tillbaka med att utveckla och effektivisera verksamheten, bland annat genom att öka den operativa kontrolltiden.

Ökade kostnader

I samband med budgetarbetet 2021 meddelade förbundets värdkommuner att kommunbidragen inte kommer att räknas upp. Kommunbidragen kommer således vara på samma nivå som 2019.

 |  |



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Miljö- och energinämnden har i en konsekvens-beskrivning redovisat vad detta innebär för förbundets/ nämndens verksamhet.

Då miljö- och energinämndens kostnader ökar 2021 (bl.a. löneökningar) är det nödvändigt att nämndens taxor anpassas till dessa ökade kostnader.

I samband med budgetarbetet 2020 gav direktionen Dalarnas miljö- och energinämnd i uppdrag att ta fram underlag kring viktiga utvecklingsfrågor för förbundets fortsatta utveckling. Nämnden redovisade detta till direktionen som därefter gav förbundschefen och kommuncheferna i uppdrag att utarbeta en färdplan för förbundets fortsatta verksamhet/utveckling. Färdplanen ska redovisas för direktionen den 8 oktober 2020.

Bland de viktiga utvecklingsfrågor som nämnden pekade på ingick bland annat behovet av tydliga principer kring anpassning av taxorna i relation till kostnadsutvecklingen. Förbundschefens och kommunchefernas färdplan är i skrivande stund inte färdigställd. Nämnden behöver dock redan nu lämna förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen, varför förslag till höjning av timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen framförs i denna skrivelse.

Motiv till föreslagen höjning av timtaxan för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

Miljö- och energikontoret har ambitionen att successivt öka tiden för operativ kontroll för att därigenom reducera behovet av att höja timavgiften. Miljö- och energikontoret kommer att arbeta för att öka den operativa tiden för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen med ca 14 % under 2021. En så betydande ökning av kontrolltiden innebär att timavgiften för livsmedelskontroll behöver höjas till 1 125 kr från och med 2021. En betydligt lägre ökning än de tidigare beräknade 1 254 kr utifrån tidigare tid för operativ kontroll.

Till följd av en ökad operativ kontrolltid blir således ökningen av timavgiften ca 7,8 % istället för drygt 20 %. Det är nödvändigt att höja den befintliga timavgiften för offentlig livsmedelskontroll för att kunna efterleva gällande lagstiftning. Med miljö- och energikontorets ambition att kraftigt öka den operativa kontrolltiden blir höjningen betydligt lägre än vad som tidigare beräknats.

Myndigheten för samhällsskydd och beredskap klassar livsmedelskontrollen som en samhällsviktig verksamhet. Nationellt bedöms således livsmedelskontrollen som angelägen. Även ur det perspektivet bedöms det angeläget att ge förutsättningar för en väl fungerande lokal livsmedelskontroll.



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Jämförelse taxor/tillsynskostnader andra kommuner

Miljö- och energinämndens timavgift för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ligger idag tydligt under medelnivån avseende timavgift för livsmedelskontroll vid en jämförelse med kommunerna i Fyrbodals kommun (se bilaga c).

Under de senaste åren (från 2017 och framåt) har kommunerna i Fyrbodals kommun i genomsnitt höjt sina timavgifter för livsmedelskontroll betydligt mer än Dalsslands miljö- och energinämnd. Flertalet av Fyrbodals kommuner kommer sannolikt också höja sina taxor med index inför 2021. Utan en höjning av nämndens taxor kommer således skillnaden mellan nämndens taxa och Fyrbodals taxor öka än mer.

Den av nämnden föreslagna höjningen av timavgiften för 2021 (motsvarande en timavgift om 1 125 kr) medför i praktiken att timavgiften för Dalsslands miljö- och energinämnd för 2021 kommer att ligga strax under den medelnivån för timavgiften för livsmedelskontroll som finns inom Fyrbodals kommun avseende år 2020.



Effekter på livsmedelsverksamheter vid en höjning av timavgiften enligt förslag för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen

I bilaga b redovisas skillnaderna i årlig avgift 2020 resp. 2021 för några exempel på livsmedelsverksamheter vid en höjning av timavgiften för livsmedelskontroll enligt förslag.

Förslag till beslut på sammanträdet

Dalsslands miljö- och energinämnd föreslår Dalsslands miljö- och energiförbunds direktions att rekommendera kommunfullmäktige i kommunerna Bengtsfors, Dals-Ed, Färgelanda och Mellerud att: Fastställa förslag till taxa för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen (bilaga a) att gälla från och med 1 januari 2021.

Besluta att timavgiften för offentlig kontroll enligt livsmedelslagstiftningen ska vara 1 125 kr/timme från och med den 1 januari 2021.

 |  |



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Yrkanden

- Morgan E Andersson (C), Martin Carling (C), Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardsson (C) yrkar att rekommendera fullmäktige att
 - livsmedelstaxan ska gälla från och med 1 januari 2021.
 - livsmedelstaxan ska vara oförändrad verksamhetsåret 2021 (1044 kr)
- Michael Melby yrkar på att besluta enligt nämndens förslag till beslut för 2021 och att vi tar fram underlag för att inför 2022 räkna upp taxorna enligt kostnadsprisindex (KPI) för material och enligt lönerrevision för personalkostnader. För 2021 är KPI är 1,3 procent (San2019| jan2020) och beräknad lönerrevision 2,5 procent.

Propositionsordning

Ordföranden finner att det finns tre förslag:

1. Miljö- och energinämndens förslag
2. Morgan E Andersson (C), Martin Carling (C), Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardssons (C) förslag
3. Michael Melbys (S) förslag

Votering begärs

Propotionsordning 1

- Miljö- och energinämndens förslag
- Morgan E Andersson (C), Martin Carling (C), Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardssons (C) förslag
- Michael Melbys (S) förslag

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att direktionen beslutar att utse Morgan E Andersson (C), Martin Carling (C), Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardssons (C) förslag till huvudförslag

Propotionsordning 2

- Miljö- och energinämndens förslag
- Michael Melbys (S) förslag

Ordföranden ställer proposition på förslagen och finner att direktionen beslutar utse Michael Melbys (S) förslag till motförslag.



Sammanträdesdatum

2020-10-08

Propositionsordning 3

Direktionen godkänner följande propositionsordning i voteringen:

- Ja-röst för Morgan E Anderssons (C), Martin Carling (C) och Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardssons (C) förslag till oförändrad taxa.
- Nej-röst för Michael Melbys (S) förslag

	JA	NEJ
Per Eriksson		X
Stig Bertilsson	X	
Martin Carling	X	
Per-Erik Norlin		X
Ulla Börjesson		X
Tobias Bernhardsson	X	
Michael Melby		X
Morgan E Andersson	X	

Omröstningsresultat

Omröstningen utfaller med 4 Ja mot 4 Nej.

Med ordförandens utslagsröst beslutar direktionen att bifalla Morgan E Anderssons (C), Martin Carlings (C) och Stig Bertilsson (M) och Tobias Bernhardssons (C) förslag.

Beredning:

Presidium 2020-09-23

Förbundschefens förslag till beslut

Dalstads miljö- och energinämnd 2020-09-24, § 53

Bilagor:

- A. Taxa för offentlig livsmedelskontroll enligt livsmedelslagstiftningen
- B. Jämförelse årlig avgift livsmedelsverksamheter, exempel
- C. Timtaxor hos Fyrbodals kommuner 2017-2020

Expedieras:

KF Bengtsfors kommun

KF Dals-Eds kommun

KF Färgelanda kommun

KF Melleruds kommun



Kanslienheten
Nämndsekreterare
Barbro Isaksson
0528-567145
0766-35 29 65
barbro.isaksson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Redovisning av obesvarade motioner oktober 2020

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutat att lägga redovisningen till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Enligt kommunfullmäktiges arbetsordning ska obesvarade motioner redovisas två gånger om året, vår och höst. Kommunfullmäktige kan i samband med detta avskriva motioner från vidare handläggning.

Motioner som ännu inte besvarats (6 oktober 2020)

Dnr KS 2019/133

Motion om upprustning av scenen på torget samt inköp av marknadsbord [Kerstin Fredriksson (S)]

Anmäld i KF 2019-04-10

Katrin Siverby
Kommunchef

Per Wahlén
HR-/administrativ chef



Kommunstyrelsen

KS § 178 Dnr KS 2020/31
Utbetalning av kommunalt partistöd för 2021 baserad på redovisningen för 2019

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att utbetala kommunalt partistöd för år 2021 till de partier som lämnat in en redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under 2019 i enlighet med kommunallagens bestämmelser och kommunens reglemente för kommunalt partistöd.

Partistöd utbetalas till Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna och Vänsterpartiet.

Ärendebeskrivning

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

Enligt reglementet för kommunalt partistöd utgår stödet dels som ett grundstöd, dels som ett mandatbundet stöd. Grundstödet är fast medan mandatstödet beräknas utifrån det belopp som återstår av det budgeterade totalbeloppet efter det att grundstödet fördelats.

Enligt kommunallagen (KL) ska mottagare av partistödet årligen lämna en skriftlig redovisning med ett granskningsintyg som visar att stödet föregående år har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin (KL 4 kapitlet 31 §). Denna redovisning ska lämnas senast sex månader efter det aktuella årets slut, det vill säga 30 juni 2020. Samtliga partier har lämnat sin redovisning för 2019 inom den föreskrivna tiden.

Enligt nu kända uppgifter i budgetförslaget för 2021 uppgår partistödet 250 000 kronor.

Grundstöd per år

Parti som har 1-3 mandat i kommunfullmäktige:	4 100:-
Parti som har 4-6 mandat i kommunfullmäktige:	6 850:-
Parti som har 7-9 mandat i kommunfullmäktige:	9 600:-
Parti som har 10 och fler mandat i kommunfullmäktige:	12 300:-

Totalt grundstöd 2021 uppgår till 43 800:-

Återstår att fördela som mandatstöd 206 200 på 31 mandat

Mandatstödet 2021 blir med dessa förutsättningar 6652 kronor/mandat.

Justering

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 162.
Kanslienhetens tjänsteskrivelse daterad 22 september 2020.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



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

Kommunstyrelsen

Kommunfullmäktiges beslut om utbetalning av kommunalt partistöd för 2021 baserad på redovisningen för 2019

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att utbetala kommunalt partistöd för år 2021 till de partier som lämnat in en redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under 2019 i enlighet med kommunallagens bestämmelser och kommunens reglemente för kommunalt partistöd .

Partistöd utbetalas till Moderaterna, Liberalerna, Centerpartiet, Socialdemokraterna, Sverigedemokraterna och Vänsterpartiet.

Ärendebeskrivning

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

Enligt reglementet för kommunalt partistöd utgår stödet dels som ett grundstöd dels som ett mandatbundet stöd. Grundstödet är fast medan mandatstödet beräknas utifrån det belopp som återstår av det budgeterade totalbeloppet efter det att grundstödet fördelats.

Enligt kommunallagen (KL) ska mottagare av partistödet årligen lämna en skriftlig redovisning med ett granskningsintyg som visar att stödet föregående år har använts för att stärka partiets ställning i den kommunala demokratin (KL 4 kap 31 §). Denna redovisning ska lämnas senast sex månader efter det aktuella årets slut, dvs 30 juni 2020. Samtliga partier har lämnat sin redovisning för 2019 inom den föreskrivna tiden.

Enligt nu kända uppgifter i budgetförslaget för 2021 uppgår partistödet 250 000 kronor.

Grundstöd per år

Parti som har 1-3 mandat i kommunfullmäktige:	4 100:-
Parti som har 4-6 mandat i kommunfullmäktige:	6 850:-



Parti som har 7-9 mandat i kommunfullmäktige:	9 600:-
Parti som har 10 och fler mandat i kommunfullmäktige:	12 300:-

Totalt grundstöd 2021 uppgår till 43 800:-
Återstår att fördela som mandatstöd 206 200 på 31 mandat
Mandatstödet 2021 blir med dessa förutsättningar 6652:-/mandat

Katrin Siverby
Kommunchef

Marianne Martinsson
Kommunsekreterare

Beslutet skickas till:
Ekonomiavdelningen
Partierna



Kommunstyrelsen

KS § 181 Dnr KS 2020/223
Sammanträdestider för kommunfullmäktige 2021

Kommunstyrelsens förslag

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa sammanträdestider 2021 enligt följande:

17 februari, 14 april, 16 juni, 13 oktober, 17 november och 15 december.

Uppgift om kommunfullmäktiges sammanträden ska tillkännas på kommunens webbplats, anslagstavlan.

Ärendebeskrivning

Förslag till sammanträdestider 2021 för kommunfullmäktige (*kommunstyrelsens dagar för kännedom*):

Kommunfullmäktige	Kommunstyrelsen
17 februari	27 januari
14 april	24 februari och 31 mars
16 juni	26 maj
13 oktober	29 september
17 november <i>Reserv</i>	27 oktober
15 december	24 november

Beslutsunderlag

Arbetsutskottets beslut 21 oktober 2020 § 165.
Kanslienhetens tjänsteskrivelse daterad 8 oktober 2020.

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Diariet



Kanslienheten
Nämndsekreterare
Barbro Isaksson
0528-567145
0766-35 29 65
barbro.isaksson@fargelanda.se

Kommunstyrelsen

Sammanträdestider för kommunfullmäktige 2021

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att fastställa sammanträdestider 2021 enligt förslag.

Uppgift om kommunfullmäktiges sammanträden ska tillkännas på kommunens webbplats, anslagstavlan.

Ärendebeskrivning

Förslag till sammanträdestider 2021 för kommunfullmäktige
(kommunstyrelsens dagar för kännedom):

Kommunfullmäktige	Kommunstyrelsen
17 februari	27 januari
14 april	24 februari och 31 mars
19 maj <i>Reserv</i>	28 april
16 juni	26 maj
15 september	23 juni och 25 augusti
13 oktober	29 september
17 november <i>Reserv</i>	27 oktober
15 december	24 november

Katrin Siverby
Kommunchef

Per Wahlén
HR-/administrativ chef



Socialnämnden

SN § 79 **Dnr 2020/26**
Ej verkställda beslut 2020

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar att överlämna framtagna rapporter till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömande av en särskild avgift

I nedanstående tabell redovisas de beslut som den 30 september 2019 inte har kunnat verkställas inom tre månader.

Justering

Utdragsbestyrkande



Socialnämnden

Ej verkställda beslut

Nr	Kvinna (x)	Man (x)	Tid sedan beslut (dagar)	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1	X		236	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
2	X		236	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
3	X		194	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
4	X		221	Kontaktfamilj	Den specifika kontaktfamilj hon ansökt om har uppgett att hon önskar vara kontaktfamilj och att det kan dra igång under sommaren. Kontaktfamiljen har sedan inte gått att nå under sommaren.

För perioden finns det inte några avbrutna insatser som inte har kunnat verkställas inom tre månader. Det finns inte heller några ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansöka om åläggande om särskild avgift.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, daterad 2020-10-27

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer
Diariet

Justering

Utdragsbestyrkande



Rapport Ej verkställda beslut kvartal 3 2020

Beslutsförslag

Socialnämnden beslutar att överlämna framtagna rapporter till Kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer.

Ärendebeskrivning:

Kommunen är skyldig att till kommunfullmäktige respektive kommunens revisorer och myndigheten Inspektionen för vård och omsorg (IVO) rapportera gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader samt avbrott i verkställigheten (enligt § 28f – 28h LSS). Vidare skall kommunen ange vilka typer av insatser och hur lång tid som har förflutit från dagen för respektive beslut skulle ha varit verkställt.

Om IVO bedömer att insatser inte verkställts inom skälig tid har myndigheten en skyldighet att ansöka hos förvaltningsrätten om utdömande av en särskild avgift

I nedanstående tabell redovisas de beslut som den 30 september 2019 inte har kunnat verkställas inom tre månader.



Ej verkställda beslut

Nr	Kvinna (x)	Man (x)	Tid sedan beslut (dagar)	Typ av bistånd	Orsak till att beslutet ej kunnat verkställas
1	X		244	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
2	X		244	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
3	X		202	Kontaktperson	Resursbrist, saknar lämplig personal/uppdragstagare.
4	X		229	Kontaktfamilj	Den specifika kontaktfamilj hon ansökt om har uppgett att hon önskar kontaktfamilj och att det kan dra igång under sommaren. Kontaktfamiljen har sedan inte gått att nå under sommaren. Annan kontaktfamilj på gång nu istället.
5		X	124	Kontaktperson	Har ej kunnat verkställas då tilltänkt kontaktperson inte blivit färdigutredd ännu.
6	X		124	Kontaktperson	Har ej kunnat verkställas då tilltänkt kontaktperson inte blivit färdigutredd ännu

För perioden finns det inte några avbrutna insatser som inte har kunnat verkställas inom tre månader. Det finns inte heller några ärenden som IVO har valt att gå vidare med till domstol och ansöka om åläggande om särskild avgift.

Oskar Engdahl
Nämndsekreterare

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Kommunens revisorer