



Beslutsinstans: Kommunfullmäktige

Datum och tid: onsdag 17 november 2021 Kl. 18:00

Plats: Furåsen, stora salen Färgelanda

Ledamöter ska delta fysiskt på Furåsen.

Webb-sändning i realtid planeras.

Sammanträdet kan följas genom visning på kommunens hemsida
www.fargelanda.se

Besök under sammanträdet

Gudrun Emilsdottir förbundschef för Samordningsförbundet Väst och Anders Paulsson 1:e vice ordförande i Samordningsförbundet Väst informerar om Samordningsförbundet under ärende 2 ca kl.18:15

Ann-Britt Dahl ordförande för revisionen presenterar ärende 6 och 7 ca kl.19:00

Sammanträdet öppnas

Upprop

Val av justerare

1	Godkännande av dagordningen/kungörelsen		
2	Besök och information av samordningsförbundet Väst		
3	Nya interpellationer		
4	Nya enkla frågor		
5	Nya motioner		
6	Delårsrapport 2021 för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31.	2021/5	4 - 61
7	Information om granskning av kommunens budgetprocess	2021/278	62 - 83
8	Information från socialnämnden angående ekonomisk rapport	2021/5	84
9	Samordnings förbundet Väst delårsredovisning januari-augusti 2021	2021/223	85 - 118
10	Samordningsförbundet Väst ansökan om medlemskap Melleruds kommun	2021/242	119 - 136
11	Uppdrag från Kommunfullmäktige avseende att bedriva fullvärdig familjecentral	2021/183	137 - 144
12	Valdistriktsnamn inför val 2022	2021/208	145 - 152
13	Partistöd - Utbetalning av kommunalt partistöd 2022	2021/31	153 - 158

Ärenden gällande avsägelser och fyllnadsval

14	Valärenden		
----	-------------------	--	--

**Färgelanda
kommun**

15	Avsägelse av uppdrag som kommunalråd och kommunstyrelsens ordförande Tobias Bernhardsson (C)	2021/271	
16	Avsägelse av uppdrag som ordförande krisledningsnämnden Tobias Bernhardsson (C)	2021/280	159
17	Avsägelse av uppdrag som ledamot i Fyrbodals kommunalförbund Tobias Bernhardsson (C)	2021/281	
18	Avsägelse av uppdrag som ledamot i Dalslands- miljö och energiförbund Tobias Bernhardsson (C)	2021/282	
19	Avsägelse av uppdrag som ordförande och ledamot i utbildningsnämnden Elisabeth Örn (C)	2021/277	160
20	Avsägelse av uppdrag som ledamot/vice ordförande stiftelsen enighet och enkelhet Tommy Larsson (S)	2021/267	161
21	Avsägelse av uppdrag som ordförande i Valbohem AB Ann Blomberg (C)	2021/284	162
22	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i kommunstyrelsen resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Tobias Bernhardsson(C)	2021/271	
23	Fyllnadsval till uppdraget som kommunalråd och ordförande i kommunstyrelsen resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Tobias Bernhardsson(C)	2021/271	
24	Fyllnadsval till uppdraget som ordförande krisledningsnämnden för resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Tobias Bernhardsson (C)	2021/280	
25	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i Fyrbodals kommunalförbund för resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Tobias Bernhardsson (C)	2021/281	
26	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i Dalslands- miljö och energiförbund för resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Tobias Bernhardsson (C)	2021/282	
27	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i utbildningsnämnden för resterande del av mandatperiod- efter avsägelse Elisabeth Örn (C)	2021/277	
28	Fyllnadsval till uppdraget som ordförande i utbildningsnämnden för resterande del av innevarande mandatperiod- efter avsägelse Elisabeth Örn (C)	2021/277	
29	Fyllnadsval till uppdraget som ersättare i utbildningsnämnden för resterande del av	2021/192	

	innevarande mandatperiod- efter avsägelse Ann-Marie Jacobsson (C)		
30	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot/vice ordförande stiftelsen enighet och enkelhet efter avsägelse Tommy Larsson (S)	2021/267	
31	Fyllnadsval till uppdraget som ledamot i Valbohem AB nästkommande bolagsstämman till slutet av bolagsstämman 2023 efter avsägelse Ann Blomberg (C)	2021/284	
32	Fyllnadsval till uppdraget som ordförande i Valbohem AB nästkommande bolagsstämman till slutet av bolagsstämman 2023 efter avsägelse Ann Blomberg (C)	2021/284	
33	Meddelande om ny ledamot i kommunfullmäktige	2021/214	163 - 164
34	Meddelande om ny ersättare i kommunfullmäktige	2021/194	165 - 166

Thor-Björn Jakobsson (C)
Kommunfullmäktige Ordförande

Linda Andersson
Sekreterare



**KS § 165
Delårsrapport 2021**

Dnr 2021/5

Kommunstyrelsen förslag samt beslut

Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens och nämndernas delårsrapporter för perioden 2021-01-01—2021-08-31 och lägger dem till handlingarna.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna Färgelanda kommuns delårsrapport för perioden 2021-01-01--2021-08-31 och överlämna den till revisionen för granskning.

Protokollsanteckning

Linda Jansson (M) antecknar följande till protokollet:
”Färgelanda kommun lever inte upp till villkoren för god ekonomisk hushållning

Utifrån redovisning i delårsrapporten kan konstateras att inget av de två finansiella målen förväntas uppnås för helåret. Beträffande verksamhetsmålen är det i dagsläget omöjligt för ekonomikontoret att lämna någon prognos.

Den ekonomiska situationen är fortsatt mycket allvarlig och bekymmersam. Färgelanda kommun står inför mycket stora utmaningar. Kommunen kommer att behöva fatta omfattande och kännbara beslut, inte minst strategiska. Målen utgår från balanskravet och viljan att uppnå en långsiktigt sund ekonomi, samt att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster. Den faktiska utvecklingen går inte i linje med detta. Den långsiktiga betalningsförmågan håller även den på att urholkas. Vi moderater ser med stor oro på utbildningsnämnden som visar en helårsprognos på -11.1 miljonerkr trots att personalstyrkan har minskat med 22 anställda. Att vidtagna åtgärder inte ger en förändrad prognos för barn och utbildningsnämnden är allvarlig.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14,6 mnkr för helåret, vilket är 0,5 mnkr sämre än den prognos som lämnades i samband med kvartalsrapporten per sista mars.



Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 3 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 0,5 mnkr.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -11,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars är prognosen oförändrad.

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.

Färgelanda kommun lever inte upp till villkoren för god ekonomisk hushållning.”

Ärendebeskrivning

Enligt reviderade Riktlinjer Redovisning och uppföljning (KS 2021-01-27 § 14) lämnas delårsrapport per augusti månad, från att tidigare lämnats per juli. På grund av ändrad period är resultatsiffror således ej direkt jämförbara.

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 7,8 mnkr, vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Prognosen visar dock ett årsresultat på -1,3 mnkr, vilket innebär 9,6 mnkr sämre än budgeterat resultat. Detta skulle innebära att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2021.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14,6 mnkr för helåret, vilket är 0,5 mnkr sämre än den prognos som lämnades i samband med kvartalsrapporten per sista mars.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 3 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 0,5 mnkr. Socialnämnden behandlade sektor Omsorgs delårsrapport den 6 oktober 2021 §88 (dnr SN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -11,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars är prognosen oförändrad. Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings



Kommunstyrelsen

delårsrapport den 5 oktober 2021 §82 (dnr UN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -0,7 mnkr, varav avdelning Samhällsutveckling prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,7 mnkr. Det innebär med andra ord en negativ avvikelse med -1,4 mnkr för kommunstyrelsens övriga verksamheter. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det totalt sett för kommunstyrelsen som helhet en i princip oförändrad prognos.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,2 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en förbättring med 0,1 mnkr.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 mnkr för helåret, vilket är oförändrad prognos jämfört med den som lämnades i kvartalsrapporten per sista mars. Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 600 tkr för kommunen som helhet.

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

Beslutsunderlag

Genomgång av information av ekonomichef, samhällsutvecklingschef, barn och utbildningschef samt socialchef 2021-10-27

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslut, 2021-10-20 §122

Tjänsteskrivelse ekonomichef 2021-10-06

Delårsrapport 2021

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen

Barn- och utbildningsnämnden

Socialnämnden

Ekonomichef

Justering

Utdragsbestyrkande



**KSAU § 122
Delårsrapport 2021**

Dnr 2021/5

Kommunstyrelsens arbetsutskott förslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens och nämndernas delårsrapporter för perioden 2021-01-01—2021-08-31 och lägger dem till handlingarna.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna Färgelanda kommuns delårsrapport för perioden 2021-01-01--2021-08-31 och överlämna den till revisionen för granskning.

Ärendebeskrivning

Enligt reviderade Riktlinjer Redovisning och uppföljning (KS 2021-01-27 § 14) lämnas delårsrapport per augusti månad, från att tidigare lämnats per juli. På grund av ändrad period är resultatsiffror således ej direkt jämförbara.

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 7,8 mnkr, vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Prognosen visar dock ett årsresultat på -1,3 mnkr, vilket innebär 9,6 mnkr sämre än budgeterat resultat. Detta skulle innebära att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2021.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14,6 mnkr för helåret, vilket är 0,5 mnkr sämre än den prognos som lämnades i samband med kvartalsrapporten per sista mars.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 3 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 0,5 mnkr. Socialnämnden behandlade sektor Omsorgs delårsrapport den 6 oktober 2021 §88 (dnr SN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -11,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars är prognosen oförändrad. Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings delårsrapport den 5 oktober 2021 §82 (dnr UN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på



Kommunstyrelsens arbetsutskott

-0,7 mnkr, varav avdelning Samhällsutveckling prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,7 mnkr. Det innebär med andra ord en negativ avvikelse med -1,4 mnkr för kommunstyrelsens övriga verksamheter. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det totalt sett för kommunstyrelsen som helhet en i princip oförändrad prognos.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,2 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en förbättring med 0,1 mnkr.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 mnkr för helåret, vilket är oförändrad prognos jämfört med den som lämnades i kvartalsrapporten per sista mars. Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 600 tkr för kommunen som helhet.

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

Beslutsunderlag

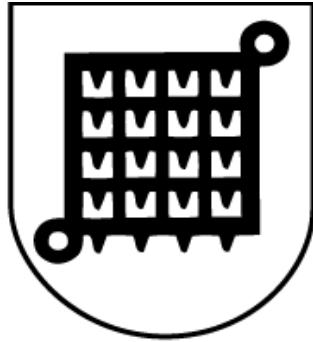
Tjänsteskrivelse ekonomichef 20210-10-06
Delårsrapport 2021

Beslutet skickas till

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomichef

Justering

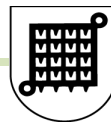
Utdragsbestyrkande



Delårsrapport 2021

Färgelanda kommun

Delår jan-
aug 2021



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	4
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	4
<i>Förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning</i>	4
<i>Helårsprognos</i>	8
<i>Balanskravsresultat</i>	9
Resultaträkning	11
Balansräkning	12
Notförteckning	14
Drift- och Investeringsredovisning	19
Kommunfullmäktige	21
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	21
<i>Resultaträkning</i>	21
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	21
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	21
Kommunstyrelse och Stab	22
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	22
<i>Resultaträkning</i>	22
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	22
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	23
Avdelning samhällsutveckling	24
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	24
<i>Resultaträkning</i>	26
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	27
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	27
Utbildningsnämnden	29
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	29
<i>Resultaträkning</i>	30
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	30
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	30
<i>Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på</i>	32
Socialnämnden	33
<i>Händelser av väsentlig betydelse</i>	33
<i>Resultaträkning</i>	34
<i>Utfall per verksamhetsområde</i>	34
<i>Analys av utfall per verksamhetsområde</i>	34
<i>Volym- och nyckeltal</i>	36
Valbohem AB	37
<i>Verksamhet Valbohem AB</i>	37
<i>Resultaträkning Valbohem AB</i>	37
<i>Balansräkning Valbohem AB</i>	37
Färgelanda Vatten AB	38
<i>Verksamhet Färgelanda Vatten AB</i>	38
<i>Resultaträkning Färgelanda Vatten AB</i>	38
<i>Balansräkning Färgelanda Vatten AB</i>	38
Gatersbyn 120 Fastighets AB	39
<i>Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB</i>	39



Redovisningsprinciper	40
Begreppsförklaringar.....	41



Förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19

Covid-19-pandemin har sedan vårvintern 2020 kraftigt påverkat hela organisationen på olika sätt, såväl inom förvaltningen som den politiska verksamheten. Verksamheter har förändrats, anpassats och ställts om för att kunna genomföras på andra sätt, utifrån bland annat Folkhälsomyndighets rekommendationer. Den av pandemin påkomna digitaliseringsboomen har haft effekter på organisationen på flera sätt. Digitala möten har blivit en vardag. Införande av Microsoft 365 pågår. En samhällskris i form av pandemin, med stor påverkan i hela personalorganisationen, innebär särskilt stora påfrestningar i en redan ansträngd och sårbar organisation.

Ekonomisk situation

Det allvarliga ekonomiska läge som Färgelanda kommun befinner sig i, inte minst inom Utbildningsnämndens område, har krävt krafttag i organisationen rörande kännbara åtgärder och verksamhetsförändringar.

Handlingsplan/Förändringsresa

I augusti 2020 fattade kommunstyrelsen beslut om en handlingsplan med anledning av förändringsarbete avseende styrnings- lednings- och arbetsmiljöfrågor. Handlingsplanen tillsammans med många andra åtgärder kommer att innebära en förändringsresa över längre tid. Organisationen som helhet påvisar stora behov av förändringsarbete. Detta har påbörjats med bland annat den av kommunstyrelsen initierade kultur- och strukturreisan. Förändringsresor av den karaktär som startats tar tid och kräver resurser.

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

Kommuner har sedan 1990-talet enligt kommunallagen haft krav på sig att verksamheten ska bedrivas enligt god ekonomisk hushållning. I början av 2000-talet tillkom även balanskravet och under 2013 infördes en möjlighet till resultatutjämningsreserver. Samtliga dessa lagstiftningskrav ska följas upp i årsredovisningens och delårsboks slutets förvaltningsberättelse.

I detta avsnitt görs en analys av kommunens mål för god ekonomisk hushållning som kommunfullmäktige fastställt. I kommande avsnitt görs en balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserven (RUR).

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha fastställda riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Kommunen ska även fastställa finansiella och verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning. Kommunen ska också besluta om man vill använda sig av en resultatutjämningsreserv.

Av Mål- och resursplan 2021–2023, antagen av kommunfullmäktige 2020-11-25 § 119 framgår följande: Enligt kommunallagen ska kommunen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Minimnivån 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.

Finansiella mål

För planperioden 2021–2023 har två finansiella mål fastställts av Kommunfullmäktige:

- 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.

Årets finansiella mål	Utfall 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Resultat, %	2,8	2,0	-0,3
Resultat, mnkr	7,8	8,3	-1,3
Soliditet, %	24,9	35	ca 22

Av delårsrapporten framgår att kommunen för perioden uppfyller balanskravet men att det inte förväntas uppfyllas för helåret. Kommunen som helhet redovisar ett positivt resultat på 7,8 mnkr för perioden. Resultatet för perioden uppgår till 2,8 procent av totala skatteintäkter och statsbidrag. Det finansiella resultatmålet uppnås således för perioden men förväntas inte uppnås för helåret enligt lämnad prognos.

Vid föregående årsskifte uppgick soliditeten till 22,4 procent vilket var en försämring med 5,4 procentenheter jämfört med 2019. Den dessförinnan försiktigt positiva trenden bröts under andra halvåret 2019. Därefter ses en negativ trend till stor del beroende på stora negativa resultat och en ökad nyupplåning under första kvartalet 2020. Per sista augusti 2021 uppgick soliditeten till 24,9 procent. Lämnad årsprognos påvisar dock i stort sett en oförändrad soliditet för 2021 i jämförelse med föregående år.

Den ekonomiska situationen är fortsatt mycket allvarlig och bekymmersam. Färgelanda kommun står inför mycket stora utmaningar. Kommunen kommer att behöva fatta omfattande och kännbara beslut, inte minst strategiska. Målen utgår från balanskravet och viljan att uppnå en långsiktigt sund ekonomi, samt att ha en tillräcklig stabilitet och förmåga att motstå förluster. Den faktiska utvecklingen går inte i linje med detta. Den långsiktiga betalningsförmågan håller även den på att urholkas.

Verksamhetsmål

Ekonomi i fokus (destinerad nämnd: alla nämnder)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
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	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
	2. Soliditeten ska årligen öka och på sikt uppgå till minst 35 procent	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
Stärkta skolresultat i ändamålsenliga, trygga skolor (destinerad nämnd: utbildningsnämnden)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
1. Öka elevernas måluppfyllelse	1. Nationella prov i årskurs 3, 6 och 9	På grund av pandemin ställdes de nationella proven in av Skolverket.



2. Öka antalet behöriga elever till gymnasieskolans yrkesprogram	2. Antalet behöriga elever till yrkesprogram	Antal godkända elever med behörighet till gymnasiet var i juni 56 av 69 elever. Tack vare sommarskola kunde ytterligare fyra elever nå gymnasiebehörighet. Av de 60 elever som fick behörighet till gymnasieskolan fick tre elever dispens i engelska p.g.a. att de var SVA-elever.
3. Ökad motivation och lust att lära	3. Årlig enkät i åk 6-9	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
4. Alla barn/elever ska bemötas där de är och utvecklas utifrån sina förutsättningar i en trygg skolmiljö	4. Årlig enkät i åk 6-9	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
Utvecklad omsorg med individen i fokus (destinerad nämnd: socialnämnden)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
1. Graden av nöjdhet över brukarinflytande ska öka	1. Socialstyrelsens enkät	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
2. Öka användandet av digitala verktyg och nya arbetssätt	2. Nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
3. Antalet försörjningsbidragstagare med aktivitet/aktiv genomförandeplan inom 7 dagar ska öka	3. Nyckeltal/ärendegranskning	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
4. Antalet hushåll med ekonomiskt bistånd över 3 år ska minska.	4. Nyckeltal/ärendegranskning	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
Byggnad & boende i hela kommunen (destinerad nämnd: kommunstyrelsen)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
1. Öka antalet antagna detaljplaner	1. Nyckeltal.	Under Q2 2021 finns det ett positivt planbesked och ett påbörjat arbete kring ny detaljplan för Färgelanda centrum. Antal antagna detaljplaner under Q2 2021 är 0.
2. Främja ökat bostadsbyggande	2. Antal beviljade bygglov.	Beviljade bygglov Q2 2020 - 8 st. Beviljade bygglov Q2 2021–13 st.



3. Brukarnöjdheten inom myndighetsutövningen ska vara minst 75 %	3. Egen brukarenkät.	Under Q2 2021 är resultatet, som man kan utläsa från inkomna svar på enkäten, att kundnöjdheten ligger i snitt på 93,75 % för myndighetsutövningen gällande bygglov. I jämförelse med Q1 har kundnöjdheten ökat med 13,75 procentenheter för bygglov. Under Q1 fanns dock få inkomna svar och underlaget för resultatet 80 % är därför litet. Det finns inget underlag för kundnöjdheten gällande planbesked för Q2 2021 då inga svar inkommit på kundenkäten.
4. Öka antalet sålda bostadstomter	4. Nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
Underlätta för företagen att växa (destinerad nämnd: kommunstyrelsen)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
1. Antalet företag i kommunen ska öka	1. Nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
2. Öka antalet byggklara småindustritomter	2. Nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
3. Rankingen i Svenskt Näringsliv ska öka	3. SNI	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
Agenda 2030 (destinerad nämnd: alla)		
Verksamhetsmål	Mått	Uppföljning
1. Matsvinnet ska minska	1. Nyckeltal.	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
2. Öka kunskapen i organisationen om Agenda 2030	2. Egen enkät	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
3. Andelen ekologiska och närproducerade livsmedel som köps in till kommunen ska öka inom givna ekonomiska ramar	3. Nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>
4. Energiförbrukningen i kommunens fastigheter ska minska	4. Mäts genom nyckeltal	<i>Följs upp i årsredovisningen</i>

Det är omöjligt att utifrån ovanstående sammanställning prognostisera om verksamhetsmålen kommer att uppfyllas för helåret eller inte. Flertalet av målen följs endast upp i samband med årsredovisningen.

Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Utifrån ovanstående redovisning kan konstateras att inget av de två finansiella målen förväntas uppnås för helåret. Beträffande verksamhetsmålen är det i dagsläget omöjligt att lämna någon prognos. Fullmäktige har beslutat att 100 % av de finansiella målen och minst 75 % av verksamhetsmålen ska vara uppfyllda för att god ekonomisk hushållning ska föreligga. Färgelanda kommun lever således inte upp till villkoren för god ekonomisk hushållning



Helårsprognos

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

Driftsredovisningen visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget. I nämndernas redovisning ingår både externa kostnader och avskrivningar samt interna poster såsom interna debiteringar, personalkostnadspålägg och internränta. Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14 600 tkr för helåret. Nämndernas avvikelser samt prognoser kommenteras under respektive nämnds avsnitt.

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

I samband med upprättande av delårsbokslut och årsbokslut 2020 uppdagades några felaktigheter samt att visst arbete fanns och finns kvar att göra. Den övervägande delen av det som upptäckts är att härröra till att leverantörsskulden vid årsskiftet 2019 upptagits till för lågt belopp. Vi var tvungna att köra igång nya ekonomisystemet tidigare än planerat för att få in leverantörsfakturor i flödet och minimera manuella betalningar. I samband med upprättande av årsbokslut missades då att ta med de leverantörsskulder som hanterats i nya ekonomisystemet. Då kraschen innebar fördröjning av hantering och betalning av leverantörsfakturor innebar det också att leverantörsskulden var extremt höga vid årsskiftet. Vid upprättande av årsbokslutet, vilket skedde långt senare under våren 2020, rimlighetsbedömdes leverantörsskulden. Vid det tillfället bedömdes leverantörsskulden vara rimliga i förhållande till föregående årsskifte, och missades då att beakta att leverantörsskulden borde varit betydligt större än normalt.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 000 tkr för helåret. Detta beror till stora delar på att skatteprognosen är bättre än budgeterat samt ersatta sjuklönekostnader under pandemin. Av PwC:s granskningsrapport gällande årsredovisning 2020 framgår att PwC förordar att den outredda posten på ca 7 000 tkr som härrör från IT-kraschen 2019 resultatförs i sin helhet och inte redovisas inom eget kapital enligt tidigare lämnad uppgift. Detta är också medräknat i prognosen.

Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 600 tkr för kommunen som helhet, vilket skulle innebära ett negativt resultat för 2021 på 1 334 tkr.



Balanskravsresultat

Balanskravsresultat

Belopp i tkr	Prognos 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2018
(=) Årets resultat enligt resultaträkningen	-1 334	-10 603	-31 471	4 849
(-) Samtliga realisationsvinster				
(+) Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet				
(+) Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet			16 094	
(-/+) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
(+/-) Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
(=) Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1 334	-10 603	-15 377	4 849
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv		10 603		
(=) Balanskravsresultat	-1 334	0	-15 377	4 849

Kommunfullmäktige antog Riktlinjer för Resultatutjämningsreserv (RUR) den 2013-12-11 §151, dnr 2013-569. Av dessa framgår:

Avsättning bör ske i sådan omfattning att kommunen tror sig kunna klara en normal konjunkturedgång utan att detta påverkar verksamheten kortsiktigt. Avsättning till resultatutjämningsreserv sker årligen enligt den maximala nivå som stadgas i kommunallagen. Även om en planerad avsättning kan beslutas i budgeten så är det först när resultatet för året är klart som den slutliga avsättningen kan avgöras.

Disposition ska i princip endast ske då kommunens skatteintäkter får en svag utveckling till följd av en konjunkturedgång. En konjunkturedgång kan anses inträffa när det råder en allmän enighet om detta bland kommunernas företrädare. Överläggning med kommunens revisorer bör också ske inför beslut. Vid disposition bör även en bedömning göras av när konjunkturen återhämtar sig.

Resultatutjämningsreserven kan disponeras i samband med bokslut för att täcka oplanerade underskott.

Kommunallagens balanskrav definieras som att intäkterna ska överstiga kostnaderna för varje år och gäller kommunen, inte koncernen. Balanskravsutredningen ovan visar att kommunen prognostiserar att inte heller klara balanskravet för 2021. Enligt kommunallagen ska ett negativt balanskravsresultat regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske.

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

Under 2013 beslutades om riktlinjer, som beskrivits ovan, för att ge möjlighet att reservera och disponera medel i en så kallad resultatutjämningsreserv (RUR). För åren 2010-2012 avsattes 14 575 tkr till resultatutjämningsreserven. Inga ytterligare avsättningar till RUR är planerade. Av de avsatta medlen har 10 603 tkr använts för att reglera det negativa resultatet för 2020. Kvarvarande medel i resultatutjämningsreserven är således 3 972 tkr.



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 2022, 2023 och 2024. *Med nuvarande prognos är det alltså inte möjligt att använda RUR för 2021.* En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat. (SKR Cirkulär 21:31)



Resultaträkning

Kommunen							
Belopp i Tkr	Not	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget	Budget 2021	Prognos jämfört med budget
Verksamhetens intäkter	1	39 028	50 486	47 404	3 082	71 106	225
Verksamhetens kostnader	2	-280 322	-315 711	-310 464	-5 247	-465 697	-14 825
Avskrivningar	3	-6 936	-7 790	-7 520	-270	-11 279	0
Verksamhetens nettokostnader		-248 230	-273 015	-270 580	-2 435	-405 870	-14 600
Skatteintäkter	4	167 055	190 148	188 659	1 489	282 988	+7 200
Generella statsbidrag och utjämning	5	83 790	90 735	87 432	3 303	131 148	+4 800
Verksamhetens resultat		2 615	7 868	5 511	2 357	8 266	-2 600
Finansiella intäkter	6	30	165	0	165	0	
Finansiella kostnader	7	-432	-240	0	-240	0	
Resultat efter finansiella poster		2 213	7 793	5 511	2 282	8 266	-2 600
Extraordinära poster	7 b						-7 000
Periodens resultat		2 213	7 793	5 511	2 282	8 266	-9 600

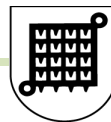


Balansräkning

Belopp i Tkr	Not	Bokslut 202012	Bokslut 202108
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar	8 a, 8b, 9a, 9b, 10		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		325 450	315 488
Maskiner och inventarier		12 458	11 840
Övriga materiella anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar		15 191	15 191
Summa anläggningstillgångar		353 099	342 519
Omsättningstillgångar			
Förråd m.m.			
Fordringar	12	26 830	27 211
Kortfristiga placeringar			
Kassa och bank	13	25 696	25 673
Summa omsättningstillgångar		52 526	52 884
SUMMA TILLGÅNGAR		405 625	395 403
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	14		
Årets resultat		-10 603	7 793
Resultatutjämningsreserv		14 575	3 972
Övrigt eget kapital		86 869	86 871
Summa eget kapital		90 841	98 636
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	15	6 609	6 650
Andra avsättningar	16	70	70
Summa avsättningar		6 679	6 720
Skulder			
Långfristiga skulder	17	217 041	207 497
Kortfristiga skulder	18	91 064	82 550
Summa skulder		308 105	290 047
S:A EGET KAPITAL OCH SKULDER		405 625	395 403
Ansvarsförbindelser			

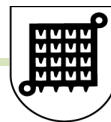


Pensionsförpliktelser per 31 december	19	135 047	135 005
Borgensförbindelser	20	190 008	191 508



Notförteckning

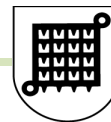
Belopp i Tkr	Kommunen	
	202 007	202 108
Not 1 Intäkter		
Statsbidrag	16 997	21 360
Övriga bidrag	327	2 811
Konsumtionsavgifter	5 263	5 438
Huvudavgift (Bo-/vård-/musikskoleavgift/färdtjänst m.m.)	2 710	3 082
Kostersättning		
Avgifter från andra kommuner		
Övriga avgifter	1 833	2 997
Försäljning	5 256	6 921
Hysesintäkter	4 936	4 953
Övriga intäkter	1 706	2 924
Fastighetsförsäljning		
Summa	39 028	50 486
Not 2 Kostnader		
Personalkostnader	168 063	188 334
Material	6 829	9 281
Köpta tjänster	26 568	30 439
Entreprenader	53 964	64 152
Kostnader för räkenskapsrevision avseende fg år		
Övriga kostnader/Bidrag	24 898	23 505
Summa	280 322	315 711
Not 3 Avskrivningar		
Inventarier	5 108	5 966
Fastigheter	1 828	1 824
Summa	6 936	7 790
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	167 293	190 157
Slutavräkning skattemedel	-238	-9
Prognos skatteavräkning		
Summa	167 055	190 148
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	55 046	66 120
Kostnadsutjämning	9 383	12 032
Fastighetsavgift	7 995	10 374
Utjämningsavgift LSS	-5 913	-11 015
Strukturbidrag/Införandebidrag		
Regleringsbidrag/avgift	3 963	13 224
Generella bidrag från staten	13 316	
Summa	83 790	90 735



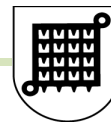
Not 6 Finansiella intäkter		
Utdelning		149
Ränteintäkter	15	
Räntebidrag		
Övriga finansiella intäkter	15	16
Summa	30	165
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntekostnad lån	154	10
Räntekostnad pensionsskuld		
Övriga finansiella kostnader	278	230
Skatt pga bokslutsdisposition		
Summa	432	240
	202 012	202 108
Not 8a Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående anskaffningsvärde	412 688	349 436
Ackumulerad avskrivning	-238 783	-186 518
Årets investeringar	2 846	3 211
Utrangering	0	
Försäljning	-5 056	
Reavinst	56	
Reaförlust	0	
Nedskrivning	0	
Avskrivning	-8 833	-5 966
Redovisat värde vid årets slut	162 918	160 163
Genomsnittlig nyttjandeperiod 41 år		
Not 8b Specifikation mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Markreserv	13 197	13 197
Verksamhetsfastigheter	102 625	98 183
Fastigheter för affärsverksamhet	3 762	3 641
Publika fastigheter	23 173	22 661
Fastigheter för annan verksamhet	10 818	10 809
Övriga fastigheter inkl VA-anläggningar	4 658	3 848
Pågående arbeten	4 685	7 824
Exploateringsmark	0	
Summa	162 918	160 163
Not 9a Maskiner och inventarier		
Ingående anskaffningsvärde	69 528	70 553
Ackumulerad avskrivning	-54 950	-58 095
Årets investeringar	1 024	1 205
Utrangering		
Försäljning		
Reavinst		
Reaförlust		



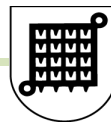
Nedskrivning		
Avskrivning	-3 144	-1 823
Redovisat värde vid årets slut	12 458	11 840
Not 9b Specifikation maskiner och inventarier		
Maskiner	1 152	1 049
Inventarier	10 179	9 740
Bilar och andra transportmedel	324	291
Konst		
Övriga maskiner och inventarier	803	760
Summa	12 458	11 840
Not 10 Finansiell leasing		
Hyreskontrakt med avtalstid överstigande fem år		
Avgifter inom ett år	10 810	10 810
Avgifter senare än ett år men inom fem år	43 240	43 240
Avgifter senare än fem år	108 482	101 275
Summa	162 532	155 325
Fotnot:		
Hyreskontrakt med avtalstid mindre än fem år har klassificerats som operationella, även om de i övrigt uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal.		
År 2017 var första året som denna klassificering enl RKR 13.2 tillämpades.		
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	337 908	327 328
Not 11 Finansiella tillgångar		
Inera AB	42	42
Valbohem AB	7 500	7 500
Färgelanda Vatten AB	2 500	2 500
Gatersbyn 120 Fastighets AB	50	50
Västvatten AB	0	0
Vindenergi Väst AB	0	0
Dalslands Turist AB	253	253
Kommuninvest Ekonomiska förening	1 300	1 300
Ödeborg Folkets Hus	48	48
Kommuninvest Ekonomiska förening	3 498	3 498
Revers Färgelanda Vatten AB	0	0
HBV	0	0
Summa	15 191	15 191
Not 12 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 910	4 064
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	18 085	20 225
Mervärdesskatt	2 180	3 102
Övriga fordringar hos staten	912	202
Övriga fordringar	-257	-382
Kortfristiga placeringar		
Summa	26 830	27 211



Not 13 Kassa och bank		
Handkassa		
Kassa och bank	25 696	25 673
Summa	25 696	25 673
Not 14 Eget kapital		
Årets resultat	-10 603	7 793
Resultatutjämnning reserv	14 575	3 972
Övrigt eget kapital	86 869	86 871
Summa	90 841	98 636
Not 15 Avsättningar till pensioner och liknande förpliktelser		
Pensioner	5 319	5 352
Löneskatt	1 290	1 298
Summa	6 609	6 650
Not 16 Övriga avsättningar		
Framtida underhåll av våtmarker	70	70
Övriga avsättningar		
Summa	70	70
Not 17 Långfristiga skulder		
Långfristiga lån		
Ingående skuld	38 938	54 938
Nya lån	20 000	
Amorteringar och lösen av lån	-4 000	-2 063
Utgående skuld	54 938	52 875
Övriga långfristiga skulder		
Norra Älvsborgs räddningsförbund	3 718	3 965
Leasingskuld långa hyreskontrakt	151 722	144 515
Skuld för statliga investeringsbidrag	6 663	6 142
Utgående skuld	162 103	154 622
Summa Långfristiga skulder	217 041	207 497
Fotnot:		
År 2017 var första året som RKR 13.2 tillämpades på långa hyreskontrakt.		
Not 18 kortfristiga skulder		
Kortfristig del av långfristiga lån	4 000	4 000
Kortfristig del av leasingskuld	10 810	10 810
Skuld till kollektiv slam och renhållning	1 061	1 062
Leverantörsskulder	15 149	7 888
NÄRF (individuell del pensioner)		249
Övriga skulder	2 495	6 677
VA kollektiv	0	0
Löneskatter	4 985	4 740
Mervärdesskatt	114	-99



Upplupna löner	862	707
Upplupna semesterlöner	13 194	10 316
Upplupna sociala avgifter	11 219	9 823
Upplupna pensionskostnader	8 312	11 014
Upplupna räntekostnader	31	13
Övriga interimsskulder	18 832	15 350
Summa	91 064	82 550
Not 19 Pensionsförpliktelser		
Ansvarsförbindelse	112 446	112 412
Löneskatt	27 279	27 271
Avgår överskottsfond	-4 678	-4 678
Avgår avsättning	0	
Summa	135 047	135 005
Not 20 Borgensförbindelser		
Egna Hem*	8	8
Kommuninvest	190 000	190 500
Summa	190 008	190 508



Drift- och Investeringsredovisning

Driftredovisning

Belopp i tkr	Kostnad	Intäkt	Netto 202108	Budget 202108	Periode ns Avvikels e	Budget helår	Prognos Jämfört med Budget
Nämnd/Förvaltning/Sektor/Enhet							
Kommunfullmäktige	-1 231	0	-1 231	-1 646	415	-2 469	+200
Kommunstyrelse och Stab	-40 899	7 439	-33 460	-31 633	-1 827	-47 449	-1 360
Avdelning samhällsutveckling	-54 182	26 726	-27 456	-27 595	139	-41 392	+660
Utbildningsnämnden	-133 831	15 019	-118 812	-110 101	-8 711	-165 151	-11 100
Socialnämnden	-111 533	14 923	-96 610	-94 867	-1 743	-142 300	-3 000
Summa verksamheten	-341 676	64 107	-277 569	-265 842	-11 727	-398 761	-14 600
Finansiering	-53 432	57 981	4 549	-4 739	9 288	-9 439	-7 000
- Arbetsgivaravgifter m.m.	-39 392	0	-39 392	-40 216	824	-60 324	
- Pensionskostnader	-17 178	0	-17 178	-18 379	1 201	-27 569	
- Personalomkostnadspåslag (PO)	0	53 920	53 920	52 551	1 369	78 826	
- Internränta	0	1 330	1 330	1 378	-48	2 066	
- Övrigt	3 138	2 731	5 869	-73	5 942	-2 438	-7 000
Summa efter finansiering	-395 108	122 088	-273 020	-270 581	-2 439	-408 200	-21 600
Skatteintäkter	0	190 148	190 148	188 659	1 489	285 318	+7 200
Inkomst- /Kostnadsutjämningsbidrag	-11 015	78 151	67 136	63 956	3 180	95 933	+4 800
Kommunal fastighetsavgift	0	10 374	10 374	10 380	-6	15 570	
Regleringsbidrag	0	13 224	13 224	13 097	127	19 645	
Generella bidrag från staten	0	0	0	0	0	0	
Finansiella intäkter	0	165	165	0	165	0	
Finansiella kostnader	-234	0	-234	0	-234	0	
TOTALT	-406 357	414 150	7 793	5 511	2 282	8 266	-9 600

Prognosen kommenteras under avsnittet "Helårsprognos" i förvaltningsberättelsen samt i respektive nämnds avsnitt.



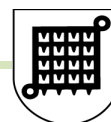
Investeringsredovisning

Projekt	IB 2021	Utfall 202108	Prognos 2021
• 8201 - BAS-IT miljö 2020	505	2 395	3 395
• 8202 - E-arkiv		560	960
• 8203 - LPA-system 2021			1 600
• 8302 - BoU, IKT-plan 2021		460	460
• 8303 - Språkutveckling i förskola		115	115
• 8304 - Lärcentrum		59	60
• 8408-SHU, Industriplan Högalid	2 798		
• 8410 - Takomläggning Kommunförråd		2	2
• 8412 - Komfortkyla serverrum		47	47
• 8413 - Gräsklippare centralförråd		47	47
• 8414 - Tak EKO-returen		25	25
• 8503 - FVM- Framtidens vårdinformationsmiljö	225	707	947
Summa	3 528	4 417	7 658

Den beslutade investeringsramen för 2021 uppgår till 17 miljoner kronor. För årets åtta första månader ligger investeringsnivån på 4,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 26 procent av årsbudget. Projekt som tillkommer under hösten är införande av nytt Lön- och personaladministrativt system.

Den samlade bedömningen är att hela investeringsbudgeten inte kommer att förbrukas under året, trots att internhyresfastigheter är i stort behov av renovering. Detta beror främst på vad lokalförsörjningsutredningen kommer att påvisa, samt på hur berörda nämnder beslutar om framtidens lokalbehov. Ju längre man avvaktar med renovering av våra internhyresfastigheter desto mer omfattande kommer de att bli. Sammanfattningsvis kommer detta att bli en stor utmaning för kommunen de kommande åren, samtidigt som kommunens prognos för 2021 visar på ett underskott.

Utfallet på 4,4 miljoner kronor har främst använts till utbyte av kommunens digitala plattform, utbyte av 1-1 datorer inom skola, E-arkiv, samt implementering av Framtidens vårdmiljö.



Kommunfullmäktige

Händelser av väsentlig betydelse

Hittills i år har alla kommunfullmäktiges möten hållits digitalt på grund av pandemin.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget
Intäkter	0	0	0	0
Kommunbidrag	1 774	1 646	1 646	0
Summa intäkter	1 774	1 646	1 646	0
Personalkostnader	-708	-733	-869	136
Övriga kostnader	-926	-498	-777	279
Kapitalkostnader	0	0	0	0
Summa kostnader	-1 634	-1 231	-1 646	415
Periodens resultat	140	415	0	415

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Kommunfullmäktige	919	496	679	183	1 018	180
Kommunrevision	175	137	300	163	450	0
Överförmyndare	417	529	552	23	828	0
Nämnder, styrelser och Valberedning	124	69	115	46	173	20
Totalt	1 635	1 231	1 646	415	2 469	200

Analys av utfall per verksamhetsområde

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott som har sin grund i färre sammanträden, uteblivna insatser inom ungdomsrådet samt icke utnyttjade utbildningsmedel.



Kommunstyrelse och Stab

Händelser av väsentlig betydelse

Organisationen som helhet påvisar stora behov av ett förändringsarbete. Något som också påbörjats bland annat med den av kommunstyrelsen initierade kultur- och strukturrevan. Förändringsresor av den karaktär som kommunen givit sig ut på tar tid och kräver resurser. En samhällskris i form av pandemin, med stor påverkan i hela personalorganisationen, innebär särskilt stora påfrestningar i en redan ansträngd och sårbar organisation.

Ny organisation för Administrativa enheten håller på att utarbetas för att implementeras vid ingången till 2022. Rekrytering av ny HR chef pågår. Nytt löne- och personalsystem är inköpt och håller på att implementeras vilket kräver extra personalresurser.

Införande av nytt operativsystem 365 pågår. Vidare har den av pandemin påkomna digitaliseringsboomen ställt högre krav på IT-enheten.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget
Intäkter	38 330	34 164	31 805	2 359
Kommunbidrag	43 676	59 227	59 227	0
Summa intäkter	82 006	93 391	91 032	2 359
Personalkostnader	-31 416	-39 937	-37 332	-2 605
Övriga kostnader	-50 064	-53 856	-52 362	-1 494
Kapitalkostnader	-1 206	-1 287	-1 338	51
Summa kostnader	-82 686	-95 080	-91 032	-4 048
Periodens resultat	-680	-1 689	0	-1 689

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Kommunstyrelse	1 326	1 582	2 251	669	3 377	820
Kommunstyrelse övrigt	16 455	19 188	18 439	-749	27 659	-1 880
IT & kommunikation	5 557	5 509	4 150	-1 359	6 226	0
Räddningstjänst	6 374	7 181	6 791	-390	10 187	-300
Samhällsutveckling	14 642	27 456	27 596	140	41 392	660
Totalt	44 354	60 916	59 227	-1 689	88 841	-700



Analys av utfall per verksamhetsområde

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott som huvudsakligen beror på minskade kostnader för arvoden i samband med inställda möten samt att de ofördelade medlen inte nyttjats fullt ut.

Kommunstyrelse övrigt

Administration

Administrationsenheten har ökade kostnader med nästan 0,8 mnkr på grund av utredningar samt fasta E-arkivkostnader som inte går att ta som investeringskostnad.

Ekonomi

Utfallet per sista augusti är i paritet med budget. Den prognos, d.v.s. 450 tkr sämre än budget, som lämnades per sista april kvarstår dock. Det beror på ökat behov av ekonomiresurser med anledning av utbildningsnämndens ekonomiska situation samt högre kostnader för ekonomisystem.

Övergripande

Inom övergripande verksamhet har utvecklingsmedel inte använts på planerat sätt på grund av pågående pandemi, vilket genererar ett mindre överskott om 170 tkr.

IT & kommunikation

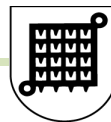
IT har ett underskott som härrör från att enheten belastats med kostnader som i stället skulle ha belastat verksamheterna. Dessa kostnader kommer under hösten att utdebiteras till verksamheten vilket gör att IT kommer att ha ett 0 resultat.

Räddningstjänst

Utifrån 2020 års utfall tillfördes räddningstjänsten 900 tkr budgetmässigt inför 2021. Ytterligare budgethöjning i form av ordinarie indexuppräknings gjordes inte, vilket motsvarar ca 200 tkr. Detta tillsammans med att pensionsskulden har ökat med ca 130 tkr utifrån senaste prognos från Skandia utgör större delen av avvikelserna. Prognosen beräknas av nyss nämnda anledningar till 300 tkr sämre än budget för helåret.

Samhällsutveckling

Se separat avsnitt.



Avdelning samhällsutveckling

Händelser av väsentlig betydelse

Sektor samhällsutveckling

Sektor samhällsutveckling arbetar på uppdrag av Kommunstyrelsen i huvudsak och Bygg- och trafiknämnden avseende bygglov- och trafiksäkerhetsfrågor ur ett myndighetsutövande perspektiv.

Kommunen har införlivat tipslåda där medborgare kan lämna synpunkter på förbättringar och startat upp samhällsutvecklingsfrukostar som äger rum två gånger per år.

Målen som ska följas upp vid förevarande delårsrapport och utfallen för Q2 är följande.

- Öka antalet antagna detaljplaner

Under Q2 2021 finns det ett positivt planbesked och ett påbörjat arbete kring ny detaljplan för Färgelanda centrum. Antal antagna detaljplaner under Q2 2021 är 0.

- Främja ökat bostadsbyggande - mäts genom antal beviljade bygglov

Beviljade bygglov Q2 2020 - 8 stycken
Beviljade bygglov Q2 2021 - 13 stycken

- Brukarnöjdheten inom myndighetsutövningen ska vara minst 75 %

Under Q2 2021 är resultatet, som man kan utläsa från inkomna svar på kundenkäten, att kundnöjdheten ligger i snitt på 93,75 % för myndighetsutövningen gällande bygglov. I jämförelse med Q1 har kundnöjdheten ökat med 13,75 procentenheter för bygglov. Under Q1 fanns dock få inkomna svar och underlaget för resultatet 80 % är därför litet.

Det finns inget underlag för kundnöjdheten gällande planbesked för Q2 2021 då inga svar inkommit på kundenkäten.

Plan- och byggverksamhet

Plan- och byggärendena är numera enbart digitala från halvårsskiftet. Bygglov hade öppet hus i digital form vid två tillfällen i maj och juni. Bygglovsansökan för en industrilokal, med paddelhall som användning inkom i mars månad.

Från plansidan fram till augusti har ett planbesked beviljats, samt plankostnadsavtal undertecknats med avsikt att skapa bostäder. Det har också beslutats att ta fram en detaljplan för bostäder i centrala Färgelanda samt ta fram en ny Översiktsplan. Dessa arbeten har påbörjats där översiktsarbetet har en projektgrupp och en digital medborgardialog pågår.

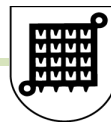
Kommunen har även inlett ett arbete om centrumutvecklingsarbete där det samverkas med projektet "platsutveckling".

Det pågår kontinuerligt förbättrings- och strukturarbete inom bostadsanpassning. Socialutskottet har framfört önskemål om mer insyn och delegationen sänktes till 50 tkr. För att minska på kostnaderna har man tagit in redan verksam personal i kommunen att utföra de enklare åtgärderna inom bostadsanpassningsåtgärder.

Mark- och exploatering samt fastigheter och byggnader

Kommunen genomförde två fastighetsaffärer, sålt Gatersbyn 1:106 samt Dyrtorp 1:2 samt del av Dyrtorp 1:3. Köpt in Dyrtorp 1:4. Detta för ett sammanlagt belopp på 745 kr.

Kommunen har beviljat hyresreducering gentemot sina externa hyresgäster som tär på budgeten



cirka 100 tkr.

Det jobbas med framtagande av nytt "till salu - material" för de bostadstomter kommunen har till salu.

Det har genomförts röjningar intill gångvägar vid Håvestensområdet samt vid Prästgårdsgården / Kylsäterområdet.

Fastighetsförvaltningen arbetar för att ta fram en lokalförsörjningsplan och den är ett vägledande dokument i det strategiska långsiktiga arbetet om budget i balans. Lokalernas kapacitet och behov utifrån befolkningsstatistiken och en process för att få med verksamheterna i ett systematiskt arbete om huruvida deras behov kan komma att se ut i framtiden tydliggörs och kartläggs.

Fortsatta åtgärder om bristande underhåll av lekplatser utförs utifrån besiktningsprotokoll och det arbetet fortskrider. Upphandling av larm och bevakning är klart inom kort. Åtgärder av det akuta/löpande underhållet fortsätter, inget större planerat underhåll utförs utifrån lagd budget då det löpande underhållet med brister som vattenläckor, byte av kompressorer, ventilationsåtgärder, vitvaror samt lagstadgade åtgärder inom fastighet utgör en betydande kostnad.

Vitec och felanmälan behöver en översyn av flödesstrukturen samt önskade tillkommande funktioner och det projektet är i ett uppstartsläge tillsammans med Vitec och Tekniska enheten.

Kultur- och fritidsverksamhet inklusive bibliotek

Sedan årsskiftet har kommunen en kulturutvecklare som arbetar enbart 5% av en heltidstjänst. Vederbörandes uppdrag är omvärldsbevakning samt att vara behjälplig med evenemang och kulturplanens framtagande. Arbetet pågår med framtagande av ny kulturplan.

Sommarlovsaktiviteter har kommunen erhållit statliga medel för och det har genomförts rikligt med aktiviteter.

Simskolan med stor efterfrågan har bedrivits under sommaren, vid badplatserna Sandviken, Stigen och Ragnerud.

Färgelanda Konsthall har från januari till augusti i år redan genomfört sex stycken utställningar med varierande teman. Från juni i år har konsthallen börjat att marknadsföra sig mer genom att ta kontakt med bland annat Dalsslänningen om kommande utställning och bett dem skriva ett reportage.

Inom bibliotekets verksamhet har en person gått i pension och därmed har en ny rekryterats. Biblioteket har sökt och fått stadsbidrag på 360 tkr via projektet Stärkta bibliotek, en flytt av barnavdelningen samt uppfrysning av denna är i fokus samt inköp av digital utrustning. Sedan den 1 maj är turistinformationen i biblioteket. Biblioteket har haft sämre öppettider under året, främst under sommaren på grund av att vikarier inte tas in. Arbetet pågår med en ny biblioteksplan.

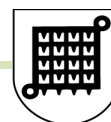
Med hänsyn till pandemin har biblioteket inte genomfört några fysiska evenemang. Bokfika för vuxna har erbjudits digitalt, men ingen har visat intresse. Genom projektet Stärkta bibliotek har Bibliotek Dalsland köpt en ny Bokbuss som kör runt i Färgelanda var femte vecka och besöker kommunens mindre orter samt skolor och förskolor. Glädjen är stor hos bibliotekets låntagare att det återigen köps in böcker.

Biblioteket har ansökt och erhållit Litteraturstöd för inköp av litteratur till skolorna från Kulturrådet.

Det har arbetats med Sommarboken, ett läsfrämjande projekt, samt med projektet läs i Vintermörkret för låg och mellanstadieklasserna för att öka läsintresset.

Med hänsyn till pandemin har digitala sagostunder ersatt de fysiska. Inga fysiska biblioteksråd genomförts utan delats ut häfte där elever kan välja ut och komma med inköpsförslag.

Ledning och administration



De administrativa funktionerna utgör stöd för hela samhällsutvecklingsverksamheten.

Administrationen på Samhällsutveckling har under första halvåret 2021 gjort framsteg och förändringar gällande digitalisering och struktur. Administrationen kring byggärenden har utvecklats och effektiviserats, nämndsadministrationen har fått en ny och effektivare rutin samt steget mot en helt digital ärendehantering för byggärenden har närmats genom arbetet med att koppla samman ärendehanteringssystemet med kommunens e-arkiv. Arbetet för att kunna avsluta och arkivera utgångna byggärenden startade hösten 2020, har fortsatt under 2021 och pågår fortfarande, även detta arbete genomförs för en förbättrad rutin och struktur kring byggärenden.

Enhet Tekniska

Tekniska enheten ansvarar för renhållning, gång- och cykelvägar, gatubelysning, snöröjning samt internservice i form av lokalvård, fastighetsskötsel, verksamhetsvaktmästeri och kommunens bilpool.

Inför 2021 gjordes en reducering av lokalvården inom Barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde med cirka 20%. Även om det var lite inkörningsproblem i början av året har arbetet fortflöpt bra för att i dag fungera fullt ut.

Arbetet att lyfta kvalitén och att förändra tankesättet vid fastighetsarbete har påbörjats under våren 2021. Även om det är en bit kvar har vi hittat, genom dialog, ett bra upplägg som kommer att resultera i en bättre fokusering på internhyresfastigheter.

På grund av frånvaro har renhållningens kundtjänst varit en utmaning att bemanna på ett effektivt och kundfokuserande sätt. Förhoppningsvis kommer läget att stabilisera sig resten av året.

Enhet Måltid

Måltidsenheten svarar för produktion och distribution av måltider och råvaror till förskolor, grundskolor, dagverksamhet samt vård och omsorg. Verksamheten finansieras i huvuddel av intäkter från kund samt beträffande äldreomsorg delvis av skattemedel. Avtal upprättas mellan Måltidsenheten och kund.

Bemanningsenheten togs bort under årsskiftet, vilket har påverkat måltidsenheten påtagligt. Vi har försökt att jobba fram ett arbetssätt där köken är mer delaktiga i bemanningen, men det är ofrånkomligt att detta även belastar kostchefen mer, som redan har en för hög belastning. 35 % administrativ tjänst har tillsats, dels för att underlätta belastningen av att bemanna våra enheter och dels för att hitta en hållbar arbetssituation för kostchefen.

Då schemat på Valboskolan inte varit tillräckligt utspritt för att klara kravet på att inte trängas, så öppnades ytterligare en matsal. Valboskolan har stärkts upp med 1,5 extratjänst från januari.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget
Intäkter	34 566	26 726	24 656	2 070
Kommunbidrag	15 436	27 594	27 594	0
Summa intäkter	50 002	54 320	52 250	2 070
Personalkostnader	-16 770	-19 251	-18 627	-624
Övriga kostnader	-26 515	-28 053	-26 908	-1 145
Kapitalkostnader	-5 923	-6 876	-6 715	-161
Summa kostnader	-49 208	-54 180	-52 250	-1 930
Periodens resultat	794	140	0	140



Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Tekniska enheten	3 184	4 994	2 698	-2 296	4 045	-680
Samhällsutveckling övrigt	10 025	20 134	22 228	2 094	33 342	1 270
Måltids enhet	1 433	2 328	2 670	342	4 005	70
Totalt	14 642	27 456	27 596	140	41 392	660

Analys av utfall per verksamhetsområde

Samhällsutvecklingssektor

Samhällsutvecklingssektor visar Q2 på ett överskott om 140 tkr. Prognosen för samhällsutvecklingssektorn är 660 tkr.

Mark- och exploatering

Utfallet för Q2 är ett överskott på 2 094 tkr medan prognosen är ett överskott på 1 270 tkr.

Prognosen på 1 270 tkr i överskott motiveras med återhållsamhet med vikarier, markförsäljning, skogsavverkning, flera större byggärenden och andra återhållsamtåtgärder.

Verksamhetsgrenen, internhyresfastigheter, kämpar för att hantera årets minskade ram på 2,5 mkr och att hantera undermåliga fastigheter efter många års uteblivet underhåll och investeringar. Oförutsedda kostnader för löpande underhåll kan vara svårt att förutse i alla lägen med hänsyn till fastigheternas nuvarande skick. Det har kunnat iakttas ett antal fall i år där kostnaden för löpande underhåll skenar och lagd budget blir svår att hålla. Om kommunen inte tar kostnaden för en bristfällig eller en trasig ventilation blir det ett arbetsmiljöproblem och lokalen kan behöva stängas, vilket i sin tur medför förflyttning av verksamheten eller verksamheter samt stationerad personal på grund av arbetsmiljöproblematik. Innevarande år uppdragades att lagkrav beträffande fastigheterna inte har upprätthållits genom åren och med det inte heller fått belastat budgeten. Nuvarande budgetram räcker knappt till för den löpande driften och inte heller då för att upprätthålla lagkraven på fastigheterna. Budgeten för underhållet är mycket sparsamt för att det ska kunna bibehållas den låga standarden som finns idag och för att fastigheterna ska kunna förvaltas adekvat. Det blir en kapitalförstöring som förvaltningen tvingas ägna sig åt i förvaltningen när fastigheterna inte kan underhållas adekvat och det kan iakttas att deras skick blir allt sämre än vid ett normalt fungerande arbete av ett fastighetsunderhåll.

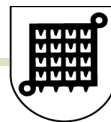
Även om en del fastigheter kommer att avvecklas så finns behovet för en omfattning på cirka 30 mkr i investeringar år 2022 för kvarvarande fastigheter och därefter på flera tiomiljoner per år. I budgetramen behöver det tas höjd för de ökande driftkostnaderna för det bristfälliga underhållet som uppstått och det för att säkerställa förvaltningens arbete av densamma vilket investeringarna kommer att innebära.

Läget är ansträngt och allvarligt för både fastigheterna och verksamheterna i kommunen och en allt tydligare lägesbild har framträtt om hur det bristfälliga underhållet fått skena iväg utan kontroll. Att bygga upp en fungerande förvaltning med rutiner och organisation tar tid, flera år. Återuppbyggnaden av det som har förlorats under flera år kommer det att behöva återställas med ett gemensamt fokus och rätt bemanning medan andra delar bör det tas ett större omfång på och får helt enkelt tänka om och i nya banor.

Enhet Tekniska

Utfallet för Q2 för hela tekniska enheten är -2 296 tkr medan prognosen för året är ett underskott om -680 tkr.

Utfallet för centralförrådet för Q2 är -1 794 tkr medan prognosen för året är ett underskott om 659 tkr som är hänförlig till vinterväghållningen.



Att få budgeten i balans på grund av vinterväghållningen kräver extraordinära insatser. Ett exempel är att släcka ner gatubelysning resten av året och då skulle det uppskattningsvis resultera halva beloppets besparing. I övrigt är internservicetjänster som inte går att spara på så det ger plus i denna enhet.

Utfallet för lokalvården för Q2 är -25 tkr medan prognosen för året är ett överskott på 50 tkr. För att lokalvården ska vara i balans krävs att ersättning till fullo erhålls vid återsökning från staten, för kommunens extrakostnader på grund av Covid 19. För övrigt behövs inga åtgärder i dagsläget.

Renhållningen är självfinansierande via avgifter och taxa till kunder.

Utfallet för administration för Q2 är -469 tkr medan prognosen för året är ett underskott om -80 tkr.

Enhet Måltid

Måltidsverksamhet visar Q2 ett utfall om överskott om 342 tkr. Prognosen för helåret är oförändrat 70 tkr.

Fakturan för en genomförd utbildning är ännu ej betalad och en utbildning till är på gång. Kostnad för vårt kostdataprogram Matilda har även ökat i år, vilket vi inte hade vetskap om när vi gjorde årets budget. Detta innebär att det överskott som nu syns inte kommer att vara kvar vid årsskiftet.

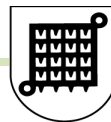
En ökad kostnad på grund av pandemin är fortfarande påtaglig. Mer korttidsfrånvaro med ökat behov av vikarie förekommer, då man ska vara hemma vid minsta symtom. Det upplevs en större ökning nu på hösten och längre frånvaro, då svaren på testerna tar längre tid.

Viss återhållsamhet på dyrare maträtter och önskerätter, har bidragit till att kostnaderna hålls nere. Barnantalet har periodvis varit lågt, vilket också kan bidra till att kostnaderna har hållits nere. Att barnen också ska vara hemma vid minsta symtom bidrar till en högre frånvaro även nu under hösten.

Måltidsverksamheten för förskolan ligger i huvudsak i paritet med prognostiserad budget.

Måltidsverksamheten för skolan har ett utfall på 416 tkr. Skolans överskott beror dels på arbetet att aktivt byta ut dyrare måltider mot fler alternativ som inte är lika kostsamma. Största orsaken är dock att enheter periodvis varit stängda under pandemin och att distansundervisning varit vanligt förekommande på högstadiet under pandemin. Matlådor har kunnat hämtas men det har inte skett i samma utsträckning som förtäring av måltid vid fysisk närvaro.

Måltidsverksamheten för äldreomsorgen har ett utfall på minus 160 tkr som i huvudsak kan hänföras till tomma vårdplatser, stängda matsalar som inte genererar intäkter och personalkostnader. Taxor eller kommunbidrag behöver ökas upp för att täcka intäktsbortfall, vilket det arbetas med inför 2022. Jämfört med grannkommuner, så finns det utrymme att höja avgifter, vilket är nödvändigt om inte ramen utökas.



Utbildningsnämnden

Händelser av väsentlig betydelse

Året började med att hantera förra årets resultat. Utbildningsnämnden hade ett negativt resultat med drygt 16 000 tkr och dessutom en negativ prognosavvikelse på över 5 000 tkr. Det är oroande och en oacceptabel situation.

Efterlängtat ökat ekonomistöd sattes in för att gå igenom sektorns ekonomi. Tillsammans med sektorsekonom och sektorschef gjordes en genomlysning, arbetet sträckte sig under första kvartalet. Det visade sig att underlagen från 2020 som också legat till grund för 2021 års budget inte i alla delar var korrekta. Kostnaderna för köpta platser (IKE) och gymnasium visade sig vara för lågt räknade liksom att vissa processer för tilläggsbelopp mm behövde kvalitetssäkras.

Efter genomlysningen under första kvartalet visade det sig att prognosen för innevarande år var - 11 100 tkr.

Ett intensivt arbete inleddes med att göra anpassningar för att komma ned i vår ram. Respektive enhet fick sin ram minskad och i uppdrag att hålla den nya ramen, redan under 2020 gjordes en del neddragningar och det som nu återstod var i första hand att minska personalkostnaderna. Att minska personalkostnaderna är en trög process, kräver planering och är styrt av lagar och innebär förhandling mellan arbetsgivare och fackliga organisationer. Dessutom har de flesta medarbetare i vår organisation sex månaders uppsägningstid.

Personalstyrkan planerades till denna för enheterna nya lägre ram. Det var dock tydligt att det inte skulle vara möjligt att göra anpassningarna i sådan takt att vi skulle nå vår ram 2021. Ett intensivt arbete påbörjades med att minska personalstyrkan så fort det var möjligt, genom att exempelvis ta bort visstidsanställd personal och inte ersätta naturlig avgång samt tjänstledigheter. Samtidigt planerades för uppsägningar av fastanställd personal med målet att personalkostnaden ska matcha tilldelad ram 2022.

Denna betydande minskning av personalen har väckt reaktioner såväl inom som utom organisationen och det finns risker såväl när det gäller elevers måluppfyllelse, trygghet och studiero samt elevers och lärares arbetsmiljö vilka beskrivits närmare i första kvartalsuppföljningen i år.

Utvecklingsarbetet i sektorn där mycket tid och resurser läggs på att djuploda i ekonomin för att få en tydlig överblick över dess ekonomi, budget och uppföljningsarbete fortsätter. Ett analysarbete har påbörjats där strukturer, processer, förhållningssätt och principer granskas och ett förbättringsarbete pågår. Rutiner och riktlinjer ses över och revideras. Ett utvecklingsarbete kring ledning och styrning pågår också i ledningsgruppen där chefsansvaret för verksamhet, arbetsmiljö och ekonomi förtydligas. Rutiner och processer för att styra och leda mer kostnadseffektivt utvecklas. Ett omfattande arbete med att lägga alla delar rätt samt att kvalitetssäkra budget- och uppföljningsprocessen inför 2022 års budget pågår.

Under sommaren har också Utbildningsnämndens ekonomi genomlysts av en extern aktör Ensolution. De såg att personalkostnaderna var höga inom sektorn och rekommenderade analys kring detta. Främst rekommenderades att se över hur man kan arbeta mer flexibelt och att se över antal skolor och skolstrukturen för att kunna använda tilldelade resurser på ett effektivare sätt.

Pandemin som härjar har också genomsyrat första delen av året. Mycket arbete med anpassningar har lagts ned. Verksamheten har anpassats efter de rekommendationer som getts i form av undvikande av trängsel, hygienrutiner, tester och frånvaro vid minsta symtom med flera. Undervisningen har tidvis skett som fjärr- och distansundervisning. Under vårvintern var fjärrundervisning mer regel än undantag i de äldre åldrarna. Utvecklingssamtal, rutiner för hämtning och lämning och andra föräldrakontakter liksom övriga möten har fått ske digitalt efter nya rutiner. De nya arbetsformerna har efter förutsättningarna fungerat väl. Pandemin har dock påverkat verksamheten betydligt och även elevers resultat. Svårast har det varit för elever i behov av extra anpassningar och särskilt stöd att klara sin skolgång under pandemin, även om olika stödinsatser har kunnat ges även digitalt och skolan varit öppen för elever med behov av det.



Att eleverna i årskurs 9 inte kunnat vara i skolan under stora delar av året ser vi som den största anledningen till att meritvärdet sjunkit. Nationella prov i årskurs 9 genomfördes inte enligt beslut av Skolverket i år liksom förra året på grund av pandemin.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget
Intäkter	11 576	15 019	16 374	-1 355
Kommunbidrag	101 626	110 100	110 100	0
Summa intäkter	113 202	125 119	126 474	-1 355
Personalkostnader	-65 442	-74 668	-71 332	-3 336
Övriga kostnader	-56 140	-59 129	-55 114	-4 015
Kapitalkostnader	-704	-33	-28	-5
Summa kostnader	-122 286	-133 830	-126 474	-7 356
Periodens resultat	-9 084	-8 711	0	-8 711

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikels e 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Nämndverksamhet	142	180	200	20	300	0
Musikskola	995	780	1 167	387	1 751	400
Barnomsorg	24 444	21 686	23 657	1 971	35 486	1 500
Grundskola inkl grundsär	44 494	44 143	39 774	-4 369	59 661	-4 500
Gymnasieskola inkl gymnasiesär	19 870	23 069	22 667	-402	34 000	-2 000
Ledningskontor	6 248	7 036	6 895	-141	10 342	-1 000
Vuxenutbildning	1 949	3 277	1 740	-1 537	2 611	0
Utomkommunal verksamhet fsk - åk 9	12 567	18 640	14 000	-4 640	21 000	-5 500
Totalt	110 709	118 811	110 100	-8 711	165 151	-11 100

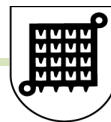
Analys av utfall per verksamhetsområde

Nämnden håller sin budget. Prognosen är en budget i balans.

Musikskolans utfall är 387 tkr vilket beror på en vakant tjänst. Prognosen är +400 tkr då bedömningen är att tjänsten inte kommer tillsättas under innevarande år.

Barnomsorg (förskola och fritids) det positiva utfallet på 1971 tkr beror på att personal ligger fel i budgeten. Budgeten ligger på fritids och kostnaden ligger på grundskola för några medarbetare. Ett intensivt arbete med att justera detta pågår och försvåras av byte av personalsystem. Att personal budgeterats här och kostnaden legat på grundskolan ger en prognos på +1 500 tkr.

Grundskolans utfall blev -4 369 tkr. En del beror på att kostnad för fritidspersonal felaktigt belastar grundskolan (se ovan). En annan del beror på för höga personalkostnader i relation till budget. Därför pågår arbete med att anpassa personalstyrkan efter tilldelad budgetram.



Mindre intäkter än förväntat i form av färre sålda platser samt mindre statsbidrag än budgeterat samt - 300 tkr i värdeväxling i nyligen förhandlat läraravtal påverkar också.

Prognosen för grundskola är -4 500 tkr vilket beror på att personalkostnaderna minskar i takt med att anpassningar till ramen görs.

Gymnasiet utfallet blev - 402 tkr. Det ser mer positivt ut ekonomiskt på grund av vi haft avhopp och utflyttningar under våren vilket gör att kostnaden blivit lägre än förväntat. Dessutom har antal elever på gymnasiesär minskat. Prognos - 2000 tkr.

Prognosen är osäker på grund av att vi ännu inte har tillgång till information om antal och vilka program förstaårseleverna valt. Information om detta finns sammanställd 15 oktober.

Ledningskontor -141 tkr Budgeterad buffert, 2 900 tkr, har använts för att kompensera felaktigt uppbokade statsbidrag samt för hög förväntan på intäkter för sålda platser. Delar behövde också kompensera enheternas kostnader redan vid budgetarbetet.

Kostnad för ej budgeterad avslutad rektorstjänst inklusive skadestånd- 900 tkr.

Prognosen för ledningskontor är - 1 000 tkr.

Vuxenutbildning -1 537 tkr 830 tkr beror på att personalkostnader för administratörer belastar vuxenutbildningen och är budgeterat på ledningskontor. Arbete pågår med att lägga personalen rätt som nämnts ovan. Kostnaden för regionalt yrkesvux kommer att kompenseras med 700 tkr i statsbidrag. Prognosen är en budget i balans.

Utomkommunal verksamhet -4 640

Vid budgettillfället avsattes medel för då kända kostnader. Det visade sig vid genomlysning av sektorns ekonomi att kostnaden förväntas bli högre. Exempelvis visade sig 1 200 tkr i köpta specialplatser samt kostnader för tilläggsbelopp har tillkommit i samband med årsskiftet efter att budgeten var lagd. 1000 tkr beror på en ökning av ett tiotal platser på fristående enheter i högstadieskolorna har tillkommit och 400 tkr avser kostnader från 2020 som fakturerats 2021.

Prognosen är - 5 500 tkr.

Fortfarande pågår en utredning om slutlig skolpeng för tidigare år vilken kan komma att påverka prognosen framgent.

Sammanlagt stannar prognosen på samma -11 100 som i första kvartalsrapporten.



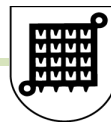
Volym/nyckeltal som sektorn vill rikta uppmärksamhet på

Verksamhet	2 018	2 019	2 020	Utfall 202108
Grundskola:				
Meritvärde år 9	218	198	211	198
Resultat i nationella prov år 9 (%):				
Svenska	89	88	genomfördes ej	genomfördes ej
Matematik	-	59	genomfördes ej	genomfördes ej
Engelska	-100	89	genomfördes ej	genomfördes ej
Gymnasieskola:				
Gymnasiebehörighet % (yrkesprogram)	78	73	87	87
Andel som fullföljt utb. inom 4 år	80	65	70	
Gymnasielever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel (%)	80	65	70	
Alla kommuner	79	76	78	

Meritvärdet har sjunkit i år jämfört med förra året. Verksamheten i skolan har starkt påverkats av pandemin. En stor del av året har eleverna undervisats via fjärrundervisning och trots att extra anpassningar och särskilt stöd har getts digitalt är närundervisning att föredra då det ger en högre kvalitet.

Att nationella prov inte genomförts är ett beslut av Skolverket att inte genomföra dessa prov under pandemin.

Gymnasiebehörighet till yrkesprogram är beräkningar baserat på de elever som gått på Valbo 7-9. Övrig statistik kring gymnasiet finns inte att tillgå än, kommer under hösten.



Socialnämnden

Händelser av väsentlig betydelse

Samtliga verksamheter i äldreomsorgen har drabbats av pandemin Covid-19 under första halvåret 2021 vilket har inneburit att sjukfrånvaron har ökat när personal har varit hemma för testning och smittspårning i avvaktan på provresultat. Vikariebehovet har varit högre än normalt och tillsvidareanställda har fått gå in och arbeta övertid.

Efterfrågan på SÄBO (särskilda boende) platser har varit lågt vilket har inneburit att hyresintäkter har gått förlorade. För att hålla budgeten har omfördelning av personal gjorts vilket inneburit att vikarier inte alltid har satts in vid frånvaro. En orsak till de tomma lägenheterna har i vissa fall varit en presenterad rädsla från medborgare för att flytta in på SÄBO (särskilt boende) under Coronaperioden med risk för att bli smittade.

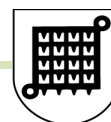
Ej budgeterade hyreskostnader för Tryggbo Norr trygghetslägenheter på Solgårdens särskilda boende i Högsäter har belastat sektor Omsorgs budget. Nytt hyresavtal är nu upprättat för Solgårdens särskilda boende i Högsäter från 1 september 2021 och del av de ej budgeterade hyreskostnaderna kommer nu att regleras med fastighetsägaren Valbohem.

På Solgårdens särskilda boende i Högsäter har 1,2 årsarbetare överanställts mot beslutad personalbudget. Detta på grund av att det måste finnas lagliga, förhandlingsbara scheman för personal med Kommunal som facklig organisation.

Hemsjukvården har vaccinerat patienter, till viss del personal och tagit Coronatester på kommunens personal utöver sina ordinarie arbetsuppgifter.

Många möten och planerade utbildningstillfällen i sektor Omsorg har antingen fått ske digitalt alternativt ställas in helt.

Äldreomsorgspoolen startade med 4,0 årsarbetare (undersköterskor) som en effekt av Heltidsresan i stället för att varsla och säga upp personal arbetar vidare. Merparten av den tid som denna omsorgspool har till sitt förfogande används på de särskilda boendena innan timanställd personal sätts in.



Resultaträkning

Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse mot budget
Intäkter	24 707	14 923	14 741	182
Kommunbidrag	80 826	94 867	94 867	0
Summa intäkter	105 533	109 790	109 608	182
Personalkostnader	-62 296	-73 679	-75 811	2 132
Övriga kostnader	-49 853	-37 838	-33 786	-4 052
Kapitalkostnader	-63	-16	-11	-5
Summa kostnader	-112 212	-111 533	-109 608	-1 925
Periodens resultat	-6 679	-1 743	0	-1 743

Utfall per verksamhetsområde

Verksamhetsområde. Belopp i tkr	Utfall 202007	Utfall 202108	Budget 202108	Avvikelse 202108	Budget 2021	Prognos 2021
Socialnämnd	291	180	199	19	680	0
Omsorgs- och utvecklingskontor	6 318	5 133	4 679	-454	7 018	-500
Äldreomsorg	43 850	52 060	49 912	-2 074	74 868	-2 200
Individ- och familjeomsorg	24 684	23 053	23 515	462	35 272	0
Enheten för stöd och service	12 360	16 184	16 308	124	24 462	-300
Totalt	87 504	96 610	94 867	-1 743	142 300	-3 000

Analys av utfall per verksamhetsområde

Sammantaget redovisar sektor Omsorg ett underskott mot budget vid delårsrapporten med - 1 743 tkr.

Prognos vid helår för sektor Omsorg har försämrats jämfört med Q1 till - 3 000 tkr.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott mot budget med 19 tkr vid delårsrapporten.

Prognos vid helår för Socialnämnden är oförändrad jämfört med Q1 och är en budget i balans.

Omsorgskontoret

Omsorgskontoret redovisar ett underskott mot budget vid delårsrapporten med - 454 tkr.

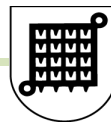
Prognos vid helår för Omsorgskontoret har förändrats ifrån en budget i balans vid Q1 till ett underskott med - 500 tkr.

Detta underskott är att härröra till ökade kostnader för bostadsanpassningsbidrag. Någon buffert finns inte för att hantera dessa ökade kostnader.

Äldreomsorgen

Äldreomsorgen redovisar ett underskott mot budget med - 2 074 tkr vid delårsrapporten.

Prognos vid helår för Äldreomsorgen är oförändrad vid delårsrapporten jämfört med Q1 - 2 200 tkr.



Samtliga verksamheter i äldreomsorgen har drabbats av pandemin Covid-19 under årets första åtta månader vilket har inneburit att sjukfrånvaron har ökat när personal har varit hemma för testning och smittspårning i avvaktan på provresultat. Skyddsutrustning har behövt köpas in. Vikariebehovet har varit högre än normalt och tillsvidareanställda har fått gå in och arbeta övertid, kostnader som förhoppningsvis kan komma att gå att eftersöka när och om detta blir möjligt. Ökade kostnader mot budget med - 1 233 tkr.

Efterfrågan på SÄBO (särskilda boende) platser har fortsatt varit låg vilket har inneburit att hyresintäkter har gått förlorade. För att hålla budgeten har omfördelning av personal gjorts vilket inneburit att vikarier inte alltid har satts in vid frånvaro.

På Solgårdens särskilda boende i Högsäter har 1,2 årsarbetare varit tvungen att överanställas mot beslutad personalbudget. Detta på grund av att det måste finnas lagliga, förhandlingsbara scheman för personal med Kommunal som facklig organisation - 600 tkr.

Kostnaderna för hjälpmedel i samband ned att kommuninvånare kommer hem till kommunen efter att ha varit inskrivna på sjukhus har ökat och redovisar ett underskott med - 300 tkr.

Sjuklönekostnaderna i äldreomsorgen har ökat under årets första 8 månader mot budgeterade medel och den största orsaken till detta är följd effekter av pandemin Covid 19 - 521 tkr.

Individ och familjeomsorgen

Sammantaget redovisar Individ och familjeomsorgen ett överskott mot budget med 454 tkr vid delårsrapporten.

Prognos vid helår för Individ- och familjeomsorgens är oförändrad jämfört med Q1 och är en budget i balans.

Försörjningsstödet ligger i balans när man ser på genomsnittet under årets första 8 månader 2021. Framtida kostnader är svårprognostiserade. Vid genomgång av alla aktuella ärenden på försörjningsstöd kan vi se att många av ärendena är sjukskrivna och står inte till arbetsmarknadens förfogande. Det blir en utmaning att få dem vidare till andra försörjningssystem som exempelvis sjukersättning.

Underskotten på individ och familjeomsorgen härrör sig till externa familjehemsplaceringar men dessa underskott beräknas att minska under året då någon placering har avslutats såtillvida inte några nya placeringar tillkommer för till detta finns det ingen buffert. Dessa kostnader har kunnat täckas av vakanser som har uppstått i verksamheterna när personal har avslutat sina anställningar och då tjänsterna inte har kunnat återbesättas i tid. Placeringskostnader är alltid svåra att förutsäga men samtlig personal på individ- och familjeomsorgen arbetar aktivt med att i första hand använda hemmaplanslösningar.

Enheten för stöd och service

Enheten för stöd och service redovisar överskott mot budget vid delårsrapporten med 124 tkr.

Prognos vid helår i Enheten för stöd och service är oförändrad jämfört med Q1 - 300 tkr.

Underskottet är att härröra till att antalet personliga assistansärenden har ökat.



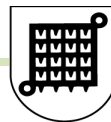
Volym- och nyckeltal

Volym- och nyckeltalsredovisning

Verksamhet	2 018	2 019	2 020	Utfall 202108
Äldreomsorg				
Antal platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	70	72	72	74
Belagda platser särskilt boende, vid bokslutsdatum	68	69	65	59
Nyttjandegrad särskilt boende, vid bokslutsdatum	97 %	96 %	90 %	80 %
Nettokostnad per plats särskilt boende, tkr/plats	548	545	597	429
Antal hemtjänsttimmar, vid bokslutsdatum	39 742	38 163	40 818	*
Antal personer med beviljad hemtjänst, genomsnitt under året	204	198	200	*
Antal inskrivna i hemsjukvården, vid bokslutsdatum	152	184	166	154
* I det nya systemet Life Care går det inte att få fram uppgifter om antal hemtjänsttimmar och antal personer med beviljad hemtjänst i dagsläget. Sektorn arbetar vidare med att få ut bättre statistik ur verksamhetssystemet från 1 januari 2022.				
Individ och familjeomsorg				
Institutionsvård, barn och unga*, tkr	394	3 413	2 066	1 924
Familjehem, barn och unga*, tkr	1 522	2 069	2 451	3 786
Institutionsvård, vuxna missbrukare, tkr	1 180	2 558	5 184	695
Ekonomiskt bistånd, tkr	8 849	11 697	13 017	7 085
*) Egen regi och externa utförare. Verksamhet för ensamkommande barn exkluderad från 2016 och framåt.				
Enhet för stöd och service				
Antal vuxna med boendebeslut egen regi, genomsnitt	13	16	16	15
Nettokostnad per plats, tkr/plats	485	399	370	260
Antal placeringar externt**, genomsnitt	7	5	7	13
Nettokostnad per extern plats, tkr/plats		419	1 105 ***	465

***) Exkl. korttidsverksamhet

****) En ökning av externa placeringar från 6 placeringar till 10 placeringar från september 2020.



Valbohem AB

Verksamhet Valbohem AB

Valbohem AB har till uppgift att förvärva, avyttra, äga, bebygga och förvalta fastigheter och inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostadsförsörjningen inom kommunen. Visionen är att Valbohem AB ska vara den attraktiva hyresvärden som utvecklar framtidens boenden.

Resultaträkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 202008	Bokslut 202108
Intäkter	27 737	27 654
Kostnader	-23 039	-23 378
Avskrivningar	-3 938	-3 868
Rörelseresultat	760	408
Finansiella poster	-451	-381
Periodens resultat	309	27

Balansräkning Valbohem AB

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 202108
Anläggningstillgångar	160 460	158 796
Omsättningstillgångar	13 018	13 493
Summa Tillgångar	173 478	172 289
Eget kapital	16 579	16 606
Långfristiga skulder	151 000	151 000
Kortfristiga skulder	5 899	4 683
Summa eget kapital och skulder	173 478	172 289



Färgelanda Vatten AB

Verksamhet Färgelanda Vatten AB

Färgelanda Vatten AB är huvudman för den allmänna vattenförsörjningen och avloppshanteringen i kommunen, vilket omfattar att producera och distribuera vatten av god kvalitet samt rena avloppsvatten och därmed förenliga verksamheter. Bolaget äger samtliga VA anläggningar i Färgelanda kommun. Färgelanda Vatten AB har inga anställda utan den dagliga driften och annan förenlig verksamhet sköts av det gemensamma bolaget, Västvatten AB, som svarar för driften av VA-anläggningarna i Färgelanda, Munkedal, Sotenäs och Uddevalla kommun. Färgelanda Vatten AB äger 7 % av det gemensamma bolaget Västvatten AB.

Resultaträkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 202008	Bokslut 202108
Intäkter	9 627	10 429
Kostnader	-7 494	-7 606
Avskrivningar	-1 208	-1 245
Rörelseresultat	925	1 578
Finansiella poster	-116	-105
Periodens resultat	809	1 473

Balansräkning Färgelanda Vatten AB

Belopp i tkr	Bokslut 2020	Bokslut 202108
Anläggningstillgångar	43 487	43 060
Omsättningstillgångar	4 757	7 012
Summa Tillgångar	48 244	50 072
Eget kapital	2 500	2 500
Långfristiga skulder	41 872	43 366
Kortfristiga skulder	3 872	4 206
Summa eget kapital och skulder	48 244	50 072



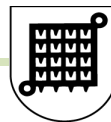
Gatersbyn 120 Fastighets AB

Verksamhet Gatersbyn 120 Fastighets AB

Gatersbyn 120 Fastighets AB är ett vilande bolag, där ingen verksamhet har bedrivits under året.

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

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



Redovisningsprinciper

Allmänt

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

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

Enligt reviderade Riktlinjer Redovisning och uppföljning (KS 2021-01-27 § 14) lämnas delårsrapport per augusti månad, från att tidigare lämnats per juli. På grund av ändrad period är resultatsiffror således ej direkt jämförbara.

Sammanställd redovisning

Den kommunala koncernen består av kommunen och bolagen Valbohem AB (org.nr. 556527-9485), Färgelanda Vatten AB (556901-9630) och Gatersbyn 120 Fastighets AB (org.nr. 556975-3923) som ägs till 100 % av kommunen. Den sammanställda redovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden, vilket innebär att dotterbolagens aktiekapital elimineras mot kommunens aktieinnehav i bolagen. I övrigt görs elimineringar för interna mellanhavanden inom koncernen.

Skatteintäkter

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

Anläggningstillgångar

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

Komponentavskrivning

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

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

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

Fordringar

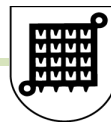
Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Pensionsskuld

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

Leasing

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



Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Ansvarsförbindelser

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

Avskrivningar

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

Balanskrav

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

Balansräkning

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

Driftredovisning

Visar verksamheternas resursförbrukning och avvikelser i förhållande till budget.

Eget kapital

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

Finansnetto

Utgör skillnaden mellan ränteintäkter och räntekostnader.

Investeringsredovisning

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

Kassaflödesanalys

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

Kommunbidrag

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

Kortfristiga fordringar och skulder

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

Likvida medel

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



Långfristiga fordringar och skulder

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

Nettoinvesteringar

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter till den redovisningsperiod de uppstått.

Självfinansieringsgrad

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med nettoinvesteringar.

Soliditet

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

Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser

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

Utdebitering

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



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

Kommunstyrelsen

Delårsbokslut augusti 2021 inklusive årsprognos

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige godkänner kommunstyrelsens och nämndernas delårsrapporter för perioden 2021-01-01—2021-08-31 och lägger dem till handlingarna.

Kommunstyrelsen beslutar för egen del att godkänna Färgelanda kommuns delårsrapport för perioden 2021-01-01--2021-08-31 och överlämna den till revisionen för granskning.

Ärendebeskrivning

Enligt reviderade Riktlinjer Redovisning och uppföljning (KS 2021-01-27 § 14) lämnas delårsrapport per augusti månad, från att tidigare lämnats per juli. På grund av ändrad period är resultatsiffror således ej direkt jämförbara.

Resultatet för årets första åtta månader uppgår till 7,8 mnkr, vilket är 2,3 mnkr bättre än budget. Prognosen visar dock ett årsresultat på -1,3 mnkr, vilket innebär 9,6 mnkr sämre än budgeterat resultat. Detta skulle innebära att balanskravet inte kommer att uppfyllas för 2021.

Nämnderna prognostiserar en negativ avvikelse jämfört med budget på 14,6 mnkr för helåret, vilket är 0,5 mnkr sämre än den prognos som lämnades i samband med kvartalsrapporten per sista mars.

Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på 3 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en försämring med 0,5 mnkr. Socialnämnden behandlade sektor Omsorgs delårsrapport den 6 oktober 2021 §88 (dnr SN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -11,1 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars är prognosen oförändrad. Utbildningsnämnden behandlade sektor Barn- och Utbildnings



delårsrapport den 5 oktober 2021 §82 (dnr UN 2021/5) och beslutade att godkänna delårsrapporten.

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -0,7 mnkr, varav avdelning Samhällsutveckling prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,7 mnkr. Det innebär med andra ord en negativ avvikelse med -1,4 mnkr för kommunstyrelsens övriga verksamheter. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det totalt sett för kommunstyrelsen som helhet en i princip oförändrad prognos.

Kommunfullmäktige prognostiserar ett överskott jämfört med budget på 0,2 mnkr. Jämfört med kvartalsrapporten per mars innebär det en förbättring med 0,1 mnkr.

Finansverksamheten prognostiserar en positiv avvikelse jämfört med budget på 5 mnkr för helåret, vilket är oförändrad prognos jämfört med den som lämnades i kvartalsrapporten per sista mars. Trots finansverksamhetens överskott påvisar alltså prognosen en negativ avvikelse jämfört med budget på 9 600 tkr för kommunen som helhet.

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

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef

Beslutet skickas till:

Kommunstyrelsen
Barn- och utbildningsnämnden
Socialnämnden
Ekonomichef

Till
Fullmäktige i Färgelanda kommun

För kännedom: Kommunstyrelsen

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorerna samlade bedömning är att:

- delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet **inte** kommer att uppfyllas för år 2021.
- att det prognostiserade resultat **inte** är förenligt med finansiellt mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.
- vi, utifrån kommunstyrelsens uppföljning av verksamhetsmålen **inte** kan göra någon bedömning av måluppfyllelsen då en samlad bedömning av måluppfyllelsen inte görs.

Färgelanda, 2 november 2021



Ann-Britt Dahl

Thomas Glue



Eivor Johansson



Hugo Hultgren



Roger Martinsson

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport

Deltagare

FÄRGELANDA KOMMUN 212000-1421 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: OMAS GLUE

Thomas Gue
Förtroendevald

2021-11-03 08:09:15 UTC

Datum

Levande skicka: E-post

Granskning av delårsrapport 2021



Färgelanda kommun

Projektledare Daniel Brandt

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunens förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunens delårsrapport för perioden 2021-01-01 – 2021-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2021.

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

Revisionsfråga	Bedömning	
Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?	Ja	
Är resultaten i delårsrapporten förenliga med de av fullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, d.v.s. finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?	Nej De finansiella målen prognostiseras att inte uppfyllas. Avseende verksamhetsmålen kan vi inte göra någon bedömning eftersom det saknas en uppföljning av dessa i delårsrapporten.	

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Inledning	3
Bakgrund	3
Syfte och revisionsfrågor	3
Revisionskriterier	3
Granskningsresultat	4
Lagens krav och god redovisningssed	4
lakttagelser	4
Bedömning	4
God ekonomisk hushållning	4
lakttagelser	4
Bedömning	4

Inledning

Bakgrund

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

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

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

Syfte och revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

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

Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2021-08-31,
- 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 redovisningssed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av kommunstyrelsen 2021-10-27 och fullmäktige behandlar delårsrapporten 2021-11-17

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef.

Granskningsresultat

Lagens krav och god redovisningssed

lakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 7,8 mnkr. Styrelsen har överlämnat rapporten inom lagstadgad tid till fullmäktige.

Kommunen har bytt delårsperiod sedan föregående år. Jämförelsetalen i resultaträkningen redovisar därmed inte belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår, vilket innebär bristande jämförbarhet. Kommunen upplyser om detta under avsnittet redovisningsprinciper.

Vi har vid vår granskning noterat att skatteintäkterna är för lågt redovisade

I eget kapital finns en post på cirka 7 mnkr avseende outhämtade differenser som härstammar från den IT-krasch som inträffade år 2019. Vi förordar att denna outhämtade post inte redovisas inom eget kapital samt att den utreds och resultatförs i sin helhet. Nettoeffekten av dessa avvikelser uppgår inte till ett för kommunen väsentligt belopp.

Bedömning

Grundat på vår översiktliga granskning har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsrapporten för 2021 inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet inte kommer att uppfyllas för år 2021.

God ekonomisk hushållning

lakttagelser

Mål

I delårsrapporten görs en avstämning mot årsprognosen avseende kommunens finansiella mål som fastställts i budget 2021.

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

I delårsrapporten görs ingen sammanställd avstämning mot årsprognosen avseende de verksamhetsmässiga mål som fastställts i budget år 2021. Hänvisning sker till att uppföljning skall ske i samband med årsbokslut.

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 är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2021.

Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering av de verksamhetsmål som fullmäktige fastställt i budget 2021 kan vi inte göra någon bedömning eftersom att uppföljning av verksamhetsmålen saknas.

2021-10-29

Lars Dahlin

Daniel Larsson

Uppdragsledare

*Auktoriserad revisor
Granskningsansvarig*

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

Till: Kommunstyrelsen
För kännedom: Kommunfullmäktige

Granskning av budgetprocessen.

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Färgelanda kommun genomfört en granskning av kommunens budgetprocess. Granskningens syfte är att bedöma om kommunstyrelsens beredning av budgetprocessen är ändamålsenlig.

Vår revisionella bedömning utifrån genomförd granskning är att kommunstyrelsen **ej säkerställer en ändamålsenlig beredning av budgetprocessen**. Kommunstyrelsen behöver utveckla styrande dokument, ansvar och roller, beslutsunderlagen, samt hur budgeten förankras i organisationen. Samtidigt konstaterar vi att initiativ tagits för utveckling inom ekonomistyrningsområdet, bl. a med konsultativt stöd.

Utifrån genomförd granskning lämnar vi följande rekommendationer till kommunstyrelsen:

- att till kommunfullmäktige bereda ändamålsenliga styrdokument kopplade till kommunens verksamhets- och ekonomistyrning.
- att i ett sådant övergripande styrdokument, enligt ovanstående, även tydliggöra hur kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska utövas.
- att tydliggöra nämndernas ansvar i beredningsprocessen och att nämnderna behandlar de begränsade ekonomiska förutsättningarna tidigt i processen.
- att centralt styra vilka volymmått, nyckeltal och eventuella jämförelsetal som ska redovisas på nämnd-/sektorsnivå, samt att fastställa väsentliga mått kopplade till budgeten som stöd för uppföljning och analys.

- att stärka kopplingen kring målambitioner och de ekonomiska förutsättningarna.
- att fastställa en investeringsbudget på projekt-/objektsnivå (för större investeringar) i samband med beslut om Mål- och resursplanen, samt att hänsyn tas till hur driftbudgeten påverkas.
- att nämnderna, förutom detaljbudget, i syfte att stärka förankringen av Mål- och resursplanen upprättar verksamhetsplaner med de mål och uppdrag som följer av Mål- och resursplanen.
- att kommunchefens ledningsgrupp (tvärssektoriellt) tar en tydligare roll i beredningsarbetet, med stöd av ekonomiavdelningen och med hänsyn till politiska uppdrag, identifierar behov av förändringar, samt därtill utvecklar redovisningen av erforderliga prognoser och analyser.

Vi har behandlat revisionsrapporten på vårt sammanträde den 2 november och beslutat att skicka **den färdiga** rapporten till kommunstyrelsen. Vi vill att kommunstyrelsen lämnar ett svar senast den 31 januari 2022 med en redogörelse för vilka åtgärder som kommer att vidtas med anledning av granskningen. Rapporten skickas även för kännedom till fullmäktige.

Färgelanda, 2 november 2021



Ann-Britt Dahl
Ordförande

Thomas Glue
Vice ordförande

Deltagare

FÄRGELANDA KOMMUN 212000-1421 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt Bank D T OMAS GLUE

Thomas G ue

Förtroendevald revisor

2021-11-03 08:08:33 UTC

Datum

Levanskan: Epos

Granskning av budgetprocessen

Färgelanda kommun

November 2021

Projektledare, Jörn Wahlroth

Projektmedarbetare, Nikolina Djurovic







Sammanfattning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Färgelanda kommun genomfört en granskning av kommunens budgetprocess. Granskningens syfte är att granska om kommunstyrelsens beredning av budgetprocessen är ändamålsenlig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen ej säkerställer en ändamålsenlig beredning av budgetprocessen. Kommunstyrelsen behöver utveckla styrande dokument, ansvar och roller, beslutsunderlagen, samt hur budgeten förankras i organisationen. Samtidigt konstaterar vi att initiativ tagits för utveckling inom ekonomistyrningsområdet, bl a med konsultativt stöd.

Nedan ses bedömning för varje revisionsfråga. För fullständiga bedömningar se respektive revisionsfråga i rapporten eller det avslutande avsnittet "Sammanfattande bedömningar utifrån revisionsfrågor".

Revisionsfrågor	Bedömning	
Finns styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning för budgetprocessens genomförande?	Nej	
Finns det för budgetprocessens genomförande en planerad process, exempelvis beredningsmöten med krav och anvisningar för vad nämnderna förväntas redovisa?	Delvis	
Finns det tillräckliga beslutsunderlag som stöd i beredningsprocessen? - Tillgänglig finansiering, driftkostnader, investeringsutgifter, verksamhetsmåt/-nyckeltal, handlingsalternativ, konsekvensbeskrivningar, samt koppling till kommunens mål.	Devis	
Säkerställs att fullmäktiges budget förankras i organisationen?	Delvis	

Rekommendationer

Efter genomförd granskning rekommenderar vi kommunstyrelsen:

att till kommunfullmäktige bereda ändamålsenliga styrdokument kopplade till kommunens verksamhets- och ekonomistyrning.

att i ett sådant övergripande styrdokument, enligt ovanstående, även tydliggöra hur kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska utövas.

att tydliggöra nämndernas ansvar i beredningsprocessen och att nämnderna behandlar de begränsade ekonomiska förutsättningarna tidigt i processen.

att centralt styra vilka volymmått, nyckeltal och eventuella jämförelsetal som ska redovisas på nämnd-/sektorsnivå, samt att fastställa väsentliga mått kopplade till budgeten som stöd för uppföljning och analys.

att stärka kopplingen kring målambitioner och de ekonomiska förutsättningarna.

att fastställa en investeringsbudget på projekt-/objektsnivå (för större investeringar) i samband med beslut om Mål- och resursplanen, samt att hänsyn tas till hur driftbudgeten påverkas.

att nämnderna, förutom detaljbudget, i syfte att stärka förankringen av Mål- och resursplanen upprättar verksamhetsplaner med de mål och uppdrag som följer av Mål- och resursplanen.

att kommunchefens ledningsgrupp (tvärsektorieellt) tar en tydligare roll i beredningsarbetet, med stöd av ekonomiavdelningen och med hänsyn till politiska uppdrag, identifierar behov av förändringar, samt därtill utvecklar redovisningen av erforderliga prognoser och analyser.

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Rekommendationer	1
1. Inledning	4
1.1 Bakgrund	4
1.2 Syfte och revisionsfrågor	4
1.3 Revisionskriterier	4
1.4 Metod och Avgränsning	4
2. Granskningsresultat	5
2.1 Styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning	5
2.1.1 Iakttagelser	5
2.1.2 Bedömning	6
2.2 Budgetprocessens genomförande	7
2.2.1 Iakttagelser	7
2.2.2 Bedömning	9
2.3 Beslutsunderlag	10
2.3.1 Iakttagelser	10
2.3.2 Bedömning	11
2.4 Förankring av budgeten	12
2.4.2 Bedömning	13
3. Samlad bedömning	14
Bedömningar utifrån revisionsfrågor	14
Rekommendationer	17

1. Inledning

1.1 Bakgrund

Budgetprocessen, planering av kommunens verksamhet och ekonomi, är en av de viktigaste processerna vars beredning ska ge underlag för beslut om verksamheternas mål, prioriteringar och resurstilldelning. För ekonomin ska anges finansiella mål och för verksamheten ska anges mål och riktlinjer för en god ekonomisk hushållning. Utifrån mål och andra verksamhetsförutsättningar ska medelstillelning ske.

I kommunens nämnder har revisorerna noterat obalanser mellan budget och redovisade prognoser/utfall, vilket kan indikera på att budgetprocessen inte tar tillräcklig hänsyn till faktiska faktorer för verksamheterna.

1.2 Syfte och revisionsfrågor

Syftet är att granska om kommunstyrelsens budgetprocess är ändamålsenlig.

Granskningen sker med följande revisionsfrågor:

1. Finns styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning för budgetprocessens genomförande?
2. Finns det för budgetprocessens genomförande en planerad process, exempelvis beredningsmöten med krav och anvisningar för vad nämnderna förväntas redovisa?
3. Finns det tillräckliga beslutsunderlag som stöd i beredningsprocessen?
-Tillgänglig finansiering, driftkostnader, investeringsutgifter, verksamhetsmått/-nyckeltal, handlingsalternativ, konsekvensbeskrivningar, samt koppling till kommunens mål.
4. Säkerställs att fullmäktiges budget förankras i organisationen?

1.3 Revisionskriterier

- Kommunallagen
- Fullmäktiges styrande dokument

1.4 Metod och Avgränsning

Granskningen avgränsas till hur kommunstyrelsen bedriver budgetprocessen som beredning inför kommunfullmäktiges beslut om kommunens budget, samt på vilket sätt som kommunstyrelsen inom ramen för sin uppsikt säkerställer att budgeten förankras inom hela organisationen.

Intervjuer har skett med kommunstyrelsens presidium, kommunchef, ekonomichef, ett urval av förvaltningsekonomer, barn- och utbildningschef samt socialchef. Kompletterande samtal har skett med samhällsbyggnadschefen. Dokumentstudier har skett av styrdokument, samt underlag för den ekonomisk planeringen och budgetuppföljningsrapporter som kommunstyrelsen behandlar.

Rapporten har varit föremål för sakavstämning.

2. Granskningsresultat

I följande avsnitt redovisas de iakttagelser och bedömningar som vi gjort kopplat till respektive revisionsfråga.

2.1 Styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning

Revisionsfråga 1: Finns styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning för budgetprocessens genomförande?

2.1.1 Iakttagelser

Av **kommunstyrelsens reglemente**, reviderad av kommunfullmäktige 2020-04-15 §28, framgår att kommunstyrelsen har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens verksamhet och ekonomi.

I detta ingår att leda arbetet med att samordna utformningen av övergripande mål, riktlinjer och ramar för styrningen av hela den kommunala verksamheten. Vidare ska kommunstyrelsen övervaka att fullmäktiges fastställda mål och planer för verksamhet och ekonomi efterlevs, samt att uppföljning sker till fullmäktige om hur verksamheten och den ekonomiska ställningen utvecklas.

Enligt **Kommunallagen** framgår att budgeten ska upprättas för nästa kalenderår, samt plan för de två därpå följande åren. Intäkterna ska överstiger kostnaderna. Undantag från andra stycket får göras för ianspråktagande av resultatutjämningsreserv eller om det finns synnerliga skäl. I budgeten ska skattesatsen och anslagen anges. Det ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Det ska framgå hur verksamheten ska finansieras och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut.

Kommunfullmäktige fattade 2016-06-22, §86, beslut om ett **Styr- och ledningssystem** för Färgelanda kommun. I dokumentet behandlas värdegrund, ansvarsfördelning, målstyrning och ägarstyrning. Kommunfullmäktige beslutade 2018-06-20, §78, om att återinföra en nämndorganisation fr o m år 2019. Det har dock inte skett någon revidering av beslutat dokument om Styr- och ledningssystemet, där framförallt beskrivningar av ansvarsfördelning, organisation och roller påverkas.

Gällande ansvarsfördelningen framgår i Styr- och ledningssystemet en övergripande fördelning av ansvar mellan politik och förvaltning, där politiken, kopplat till beredningsprocessen, bland annat ansvarar för strategi och inriktningsbeslut, samt prioritering och optimal ramtilldelning. Förvaltningen har att ta fram objektiva beslutsunderlag. Avseende målstyrning framgår att målen måste vara mätbara och strategiskt kopplade till vad som är viktigt för verksamheten. Till målen ska resultatindikatorer kopplas som kan följas över tid. Det framgår av kommunens styrmodell att beslut fattas årligen i en Mål- och resursplan (MRP). Planen är ofta en fyraårsplan och arbetas fram under första året i mandatperioden. En revidering görs varje år i samband med att kommunfullmäktige fattar beslut om kommande års MRP.

Målmodellen innehåller följande moment: Vision, Prioriterad inriktning, Verksamhetsmål och Aktiviteter/åtgärder.

I MRP framgår kommunens två **finansiella mål**:

- För att klara balanskravet samt uppnå en långsiktigt sund ekonomi ska resultatet uppgå till 2,5 – 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.

Av avsnittet **God ekonomisk hushållning** framgår att det krävs att 100 % av de finansiella målen uppfylls, samt minst 75 % av kommunfullmäktige antagna verksamhetsmål (Detta framgår även av dokumentet **Riktlinjer Redovisning och uppföljning**, reviderad av KS 2021-01-27, §14). Vidare framgår hur kommunen kan nyttja resultatutjämningsreserven (RUR).

Det framgår av MRP 2021-2023 vikten av att genomlysningar av ekonomi och verksamhets sker. Förutom den ekonomiska utmaningen lyfts faktorer som låga skolresultat och minskande befolkning fram.

Av kommunfullmäktiges protokoll 2021-04-14 §43 framgår att kommunfullmäktige varje år beslutar om de budgetförutsättningar som föreligger för arbetet med framtagande av Mål- och resursplan (MRP). Dessa innehåller finansiella mål, prognos för befolkning, prognos för skatteintäkter samt kostnadsindex.

Vad gäller planeringsprocessen avseende investeringar framgår det av dokumentet **Riktlinjer Investeringar och Anläggningsredovisning**, beslutad av kommunstyrelsen 2019-05-22 §90, att investeringar huvudsakligen ska äskas i den ordinarie budgetprocessen inför varje år och innehålla en investeringsplan för den kommande treårsperioden. Till investeringsäskandena ska alltid bifogas en specifikation av investeringen inklusive driftkostnadskonsekvenser. Om fastställt investeringsutrymme överstiger möjlig självfinansiering, ska kommunfullmäktige också fatta beslut om finansiering av investeringen. Uppkommer akuta investeringsbehov kan äskande göras för enskilda objekt när som helst under året. Samordningsansvaret för investeringsprocessen ligger på ekonomichefen eller av denne utsedd person.

2.1.2 Bedömning

Finns styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning för budgetprocessens genomförande?

Nej

Vi bedömer att det inte finns tillräckligt ändamålsenliga styrdokument för budgetprocessens genomförande. Kommunstyrelsen behöver anpassa dokumentet avseende Styrnings- och ledningssystemet till nuvarande organisation, samt att för kommunens verksamhets- och ekonomistyrning tydliggöra principer för styrningen

inkluderande den ekonomiska planering/beredning som ska ske i budgetprocessen. I samband med detta behöver ansvar och roller tydliggöras.

Vi rekommenderar att i ett övergripande styrdokument, enligt ovanstående, även tydliggöra hur kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska utövas.

I budgetdokumentet, kommunens Mål- och resursplan, saknas en beskrivning av hur verksamheten ska finansieras (utöver driften) och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut (exempelvis genom kassaflödesbudget och balansbudget). Att redovisa den planerade ekonomiska ställningen är inte minst viktigt kopplat till det finansiella målet om soliditet (d v s hur mycket av kommunens tillgångar som ska finansieras av eget kapital).

2.2 Budgetprocessens genomförande

Revisionsfråga 2: Finns det för budgetprocessens genomförande en planerad process, exempelvis beredningsmöten med krav och anvisningar för vad nämnderna förväntas redovisa?

2.2.1 Iakttagelser

Kommunfullmäktige fattar årligen beslut om budgetförutsättningar inför arbetet med kommande års resursplan. Inför åren 2022-2024 fattades beslut 2021-04-14, § 43, i enlighet med tjänsteskrivelse, **Budgetförutsättningar och finansiella mål för mål och resursplan 2022-2024**, daterat 2021-03-05, av vilken framgår att nämnder och kommunstyrelse har att lämna konsekvensbeskrivning till budgetberedningen utifrån de preliminära ramar för 2022 och 2023 som framgår av MRP. Uppdraget till nämnderna är att lägga en budget enligt ram, samt beskriva vilka åtgärder och konsekvenser det medför om tilldelad budgetram skall hållas.

Efter att kommunfullmäktige fattat beslut om budgetramar ska i samband med nämndernas arbete med detaljbudget följande rapporteras in till ekonomiavdelningen:

- Omvärldsanalys på sektorsnivå.
- Verksamhetsbeskrivning per sektorsnivå och enhetsnivå.
- Verksamhetsmål och aktiviteter/åtgärder, indikatorer och mått och mätetal per verksamhet inom respektive nämnd.

Kommunfullmäktige förväntas fatta beslut om kommande års MRP i juni.

Kommunstyrelse och nämnder har att under hösten arbeta fram sina detaljbudgetar.

Det finns utöver ovanstående ingen ytterligare styrning eller särskilda anvisningar för vad som ska presenteras inför ram- och målberedning i övrigt. Av intervjuerna framgår att det finns ett stort mått av frihet för nämnder/sektorer att styra innehållet och fokus i presentationen.

Årsplanering för budgetprocessen:

27 januari

Budgetberedningen – Omvärldsanalys- och Utvecklingsdag.

17 mars	<i>Budgetberedningen - Bokslutsdialog och budgetförutsättningar</i>
6-7 april	<i>Nämnder – Förvaltningens analys presenteras för nämnden</i>
14 april	<i>Kommunfullmäktige – Beslut Budgetförutsättningar</i>
21 april	<i>Budgetberedningen – Nämndernas analyser och Summering inför slutprocess</i>
4-5 maj	<i>Nämnder</i>
12 maj	<i>Budgetberedningen - Slutprocess/Presentation</i>
26 maj	<i>Kommunstyrelsen – Beredning förslag till Mål- och Resursplan</i>
16 juni	<i>Kommunfullmäktige – Beslut Mål- och Resursplan</i>
20 oktober	<i>KSAU – Beredning förslag till Detaljbudget</i>
27 oktober	<i>Kommunstyrelsen – Beslut Detaljbudget</i>
2-3 nov	<i>Nämnder – Beslut Detaljbudgetar</i>

Budgetberedningen utgörs av kommunstyrelsens arbetsutskott kompletterat med gruppleddare. Vidare deltar även nämndpresidium, samt kommunens ledande chefer. Beredning av underlag sker företrädesvis av ledande tjänstepersoner på övergripande nivå och sektorsnivå med stöd av ekonomer.

Vid budgetberedningens inledande omvärlds- och utvecklingsdag presenteras trender, utmaningar och möjligheter för kommungemensamma faktorer, samt för de olika sektorerna. Syftet är att ska fånga ett omvärldsperspektiv kopplat till påverkan i den egna verksamheten. Det kan röra sig om nya lagar eller andra former av förändringar. Ett viktigt syfte är att kunna flagga om det skett stora förändringar som påverkar verksamheten.

Vid nästa beredningstillfälle, i mars, är det fokus på dialog utifrån utfallet i bokslutet, samt en beredning av budgetförutsättningarna. Därefter, i början av april, förväntas nämnderna arbeta med sina förutsättningar utifrån senaste budgetens planbelopp för år 2022, med konsekvensbeskrivningar.

Därefter finns utrymme i planeringen för återkoppling till nämnderna inför beredningen i maj, som var tänkt som avslutande inför kommunfullmäktiges behandling i juni. Av intervjuerna framgår att tidplanen inte kunnat följas och beslut förväntas först under hösten i kommunfullmäktige. Extra beredningstillfällen har lagts in i juni och september.

När det gäller de två stora nämnderna har, kopplat till budgetprocessen, socialnämnden den 7 april erhållit information från socialchefen med konsekvensbeskrivningar utifrån preliminära ramar. Informationen läggs till handlingarna. Den 5 maj fattar socialnämnden beslut om att överlämna konsekvensbeskrivningar av preliminära ramar till budgetberedningen. Den 2 juni fattar socialnämnden beslut om att utifrån konsekvensbeskrivningarna förslå kommunfullmäktige att vidta åtgärder avseende att stänga avdelning inom särskilt boende.

Utbildningsnämnden fattar den 4 maj beslut om att överlämna konsekvensbeskrivningar av preliminära ramar.

Av intervjuerna framgår att det därutöver sker en fortlöpande dialog mellan sektorschef, nämndordförande och/eller nämndpresidium.

Flera intervjuade ger uttryck för att det inte finns en tydlig och etablerad budgetprocess. Processen upplevs som inte helt tydlig avseende hur roller och ansvar fördelas, samt vad som förväntas i form av underlag i beredningsprocessen. Processen upplevs som "långdragen" där det vid flera beredningstillfällen känns som en upprepning av tidigare information och innehåll.

Vissa underlag har hanterats i nämnderna som information eller beslut, andra underlag har inför budgetberedning stämts av med ordförande och/eller nämndens presidium.

Av intervjuerna framgår att gällande beredning av kommunens mål saknas nämndernas/sectorernas medverkan i beredningsprocessen. Det sker ingen tydlig koppling mellan målambitioner och de ekonomiska förutsättningarna. Målen sätts övergripande utan arbete med en röd tråd ut till verksamheterna.

I flera intervjuer framgår uppfattningen att det inte finns tillräckliga och tydliga anvisningar om vad som ska redovisas i beredningsprocessen. För en mer effektiv process behövs en större enhetlighet och kvalitetssäkring av underlagen ske tidigt i processen på sektors- och nämndnivå.

Politiskt behandlade initiativ har tagits för att utveckla budgetprocessen inkluderande arbetet med övergripande mål. Detta ska ske med konsultativt stöd. Vidare har konsultativt stöd upphandlats för att utveckla övergripande styrnings- och ledningsfrågor.

2.2.2 Bedömning

Finns det för budgetprocessens genomförande en planerad process, exempelvis beredningsmöten med krav och anvisningar för vad nämnderna förväntas redovisa?

Delvis

Vi bedömer att den under år 2021 tillämpade processen erbjuder möjlighet till dialog mellan det beredande organet och verksamhetsföreträdare, men att processen behöver tydliggöras avseende ansvar och roller.

Vi bedömer att nämndernas roll i ramberedningen behöver tydliggöras, där nämnden behandlar budgetförutsättningarna tidigare än i nuvarande process (d v s innan budgetberedningens aprilsammanträde), med en tydligare central styrning över vad som ska redovisas. I nuvarande anvisning ställs krav på mått och mätetal först i samband med upprättande av detaljbudget. Vi anser att det är bra att senaste budgetens planbelopp utgör en utgångspunkt för nämndens arbete, men att det behöver tydliggöras hur redovisning av en begränsad ekonomisk ram ska ske med prioriteringar och konsekvensbeskrivningar av olika handlingsalternativ.

Vi bedömer att budgetprocessen behöver bedrivas med en ökad framförhållning, d v s större förändringar kräver tidsmässigt utrymme för att kvalitativa processer ska kunna ske i nämnder/sektorer.

Vi bedömer att kopplingen kring målambitioner och måluppfyllelse behöver stärkas i förhållande till diskussionerna om de ekonomiska förutsättningarna.

Vi rekommenderar att kommunchefens ledningsgrupp (tvärsektoriellt) tar en tydligare roll i beredningsarbetet, med stöd av ekonomiavdelningen och med hänsyn till politiska uppdrag, identifierar behov av förändringar, samt därtill utvecklar redovisningen av erforderliga prognoser och analyser.

2.3 Beslutsunderlag

Revisionsfråga 3: Finns det tillräckliga beslutsunderlag som stöd i beredningsprocessen?

2.3.1 Iakttagelser

I samband med beslut om budgetförutsättningar och finansiella mål för år 2022-2024, redovisades övergripande befolkningsprognos, skatteintäkter och generella statsbidrag/utjämning. Vidare antagande för prisindex där arbetskraftskostnader (löneökningar) är den största faktorn. För investeringar framgår att kapitalkostnaderna ska inrymmas inom respektive sektors budget.

Vid budgetberedningen i april presenteras konsekvensbeskrivningar av preliminära ramar 2022-2023. I samband med detta redovisas även för samtliga nämnder kvartalsrapport för innevarande år.

Utbildningsnämnden redovisar i kvartalsrapport en prognos om -6,2 mnkr. Vidare de preliminära ramar inkluderande effektiviseringskrav om 2,5 mnkr år 2023. Utmaningar inför 2022-2024 redovisas översiktligt. Åtgärder för budget i balans redovisas även de översiktligt som översyn av kringkostnader och reduktion av personalstyrkan. Konsekvensbeskrivningar sker av preliminära ramar, bl a kopplat till kunskapsresultat och arbetsmiljö. Det saknas kostnadsberäkningar för tillkommande kostnader och eventuella nödvändiga åtgärder. Behov av investeringar redovisas översiktligt, dock utan bedömning av investeringsutgifter. Det sker ingen redovisning och/eller analys av volymmått, nyckeltal eller jämförande tal med andra liknande kommuner.

Socialnämndens underlag disponeras som utbildningsnämnden. Prognosen för år 2021 indikerar på -2,5 mnkr. I utmaningarna beskrivs det viktigaste påverkande faktorer inom sektorns olika verksamheter, vilka understöds med i förekommande fall volymtal, nyckeltal och kostnadsberäkningar. En redovisning sker av nödvändiga åtgärder för budget i balans med tillhörande konsekvensbeskrivningar. Även investeringsbehov redovisas.

Kommunstyrelsen presenterade för sina verksamheter med utmaningar, åtgärder för budget i balans, samt konsekvensbeskrivningar av preliminära ramar.

De redovisningar som återkommer till budgetberedningen i maj har en liknande struktur och innehåll som ovanstående. Utbildningsnämnden redovisar en ny prognos med ett underskott om ca 11 mnkr.

Vid den extra budgetberedningen i juni fokuseras på tertialutfallet med prognos, samt nuläget gällande åtgärder för att nå en budget i balans 2021.

Parallellt med budgetberedningens arbete har med konsultativt stöd en särskild genomlysning skett av utbildningsnämndens ekonomi. I samband med detta har genomgång skett av ekonomiska jämförelser och ekonomistyrningen. Genomlysningen presenterades i augusti. Bland annat framgår att samtliga av nämndens verksamhetsområden har en positiv nettokostandsavvikelse för år 2020, d v s en högre kostnad än den referenskostnad som ligger till grund för fördelning i kostnadsutjämnningen (totalt ca 27 mnkr). Kommunens avsikt är ett fortsatt konsultativt stöd för att utveckla ekonomistyrningen.

I september månads budgetberedning sker åter fokus på tertialutfallet (efter augusti). Vidare sker genomgång av de finansiella förutsättningarna i form av prognos för skatter och kommunalekonomisk utjämnning, samt befolkningsutveckling.

Lokalförsörjning och investeringsplan behandlas, men det saknas tydliga beslutsunderlag för investeringsplaneringen till grund för en planering på projekt-/objektsnivå, samt med bedömning av hur investeringarna påverkar driftbudgeten. Investeringsbehoven beskrivs i mer allmänna ordalag. Ackumulerade årsvisa investeringsutgifter för lokalinvesteringar (fram till år 2025) upptas i vårens beredningsunderlag. Gällande lokalförsörjningen lyfts ett omfattande reinvesteringsbehov fram. Av intervjuerna framgår att det pågår ett utvecklingsarbete med lokalförsörjningsplan, som grund för kommande års investeringsplanering.

Av intervjuerna framgår uppfattningen att det har gjorts ett för litet grundarbete underifrån i verksamheterna, framförallt inom utbildningsnämndens områden. Beredningsprocessen uppfattas bedrivas utifrån statiska budgetramar som i liten omfattning kopplas till verksamhetens utveckling i form av volymer och därtill kopplade analyser. Även kvalitativa aspekter lyfts fram i intervjuerna, där underlag, prognoser och därtill hörande analyser i större utsträckning behöver kvalitetssäkras.

Vidare finns i den övergripande budgetberedningen ingen demografisk modell som tar hänsyn till förändringarna i respektive verksamhet.

2.3.2 Bedömning

Finns det tillräckliga beslutsunderlag som stöd i beredningsprocessen?

Delvis

Vi bedömer att förklaringar, analyser och konsekvensbeskrivningar behöver utvecklas. Nuvarande underlag ger inte tillräcklig transparens för budgetberedningens övergripande prioriteringar.

Det är av vikt att centralt styra vilka volymmått, nyckeltal och eventuella jämförelsetal som ska redovisas på nämnd-/sektorsnivå. Genom att i beredningsprocessen ta fram volymmått och nyckeltal kopplade till för kostnadsutvecklingen väsentligaste verksamheterna, skapas en tydligare grund för budgetens förutsättningar, samt ett bättre stöd för avstämning och analys i uppföljningsrapporterna (volymmåtten anges i såväl budgetdokumentet, som i uppföljningarna).

Vi anser att det i budgetberedningens underlag i större utsträckning behöver tydliggöras hur de demografiska förutsättningarna och andra volymförändringar påverkar verksamheten, för såväl budgetåret som kommande planår.

Underlagen för investeringsplaneringen behöver utvecklas med tydliggörande på objekts-/projektnivå avseende investeringsutgifter och driftpåverkan.

Vi bedömer även att kopplingen mellan målbambitioner och verksamheternas ekonomiska förutsättningar behöver utvecklas i budgetprocessens beredningsunderlag.

2.4 Förankring av budgeten

Revisionsfråga 4: Säkerställs att fullmäktiges budget förankras i organisationen?

2.4.1 Iakttagelser

Inom ramen för kommunstyrelsens uppsikt och styrfunktion ingår att övervaka att budgetens mål och ekonomiska förutsättningar får en styrande effekt i verksamheten. Nämnderna har att upprätta detaljbudgetar, men det har i processen saknats krav på att upprätta nämndsvisa verksamhetsplaner.

Av intervjuer framgår uppfattningen att det inte fullt ut finns förutsättningar för att fullmäktiges budget förankras i organisationen, med hänvisning till brister i budgetprocessen. Det finns dock skillnader mellan olika verksamheter, där den största skillnaden mellan budget och den verksamhet som bedrivs finns inom utbildningsnämndens verksamheter. Inom socialnämnden har en tydligare anpassning skett till budgetförutsättningarna. Inför år 2021 fattades bland annat beslut om sänkta nyckeltal för bemanning i särskilda boenden, samt en rad andra åtgärder, vilka reducerat budgetunderskottet väsentligt.

De senaste åren (2019 till 2021) visar på tydliga diskrepanser i mellan budgetförutsättningar och den verksamhet som bedrivits och bedrivs. Flera verksamheter har budgeterats till en väsentligt lägre nettokostnad än kostnaden för befintlig drift, utan att några tydliga åtgärder eller handlingsplaner upprättas och kommuniceras ut i verksamheten. Exempelvis budget för grundskola och bedömning av hur stor kostnaden för utomkommunal verksamhet bedöms vara. För dessa verksamhetsdelar har en negativ prognos om underskott kunna läggas redan dag 1 på det nya året. Samtidigt framkommer i intervjuerna att det funnits oklarheter kring hur det ekonomiska ansvaret fördelats inom nämndens verksamhet och hur resursfördelningen har skett. Fr o m 2021 har olika initiativ tagits genom ett nytt resursfördelningssystem, en genomlysning av verksamheten med konsultativt stöd, samt genom aktiva beslut för att reducera personalkostnaden.

2.4.2 Bedömning

Säkerställs att fullmäktiges budget förankras i organisationen?

Delvis

Den återkommande avvikelsen mellan budget och redovisning ger signaler om att budgeten inom vissa områden har en svag förankring i förhållande till den verksamhet som bedrivs. Vi bedömer att det i budgetberedningen behöver bli tydligare vilka förutsättningar eller åtgärder som behöver infrias för en budget i paritet med den verksamhet som ska bedrivas. Samtidigt konstaterar vi att initiativ tagits under innevarande år för att tydliggöra förutsättningar och nödvändiga åtgärder.

Vi rekommenderar att nämnderna förutom detaljbudget upprättar verksamhetsplaner med de mål och uppdrag som följer av mål- och resursplanen.

3. Samlad bedömning

PwC har på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Färgelanda kommun genomfört en granskning av kommunens budgetprocess. Granskningens syfte är att granska om kommunstyrelsens beredning av budgetprocessen är ändamålsenlig.

Utifrån genomförd granskning är vår samlade bedömning att kommunstyrelsen ej säkerställer en ändamålsenlig beredning av budgetprocessen. Kommunstyrelsen behöver utveckla styrande dokument, ansvar och roller, beslutsunderlagen, samt hur budgeten förankras i organisationen. Samtidigt konstaterar vi att initiativ tagits för utveckling inom ekonomistyrningsområdet, bl a med konsultativt stöd.

Bedömningar utifrån revisionsfrågor

Revisionsfråga	Bedömning
1. Finns styrande dokument med tydlig ansvarsfördelning för budgetprocessens genomförande?	Nej Vi bedömer att det inte finns tillräckligt ändamålsenliga styrdokument för budgetprocessens genomförande. Kommunstyrelsen behöver anpassa dokumentet avseende Styrnings- och ledningssystemet till nuvarande organisation, samt att för kommunens verksamhets- och ekonomistyrning tydliggöra principer för styrningen inkluderande den ekonomiska planering/beredning som ska ske i budgetprocessen. I samband med detta behöver ansvar och roller tydliggöras. I budgetdokumentet, Mål- och resursplan, saknas en beskrivning av hur verksamheten ska finansieras (utöver driften) och hur den ekonomiska ställningen beräknas vara vid budgetårets slut (exempelvis genom kassaflödesbudget och balansbudget). Att redovisa den planerade ekonomiska ställningen är inte minst viktigt kopplat till det finansiella målet om soliditet (d v s hur mycket av kommunens tillgångar som ska finansieras av eget kapital).

2. Finns det för budgetprocessens genomförande en planerad process, exempelvis beredningsmöten med krav och anvisningar för vad nämnderna förväntas redovisa?

Delvis

Vi bedömer att den under år 2021 tillämpade processen erbjuder möjlighet till dialog mellan det beredande organet och verksamhetsföreträdare, men att processen behöver tydliggöras avseende ansvar och roller.

Vi bedömer att nämndernas roll i rambereidningen behöver tydliggöras, där nämnden behandlar budgetförutsättningarna tidigare än i nuvarande process (d v s innan budgetberedningens aprilsammanträde), med en tydligare central styrning över vad som ska redovisas. I nuvarande anvisning ställs krav på mått och mätetal först i samband med upprättande av detaljbudget. Vi anser att det är bra att senaste budgetens planbelopp utgör en utgångspunkt för nämndens arbete, men att det behöver tydliggöras hur redovisning av en begränsad ekonomisk ram ska ske med prioriteringar och konsekvensbeskrivningar av olika handlingsalternativ.

Vi bedömer att budgetprocessen behöver bedrivas med en ökad framförhållning, d v s större förändringar kräver tidsmässigt utrymme för att kvalitativa processer ska kunna ske i nämnder/sektorer.

Vi bedömer att kopplingen kring målambitoner och måluppfyllelse behöver stärkas i förhållande till diskussionerna om de ekonomiska förutsättningarna.



3. Finns det tillräckliga beslutsunderlag som stöd i beredningsprocessen?
- Tillgänglig finansiering, driftkostnader, investeringsutgifter,

Delvis

Vi bedömer att förklaringar, analyser och konsekvensbeskrivningar behöver utvecklas. Nuvarande underlag ger inte tillräcklig transparens för budgetberedningens övergripande prioriteringar. Det är av vikt att centralt styra vilka volymmått, nyckeltal och eventuella jämförelsetal som ska redovisas på nämnder.



verksamhetsmått/-nyckeltal, handlingsalternativ, konsekvensbeskrivningar, samt koppling till kommunens mål.

/sektorsnivå. Genom att i beredningsprocessen ta fram volymmått och nyckeltal kopplade till förkostnadsutvecklingen väsentligaste verksamheterna, skapas en tydligare grund för budgetens förutsättningar, samt ett bättre stöd för avstämning och analys i uppföljningsrapporterna (volymmåtten anges i såväl budgetdokumentet, som i uppföljningarna).

Vi anser att det i budgetberedningens underlag i större utsträckning behöver tydliggöras hur de demografiska förutsättningarna och andra volymförändringar påverkar verksamheten, för såväl budgetåret som kommande planår.

Underlagen för investeringsplaneringen behöver utvecklas med tydliggörande på objekts-/projektnivå avseende investeringsutgifter och driftpåverkan.

Vi bedömer även att kopplingen mellan målambitioner och verksamheternas ekonomiska förutsättningar behöver utvecklas i budgetprocessens beredningsunderlag.

4. Säkerställs att fullmäktiges budget förankras i organisationen?

Delvis

Den återkommande avvikelserna mellan budget och redovisning ger signaler om att budgeten inom vissa områden har en svag förankring i förhållande till den verksamhet som bedrivs. Vi bedömer att det i budgetberedningen behöver bli tydligare vilka förutsättningar eller åtgärder som behöver infrias för en budget i paritet med den verksamhet som ska bedrivs. Samtidigt konstaterar vi att initiativ tagits under innevarande år för att tydliggöra förutsättningar och nödvändiga åtgärder.



Rekommendationer

Vi rekommenderar:

att till kommunfullmäktige bereda ändamålsenliga styrdokument kopplade till kommunens verksamhets- och ekonomistyrning.

att i ett sådant övergripande styrdokument, enligt ovanstående, även tydliggöra hur kommunstyrelsens uppsiktsplikt ska utövas.

att tydliggöra nämndernas ansvar i beredningsprocessen och att nämnderna behandlar de begränsade ekonomiska förutsättningarna tidigt i processen.

att centralt styra vilka volymmått, nyckeltal och eventuella jämförelsetal som ska redovisas på nämnd-/sektorsnivå, samt att fastställa väsentliga mått kopplade till budgeten som stöd för uppföljning och analys.

att stärka kopplingen kring målambitioner och de ekonomiska förutsättningarna.

att fastställa en investeringsbudget på projekt-/objektsnivå (för större investeringar) i Mål- och resursplanen, samt att hänsyn tas till hur driftbudgeten påverkas.

att nämnderna, förutom detaljbudget, i syfte att stärka förankringen av Mål- och resursplanen upprättar verksamhetsplaner med de mål och uppdrag som följer av Mål- och resursplanen.

att kommunchefens ledningsgrupp (tvärsektoriellt) tar en tydligare roll i beredningsarbetet, med stöd av ekonomiavdelningen och med hänsyn till politiska uppdrag, identifierar behov av förändringar, samt därtill utvecklar redovisningen av erforderliga prognoser och analyser.

2021-11-02

Lars Dahlin

Uppdragsledare

Jörn Wahlroth

Projektledare

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Färgelanda kommun enligt de villkor och under de förutsättningar som framgår av projektplan från den 2021-04-09. PwC ansvarar inte utan särskilt åtagande, gentemot annan som tar del av och förlitar sig på hela eller delar av denna rapport.



**SN § 91
Ekonomisk månadsrapport**

Socialnämndens beslut

Socialnämnden beslutar att informera kommunfullmäktige om att sektor Omsorg redovisar ett preliminärt underskott mot budget 2021-09-30 med - 4 100 tkr.

Ärendebeskrivning

Vid Socialnämndens möte 2021-10-06 informerar socialchef, Johan Lundh om att det preliminära utfallet för sektor Omsorg 2021-09-30 uppgår till - 4 100 tkr mot budget, att jämföra med augusti månads utfall - 1 700 tkr.

Orsakerna till utfallet 2021-09-30 består av kostnader som sektor Omsorg inte har kunnat påverka, se följande kostnader nedan:

Kostnader för Tryggbo Norr efter justering enligt avtal -512 tkr.

Kostnader för sommarvikarier som har ersatt ordinarie personal under semestern i augusti månad och som inte betalas ut förrän i september månad det vill säga med 1 månads eftersläpning -880 tkr.

Ökade kostnader för personal och skyddsutrustning som är att är att härröra till pandemin Covid - 19 med -1 200 tkr som ännu inte har varit möjliga att eftersöka.

Ökade kostnader för sjuklön och personalomkostnader utöver budgeterade medel - 495 tkr.

Ökade kostnader för IT mot budgeterade medel -500 tkr.

Ökade kostnader för bostadsanpassningsbidrag -400 tkr.

Någon buffert för att hantera dessa ökade kostnader finns inte i sektor Omsorg.

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Socialchef



KS § 172 Dnr 2021/223
Samordningsförbundet Väst delårsredovisning januari-augusti 2021

Kommunstyrelsen förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs delårsredovisning januari-augusti 2021 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet Väst har inkommit med delårsredovisning per 31 augusti 2021 samt prognos för helåret 2021.

Den ekonomiska redovisningen visar ett resultat på 24 tkr för perioden, vilket är en avvikelse från budget med + 778 tkr. Helårsprognosen visar ett resultat på – 390 tkr. Prognosen påvisar ett eget kapital på 1 368 tkr vid årets slut.

Avvikelsen beror först och främst på insatserna och dess påverkan av Coronapandemin. Att avvikelsen enligt prognos ökar under september – december beror på att en av arbetsterapeuterna som har arbetat i utredningen lämnat sitt uppdrag och återgått till ordinarie arbetsgivare. Beslut har fattats att avvakta med att rekrytera ersättare tills beslut har fattats om insatser 2022 och samtidigt få budget mera i balans med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital.

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

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag, 2021-10-20 §123

Tjänsteskrivelse ekonomichef, 2021-10-06

Samordningsförbundet Väst Delårsredovisning januari-augusti 2021

Samordningsförbundet Väst bilaga 1 delårsredovisning januari-augusti 2021

Samordningsförbundet Väst bilaga 2 delårsredovisning januari-augusti 2021

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst

Ekonomichef



KSAU § 123 Dnr 2021/223
Samordningsförbundet Väst delårsredovisning januari-augusti 2021

Kommunstyrelsens arbetsutskott förslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs delårsredovisning januari-augusti 2021 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet Väst har inkommit med delårsredovisning per 31 augusti 2021 samt prognos för helåret 2021.

Den ekonomiska redovisningen visar ett resultat på 24 tkr för perioden, vilket är en avvikelse från budget med + 778 tkr. Helårsprognosen visar ett resultat på – 390 tkr. Prognosen påvisar ett eget kapital på 1 368 tkr vid årets slut.

Avvikelsen beror först och främst på insatserna och dess påverkan av Coronapandemin. Att avvikelsen enligt prognos ökar under september – december beror på att en av arbetsterapeuterna som har arbetat i utredningen lämnat sitt uppdrag och återgått till ordinarie arbetsgivare. Beslut har fattats att avvakta med att rekrytera ersättare tills beslut har fattats om insatser 2022 och samtidigt få budget mera i balans med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital.

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

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse ekonomichef 2021-10-06
Samordnings förbundet Väst Delårsredovisning januari-augusti 2021
Samordnings förbundet Väst bilaga 1 delårsredovisning januari-augusti 2021
Samordningsförbundet Väst bilaga 2 delårsredovisning januari-augusti 2021

Beslutet skickas till
Samordningsförbundet Väst
Ekonomichef



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

Kommunstyrelsen

Delårsredovisning januari-augusti 2021 Samordningsförbundet Väst

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att godkänna Samordningsförbundet Västs delårsredovisning januari-augusti 2021 och lägga den till handlingarna.

Ärendebeskrivning

Samordningsförbundet Väst har inkommit med delårsredovisning per 31 augusti 2021 samt prognos för helåret 2021.

Den ekonomiska redovisningen visar ett resultat på 24 tkr för perioden, vilket är en avvikelse från budget med + 778 tkr. Helårsprognosen visar ett resultat på – 390 tkr. Prognosen påvisar ett eget kapital på 1 368 tkr vid årets slut.

Avvikelsen beror först och främst på insatserna och dess påverkan av Coronapandemin. Att avvikelsen enligt prognos ökar under september – december beror på att en av arbetsterapeuterna som har arbetat i utredningen lämnat sitt uppdrag och återgått till ordinarie arbetsgivare. Beslut har fattats att avvakta med att rekrytera ersättare tills beslut har fattats om insatser 2022 och samtidigt få budget mera i balans med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital.

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

Katrin Siverby
Kommunchef

Kristina Olsson
Ekonomichef



Beslutet skickas till:

Här skriver ni vart beslutet ska skickas

Samordningsförbundet Väst



Delårsredovisning Januari – augusti 2021

Beslutad av styrelsen 2021-09-28

Four handwritten signatures in blue ink are located at the bottom left of the page. The signatures are stylized and appear to be initials or names.

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 ställn. 8 Balanskravsresultat.....	14
1.6.	Väsentliga personalförhållanden.....	15
1.7.	Förväntad utveckling	15
2.	RESULTATRÄKNING	15
3.	BALANSRÄKNING	15
4.	KASSAFLÖDESANALYS	16
5.	DRIFTSREDOVISNING.....	16
6.	NOTER.....	17
	STYRELSENS UNDERSKRIFT	19

Följande förkortningar kan användas i texten:

Sof = Samordningsförbund

Styrelseledamöter = Både ordinarie och ersättare

AF = Arbetsförmedlingen

VG-regionen = Västra Götalandsregionen

FK = Försäkringskassan

IFO = Individ- och familjeomsorg

RV = Rehabvägledare

AMI = Arbetsmarknad och integration

AME = Arbetsmarknadsenhet

AMA = Arbetsmarknadsavdelning

KAKA = Kombinerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga

SUS = Sektorsövergripande system för uppföljning av samverkan och finansiell samordning inom Rehabiliteringsområdet

1. Delårsredovisning januari – augusti 2021 med förvaltningsberättelse

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 styrelsen ett kansli.

Uppdrag

De verksamheter 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. kansli.

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 2021

Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen 50 %	3 173 333 kr
Västra Götalandsregionen 25 %	1 586 667 kr
Kommunerna gemensamt 25 %	1 586 667 kr
Uddevalla	670 548 kr
Orust	166 500 kr
Lysekil	160 416 kr
Strömstad	155 649 kr
Tanum	141 007 kr
Munkedal	119 065 kr
Sotenäs	98 141 kr
Färgelanda	75 341 kr
Totalt	6 346 667 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 samhällsliga 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 ekonomiska utveckling

	2021	2020	2019	2018	2017
Medlemsbidrag	9 520 000	9 357 996	9 402 000	9 387 996	9 394 270
ESF-bidrag	0	265 660	2 373 824	1 310 567	130 237
Eget kapital från föregående år	1 758 424	2 761 298	3 317 169	3 780 039	2 859 784
Disponibla medel	11 278 424	12 384 954	15 096 566	14 475 029	12 254 054
Budgeterade helår	10 651 000	11 648 000	13 846 000	12 414 000	10 997 000
därav jan-aug	7 100 667	7 833 058	9 273 772	8 276 000	7 448 000
Kostnader/utfall helår	9 910 076*	10 626 529	12 331 695	11 161 432	8 604 252
Kostnader/utfall jan-aug	6 322 206	6 975 553	8 433 147	7 466 593	5 683 266
Årets resultat	-390 076*	-1 002 874	-555 871	-462 870	920 255
Soliditet/Eget kapital i slutet av året	1 368 348*	1 758 424	2 761 298	3 317 169	3 780 039
Antal anställda	0	0	0	0	0

*Prognos enligt delårsrapporten

1.2. Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Samtliga uppdrag har varit bemannade av personal från samverkansparterna tom den 16 augusti. Det har gett goda förutsättningarna att verkställa alla individinriktade insatserna som styrelsen hade fattat beslut om.

Men hela året har det mesta präglats av den pågående pandemin och det har fått konsekvenser för förbundets sett att genomföra insatserna. Samordningsförbundet har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och de riktlinjer och rutiner som gäller hos våra myndigheter. Samtliga chefer till personalen har det varit regelbunden avstämning med och de har informerats om vilka åtgärder som vidtagits. Varje person som arbetar med uppdrag finansierad av Sof Väst följer de riktlinjer som gäller hos respektive persons arbetsgivare. En utmaning har varit att myndigheterna har haft olika förhållningsregler för personalen, vad gäller närvaro, hemarbete, digitala plattformar mm. Försiktighetsåtgärderna har medfört att all gruppverksamhet har ställts in och att all verksamhet har bedrivits individuellt.

Alla möten och föreläsningar har i största möjliga mån genomförts digitalt över telefon, Facetime, Skype, Teams, Zoom osv. eller i vissa fall enskilt, och då gärna utomhus. Utmaning har varit att myndigheterna har olika digitala plattformar, deltagarna är inte alla så digitaliserade och att arbetsplatser inte har varit villiga att ta emot personer för arbetsträning-/prövning-/praktik.

Ett nytt arbetssätt har införts i år, där parterna remitterar/ansöker till förbundet och inte till speciell insats. Personalen som arbetar i insatserna inleder med att kartläggning, med deltagarens behov i centrum. Antal remisser/ansökningar minskade i slutet av förra året, men har nu ökat igen och ligger nu över genomsnitt för 2020.

De strukturella insatserna har påverkats av att det inte går att mötas fysiskt, ex. blev Finsamkonferensen även inställd i år. Att bygga upp nya samverkanskontakter i kommunerna är svårt när det inte går att träffas. 16 april genomfördes en Arenadag digitalt och Förbundets Dag har blivit framflyttat till slutet av september. "Öppet hus" och flera informationsmöten har blivit framflyttade i hopp om att det går att verkställa senare i år.

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 för övrigt 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.

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

Styrelsen har haft 2 styrelsemöten under januari – augusti 2021. Ordinarieledamöter har deltagit på plats och ersättare via Teams.

Styrelsen för samordningsförbundet Väst får inför varje ordinarie styrelsemöte uppföljning av internkontrollplan, ekonomisk uppföljning och aktuell lägesrapport med statistik. Styrelsen får även ett sommarbrev med ekonomisk uppföljning januari – juni och lägesrapport med statistik.

Presidium

Ordförande och vice ordförande bildar ett presidium. Presidiet sammanträder inför varje styrelsemöte och ytterligare vid behov. Presidiet har haft 3 möten under januari – augusti 2021.

Styrelsen

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2020
	-173 333	-99 310	74 023

Revisorer för Sof Väst 2021

Staten	Lisa Tenggren, KPMG AB
Kommuner och region	Krister Stensson, förtroendevald VG-regionen
Sakkunnigt biträde	Josefine Kjellberg, KPMG AB

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2020
	-40 000	-40 000	0

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

Övrig administration är administratör på 75 % samt ekonomtjänst och löneservice.

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2020
	-923 334	-815 298	108 036

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 som ska komma från den privata sektorn av primärvården, en från psykiatrin och en ersättare samt en från varje kommun, oftast respektive kommuns IFO-chef.

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 verksamhetsutvecklare 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 3 möten under januari – augusti 2021.

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

Beredningsgruppens representanter 2021

Maria Tapper Andersson, TF IFO-chef Färgelanda kommun tom 28 februari

Jon Granlund, IFO-chef Färgelanda kommun from 1 mars

Per-Henrik Larsson, Chef för Arbetslivsförvaltningen Lysekils kommun

Clarie Engström, IFO-chef Munkedals kommun tom 31 mars

Helena Täcklebo, TF IFO-chef from 1 april tom 31 augusti

Eva Haglund, IFO-chef Orust kommun tom 4 juni

Maria Ottosson Lundström, verksamhetschef sektor omsorg from 5 juni

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, sektionschef Arbetsförmedlingen (ytterligare representant är inte utsedd)

Martina Laurell, enhetschef Försäkringskassan sjukförsäkringen

Daniel Terdell, enhetschef Försäkringskassan funktionshinder tom 30 april

Linda Norén Eriksson, enhetschef Försäkringskassan funktionshinder from 1 maj

Johan Lidén, enhetschef Psykiatrin, ersättare: Aase Eriksson tom 31 maj, ny ersättare saknas

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

Elisabeth Rahmberg Johansson, strateg koncernkontoret VG-regionen, adjungerad

1.5. God ekonomisk hushållning, måluppfyllelse och ekonomisk ställning

Samordningsförbundet Väst utgår ifrån lagen om finansiell samordning 21 §.

Där hänvisas till kommunallagen 11 kapitlet, § 1 och § 6 om god ekonomisk hushållning.

Förbundet följer även Lagen för kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Förvaltningsberättelsen inkluderar en avstämning av mål och riktlinjer med betydelse för god ekonomisk hushållning.

Alla insatser som förbundet bedriver eller avser att bedriva ska ha målgruppens bästa som utgångspunkt.

God ekonomisk hushållning ska råda i hela förbundet och insatserna ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt.

Styrelsen får ekonomisk- och verksamhetsredovisning minst 4 ggr/år.

Ekonomiskt resultat januari – augusti 2021

Bidraget från medlemmarna för januari – augusti 2021 var **6 346 666** kr

Samordningsförbundets ingående egna kapital 2021-01-01 var **1 748 242** kr.

Aktuell kostnadsbudget för hela året enligt verksamhetsplan 2021 är **10 651 000** kr eller **7 100 667** kr för januari - augusti.

Förbundets kostnader för januari – augusti 2021 uppgick enligt resultaträkningen till **6 322 206** kr.

Förbundet har under januari – augusti 2021 förbrukat **24 460** kr mindre än erhållet bidrag.

Enligt verksamhetsplan 2021 skulle eget kapital vid årsskiftet 2021-12-31 vara 332 tkr, men enligt prognos blir det **1 368 348** kr. Avvikelsen mellan verksamhetsplan och utfall under januari – augusti blev **778 461** kr och är först och främst på insatserna och beror då i först och främst på

Coronapandemin. Att avvikelser enligt prognos ökar under september – december beror på att en av arbetsterapeuterna som har arbetat i utredningen valde att från 16 augusti lämna sitt uppdrag och återgå till ny tjänst hos ordinarie arbetsgivare, beslut fattades att avvakta med att rekrytera ersättare tills beslut har fattats om insatser 2022 och samtidigt få budget mera i balans med Nationella rådets rekommendationer om eget kapital¹ bör 2021-12-31 vara **1 778 000** kr.

Verksamhetsuppföljningen sker i statens system för uppföljning, **SUS**².

Viss uppföljning sker även 6 månader och 2 år efter avslut, men det redovisas bara i årsredovisningen. "Pinnstatistik" förs över remitterter/vilka som anmäler deltagare till insatserna.

I **bilaga 1** till delårsredovisning januari – augusti 2021 framgår: Syfte, målgrupper, mål och målpåfyllelse med Sof Väst insatser. Utförlig statistik finns i **bilaga 2**, som heter Statistik januari – augusti 2021. I bilagorna framgår 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. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

Den sammantagna bedömningen är att Samordningsförbundet Väst är nära att uppnå **målen om en god ekonomisk hushållning** i förhållande till styrelsens uppsatta mål i verksamhetsplanen för perioden.

Bedömningen grundas på utfallen i insatserna:

- Insatserna har haft flera nya deltagare än planerat. Målsättningen var **200** nya deltagare under januari - augusti och det har varit **237** nya deltagare.
- Målsättningen är att minst **30 %** av deltagarna som har fått stöd via Rehabvägledare och har avslutats, ska vid varje uppföljningstillfälle helt ha kommit till *egen försörjning*. **19 %** av alla deltagarna som avslutades under perioden hade helt kommit i egen försörjning eller **28,4 %** av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen.
- Minst **40 %** av deltagarna som avslutas hos Rehabvägledare, ska vid varje uppföljningstillfälle *ha arbete eller studier* på heltid eller deltid med eller utan subvention till arbetsgivaren. **34 %** av alla deltagarna som avslutades under perioden hade kommit i arbete eller till studier eller **51,4 %** av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen.
- Förbundet har ej kunnat verkställa samverkansutveckling lokalt i kommunerna pga. pandemin

¹ Nationella rådets rekommendation är att Samordningsförbundet som har medelstillelning på:

- 0–7 miljoner rekommenderas ha 20 % eget kapital
- 7,1–15 miljoner rekommenderas ha 20 % upp till 7 miljoner +15 % på belopp därutöver
- 15,1 eller mera rekommenderas ha 20% upp till 7 miljoner +15 % på belopp mellan 7 och 15 miljoner +10 % på belopp därutöver.

² Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020.

Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning. Nytt SUS/uppföljningssystem är under utveckling.

Resultat på individnivå under januari – augusti 2021

Antal deltagare i de individinriktade insatserna var **369** varav 183 kvinnor och 177 män, samt 8 anonyma, de räknas inte med i statistiken för övrigt.

308 unika deltagare, d.v.s. 53 deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna flera gånger, det är 15 % av deltagarna. From mitten av april har förbundet genomfört ett nytt arbetssätt "En väg in", dvs. myndigheterna anmäler deltagare till förbundet och inte till specifik insats.

Personalen som arbetar i insatserna inleder med kartläggning, med deltagarens behov i centrum och alla deltagare får inledningsvis en rehabvägledare.

- Rehabvägledare 242 122 kvinnor och 107 män, samt tre anonyma
- Utredning 127 62 kvinnor och 60 män, samt fem anonyma

På AME/AMA/AMI har det varit 13 deltagare, 6 kvinnor och 7 män.

Dessa deltagare har samtidigt haft rehabvägledare, så de räknas bara en gång som deltagare hos RV.

Resultat på strukturell nivå januari – augusti 2021

Antal personer i strukturövergripande insatser jan – aug 2021 **187**

- Verksamhetsutvecklare och övrig personal informerar om Sof Väst 37
- Kunskapsutveckling i samverkan 150
- Samverkansutveckling 0

Procentuell fördelning av verksamhetens kostnader under januari – augusti 2021

- Styrelsen, administration/kansli: -954 608 kr eller 15,1 % av utfallet.
- Lokaler och kringkostnader: -650 722 kr eller 10,3 % av utfallet.
- Strukturövergripande insatser: -571 755 kr eller 9,0 % av utfallet.
- Individinriktade insatser: -4 145 121 kr eller 65,6 % 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.

Samordningsförbundet stödjer också aktivt och finansierar *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 till exempel handla om kompetensutveckling och kunskapsutbyte.

Insatser

Sof Väst har under januari – augusti 2021 haft två 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. Enligt verksamhetsplan skulle varje grupp pågå 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. All verksamhet har bedrivits individuellt och deltagarna varit inne i max 3 veckor.

Verksamhetsutvecklare

Vara stöd till de insatser som förbundet finansierade, stimulerade metod- och verksamhetsutveckling och utbyte emellan insatserna. Medverkade 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.

Samverkansutveckling

Stödja, stimulera och utveckla lokala samverkansinsatser kommunvis mellan myndigheterna.

Uppföljning och resultat för insatserna

Bland aktuella deltagare till **samtliga insatser**, prioriteras personer upp till 29 år och de som bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.

Hos rehabvägledarna var **29 %** av deltagarna som började under januari – augusti 2021 unga personer upp till 29 år. I utredningen var **23 %** av deltagarna unga personer upp till 29 år.

Rehabvägledare

Totalt har det deltagit **242** personer hos rehabvägledarna under januari – augusti, därav 122 kvinnor, 117 män och tre anonym. Målet är **140** nya deltagare under året eller **93** nya deltagare under januari - augusti. Under perioden januari - augusti var **118** nya deltagare, 63 kvinnor, 52 män och tre anonym som räknas inte med i övrig statistik.

Deltagarna ska i genomsnitt vara inskrivna i 6 månader, men kan vara inskrivna i upptill ett år. Genomsnitts inskrivningstid var 8,1 månader. Trots det nya arbetssättet att samtliga deltagare får en Rehabvägledare så fort de blir remitterade/anvisade så har inskrivningstiden minskat jämfört med de senaste åren.

Rehabvägledarna har för deltagarna tillgång till arbetsprövnings-/träningsplatser på AME/AMA/AMI i kommunerna.

Totalt **13** deltagare, 6 kvinnor och 7 män har under perioden, deltagit på någon av dessa platser.

Samordningsförbundet Väst har igenom åren följt talesättet att: "Vi lever som vi lär", dvs. vi har alltid haft minst en person/deltagare som har haft arbetsprövning-/träning-/praktik på förbundet. Oftast har det handlat om deltagare som har stått långt ifrån arbetsmarknaden och varit i Sof Väst



insatser under längre tid. De har haft uppgifter hos oss inom administration och/eller som husvärdar. Samtliga av dessa har vid avslut gått vidare till arbete eller studier.

Utredningen

Det skulle vara 9 grupper under året med 12 – 20 deltagare/grupp, varje grupp skulle pågå i 4 veckor, 5 dagar/vecka. På grund av pandemin har inte gått att verkställa detta, vi har fått anpassa insatsen och enbart jobba individuellt, komprimerad till 3 veckor och endast 8 personer kallas till varje start. Föreläsningar och gemensamma informationstillfällen har genomförts digitalt med deltagarna placerade i var sitt rum. Prövningarna på arbetsstationerna sker individuellt. Totalt har genomförts **7** kombinerade 3 veckors "grupper". Parallellt pågår individuella och korta utredningar/KAKA, ofta med tolk. KAKA (Kombinerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga) pågår i 3 – 10 dagar.

Dessa utredningar har genomförts i Uddevalla, Strömstad, Tanum och Lysekil.

Målet är **160** nya deltagare under året eller **107** nya deltagare under perioden januari - augusti. **127** personer, samtliga nya för perioden, har deltagit i någon form av utredningen under januari – augusti, 62 kvinnor, 60 män och fem anonyma.

Ytterligare **31** personer har varit aktuella för utredningen, men avböjt, uteblivit eller ej längre varit aktuella när de kallades.

Fysioterapeuten ingår från och med i år i utredningen. Målet för fysioterapeuten är att genomföra minst **90** Tippa- och konditionstester/år eller **60** för perioden, samt att ha minst en föreläsning/grupp i utredningen. Fysioterapeuten genomförde **34** Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd på deltagare i Sof Väst insatser under perioden. Den genomförde inga föreläsningar.

Verksamhetsutvecklare

Arbetar med att leda övrig personal som arbetar i insatser finansieras av Samordningsförbundet Väst, stimulera metod- och verksamhetsutveckling och utbyte emellan insatserna. Ansvara för information och kommunikation om, och inom, förbundet samt lokalt och regionalt nätverksbyggande.

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

Verksamhetsutvecklaren har tillsammans med övrig personal informerade och diskuterade förbundets insatser med **37** medarbetare hos parterna under perioden. Avvikelsen här beror på som i övrig verksamhet, inställda möten och att begränsat antal personer får samlas i samma lokal, för att förhindra smittspridningen av Covid19, gäller exempelvis "Öppet Hus".

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Målet är att **250** personer/medarbetare ska delta under året eller **167** under januari - augusti. Flera av aktiviteterna kan innehålla upprepade träffar, men varje person räknas då bara en gång.

Arenadag genomfördes digitalt den 16 april, där det deltog **150** medarbetare från samtliga av förbundets parter. Temat var BIP, den danska forskningen om vad som ger effekt vid arbetslivsinriktad rehabilitering. Flera planerade aktiviteter med kunskapsutveckling har blivit inställda för att förhindra smittspridningen av Corona, bl.a. Nationella Finsamkonferensen och Förbundets Dag har blivit framflyttat till slutet av september.

Samverkansutveckling

Stödja, stimulera och utveckla lokala samverkansinsatser kommunvis mellan myndigheterna.

Målet är **80** personer under året (flera medarbetare/samarbetspartner kan delta vid mera än ett tillfälle, men räknas bara en gång). Detta har förbundet ännu inte lyckats att verkställa pga.

Corona pandemin eftersom det är svårt att knyta nya samverkanskontakter digitalt.

Förbundschefen ingår i ett nätverk för förbundschefer i Västra Sverige och är representant för samtliga förbund i VG-regionen i, Regionala samverkansgruppen och ekonominätverk med medlemmarna/ägarna

Förbundschef har haft digital information för Utbildningsnämnden/Arbetsmarknadsnämnden i Lysekil. Besök av förbundschef, ordförande eller vice ordförande är inbokat till hösten till KS eller KF i flesta av kommunerna.

Sof Väst har en ny hemsida www.sofvast.se Det går även att länka till den från samordningsförbundens i VG-regionen gemensamma hemsida www.samverkanvg.se

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

Datorskyddsombud för förbundet är JP-infonet www.jpinfonet.se. Uddevalla kommun kommer att ta över uppdraget from juni 2022, dvs. när avtalet med JP Infonet går ut.

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

Vid årsmöte i april, valdes Karin Blomstrand från Sof Väst in i NNS styrelse.

Sof Väst medverkar i NNS kvalitetsbedömning av finansiell samordning via indikatorer.

Sof Väst verksamhetsutvecklare ingår i utvecklingsgrupp gällande indikatorerna.

Förbundschefen, verksamhetsutvecklaren och vice ordförande deltog i utbildning/seminarium om arbetsmiljö som genomfördes i samverkan mellan NNS och Sobona – kommunala företagens arbetsgivarorganisation. Syftet var att öka kunskaper om arbetsmiljöarbetet i samordningsförbund och i verksamheter som stöds och/eller finansieras av samordningsförbund. Särskild vikt lagdes vid rådighet och samordningsansvar och vad det innebär och vad som gäller.

NNS har ett regeringsuppdrag att arbeta med att "Stoppa våldet" och samtlig personal som arbetar i insatser finansierade av Sof Väst har utbildats i och ställer frågor till samtliga deltagare om de har varit utsatta för våld. Frågorna ställs enligt speciell mall. Förbundet har tagit fram informationsmaterial vart i vårt område, de som har varit utsatta för våld kan vända sig.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Ekonomiskt resultat

Uppföljning av ekonomiskt utfall mot budget av insatser och verksamhet under januari – augusti 2021.

Rehabvägledare

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-2 723 334	-2 404 400	318 934

Utredningen

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-1 820 000	-1 740 721	79 279

Verksamhetsutvecklare

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-510 000	-481 267	28 733

Samverkansutveckling

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-100 000	0	100 000

Kunskapsutveckling i samverkan och information

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-123 333	-90 488	32 845

Driftkostnader, hyra, städ, el mm

Nettokostnad i kr	Budget jan – aug 2021	Utfall jan – aug 2021	Avvikelse jan – aug 2021
	-687 333	-630 646	56 687

Avskrivningar Silentzvägen mm

Nettokostnad i kr	Budget jan – feb 2021	Utfall jan – feb 2021	Avvikelse jan – feb 2021
	0	-20 076	-20 076

Investeringar i lokalen på Silentzvägen, ombyggnation, installationer av IT och liknande hade 36 månaders avskrivningstid som avslutades tom februari.

Balanskravsresultat januari – augusti 2021

	Balanskravsutredning januari - augusti	2021-08-31	2020-08-31
	jan - aug resultat enligt resultaträkningen	24 461	-480 390
-	Samtliga realisationsvinster	-	-
+	Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+	Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
+/-	Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
+/-	Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
=	jan - aug resultat efter balanskravsjusteringar	24 461	-480 390
-	Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
+	Användning av medel från resultatutjämningsreserv	-	-
=	jan - aug balanskravsresultat	24 461	-480 390

Underskottet har medvetet uppkommit baserat på ett beslut i verksamhetsplan att det egna kapitalet ska användas och därmed sänkas. Eftersom det är ett beslut om att förbundet ska minska det egna kapitalet kommer inte underskottet att återställas.

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 och det har inte varit någon personalomsättning. De som är småbarnsföräldrar har pga. pandemin, i större utsträckning än tidigare behövt ta ut tillfällig föräldrapenning för vård av barn (VAB).

1.7 Förväntad utveckling

Enligt fjol årets behovsinventering och avstämning med beredningsgruppen är störst efterfrågan av Rehabvägledare och arbetsförmågeutredningar. Dessa insatser har ökats i ännu större utsträckning lokalt i kommunerna. Fortfarande efterfrågas "lågtröskelverksamheter"/"för-rehab" i kommunerna samt ett större stöd för lokal samverkan, vilket vi hoppas kunna verkställa när restriktionerna gällande pandemin har lättat. Osäkerhet råder vad som händer under resten av 2021, beroende på Corona pandemin och när vi kan återgå till normalläge igen. Efter pandemin kommer säkert flera ändå att arbeta mera digitalt än tidigare.

2. Resultaträkning

Resultaträkning

Belopp i kr.	Not	2021-01-01 -2021-08-31	2020-01-01 -2020-08-31
Verksamhetens intäkter	2	6 346 666	6 495 142
Verksamhetens kostnader	3	-6 302 129	-6 895 164
Avskrivningar		-20 076	-80 368
Verksamhetens resultat		-	-480 390
Finansiella intäkter		-	-
Finansiella kostnader		-	-
Resultat efter finansiella poster		24 461	-480 390
Resultat januari – augusti 2021		24 461	-480 390

3. Balansräkning

Balansräkning

Belopp i kr.	Not	2021-08-31	2020-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Maskiner och inventarier	4	0	20 076
Summa anläggningstillgångar		0	20 076
Omsättningstillgångar			
Korta fordringar	5	73 652	482 491
Kassa och bank		3 629 155	2 425 058
Summa omsättningstillgångar		3 702 807	2 907 549
Summa tillgångar		3 702 807	2 927 625

Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital		-1 758 424	-2 761 298
Årets resultat		-24 461	1 002 874
Summa eget kapital		-1 782 885	-1 758 424
Kortfristiga skulder	6	-1 919 922	-1 169 201
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		-3 702 807	-2 927 625
Ansvarsförbindelser		inga	inga

4. Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i kr.	Not	2021-08-31	2020-12-31
Resultat januari – augusti 2021		24 461	-1 002 874
Justering för ej likviditetspåverkande poster	8	20 076	120 552
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		44 537	-882 322
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		408 839	2 147 095
Ökning/minskning kortfristiga skulder		750 721	-493 392
Kassaflöde för den löpande verksamheten		1 204 097	771 381
Årets kassaflöde		1 204 097	771 381
Likvida medel vid årets början		2 425 058	1 653 677
Likvida medel 2021-08-31		3 629 155	2 425 058

Kassaflödesanalys visar förbundets in- och utbetalningar under räkenskapens period.

Verksamhetens utgifter har ett jämt flöde under samma period året innan.

Ingen investeringsverksamhet har förekommit under januari – augusti 2021.

Verksamheten finansieras via bidrag från förbundets medlemmar. Bidragen betalas in tertiälvís och det föreligger ingen väsentlig finansiell risk då hela verksamheten bygger på bidrag från medlemmarna som är statliga myndigheter, region och kommuner.

5. Driftsredovisning

Belopp tkr	Utfall jan – aug 2021	Budget jan – aug 2021	Avvikelse utfall – budget jan- aug 2021	Prognos helår 2021
Nettokostnad	-6 322 206	-10 651 000	778 461	-9 910 076
Medlemsavgift	6 346 666	6 346 667	0	9 520 000
Resultat	24 460	-754 000	778 460	-390 076
Utgående eget kapital	1 782 885	1 004 424	778 461	1 368 348

Enligt god ekonomisk hushållning ska förbundet inte samla på sig för stort eget kapital.

Sof Väst har tidigare år haft för stort eget kapital, vilket har medfört att målsättningen har varit att använda de egna medlen till ändamålsenliga insatser, vilket och har gjorts de senaste åren.

Detta medför att det blir ett negativt resultat.

Utgående eget kapital vid årsskiftet ska enligt Nationella rådets rekommendationer om eget kapital³ vara **1 778 000** kr.

6. Notförteckning

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning, kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)

Förbundet följer god redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

I enlighet med Finsamlagen, Lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210)

Intäkter

Intäkter i form av bidrag har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Not 2 Verksamhetens intäkter

	2021-08-31	2020-08-31
Driftbidrag från staten	3 173 333	3 119 333
Driftbidrag från Uddevalla kommun	670 548	659 136
Driftbidrag från Orust kommun	166 500	163 666
Driftbidrag från Lysekils kommun	160 416	157 686
Driftbidrag från Strömstads kommun	155 649	153 000
Driftbidrag från Tanums kommun	141 008	138 608
Driftbidrag från Munkedals kommun	119 066	117 040
Driftbidrag från Sotenäs kommun	98 141	96 470
Driftbidrag från Färgelanda kommun	75 341	74 058
Driftbidrag från VG-regionen	1 586 664	1 559 664
ESF-bidrag		256 482
Öresavrundning		-1
Summa verksamhetens intäkter	6 346 666	6 495 142

Not 3. Verksamhetens kostnader

	2021-08-31	2020-08-31
Inhyrd personal	5 220 248	5 819 890
Lokalkostnader	603 443	560 475
Övrigt	478 438	514 799
Summa verksamhetens kostnader	10 505 977	6 895 164

Not 4. Anläggningstillgångar

	2021-08-31	2020-12-31
--	------------	------------

³ Nationella rådets rekommendation är att Samordningsförbund som har medelstillelning på:

- 0-7 miljoner rekommenderas ha 20 % eget kapital
- 7,1- 15 miljoner rekommenderas ha 20 % upp till 7 miljoner +15 % på belopp därutöver
- 15,1 eller mera rekommenderas ha 20% upp till 7 miljoner +15 % på belopp mellan 7 och 15 miljoner +10 % på belopp därutöver.

Ingående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Nyanskaffningar	-	-
Utgående anskaffningsvärde	361 640	361 640
Akkumulerade avskrivningar vid årets ingång	341 564	221 012
Årets avskrivningar	20 076	120 552
Utgående avskrivningar	361 640	341 564
Redovisat värde 2021-08-31	0	20 076

Not 5. Korta fordringar

	2021-08-31	2020-12-31
Fordran mervärdesskatt	-	277 560
Interimsfordringar	73 652	204 931
Summa korta fordringar	73 652	482 491

Not 6. Kortfristiga skulder

	2021-08-31	2020-12-31
Upplupna kostnader	1 919 922	1 169 201
Summa kortfristiga skulder	1 919 922	1 662 593

Not 7. Revisionskostnader

	2021-08-31	2020-08-31
Totalt kostnad för räkenskapsrevision	40 000	45 665
Varav kostnad för den sakkunniges granskning av räkenskaperna	-	-
Varav kostnad för statens revisor	-	-
Varav kostnad för förtroendevald revisor	-	-

Not 8. Justering för ej likviditetspåverkande poster


	2021-08-31	2020-12-31
Avskrivningar	20 076	120 522

7. Styrelsens underskrift

Vi intygar att delårsredovisning januari – augusti 2021 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 28 september 2021




.....
Kenneth Carlsson
Ledamot/Ordförande



.....
Anders Paulsson
Ledamot/Vice ordförande



.....
Robert Yngve
Ledamot



.....
Linda Biltmark
Ledamot

BILAGOR TILL ÅRSREDOVISNINGEN

Bilaga 1 Mål och måluppfyllelse januari – augusti 2021

Bilaga 2 Statistik januari – augusti 2021



Samordningsförbundet Väst

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

Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse med Sof Väst insatser januari – augusti 2021

Bilaga 1 tillhörande Delårsredovisning januari – augusti 2021

Övergripande Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse för Sof Väst insatser 2021

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2021
<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.</p> <p>Målet är 287 samverkansparter under perioden.</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.</p> <p>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>God ekonomisk hushållning är att använda de medel som förbundet har tilldelats till avsett ändamål och på ett så effektivt sätt som möjligt.</p> <p>Samordningsförbundet får inte sätta sig i skuld.</p>	<p>187 samverkansparter har fått utbildningsinsatser eller information om förbundet. Detta gäller Arenadagen och information till enskilda eller mindre grupper. Finsamkonferensen, "Öppet Hus", samt lokal samverkansutveckling har blivit inställt och Förbundets Dag har blivit framflyttat till sept, detta för att förhindra smittspridning av Corona. 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>Det finns avtal om arbetsträningsplatser med AME/AMA i alla kommuner, förutom AMI i Färgelanda. Flera av AME/AMA har haft stopp för nya deltagare under större delen av året.</p> <p>13 deltagare har varit via förbundets rehabvägledare på någon av AME/AMA/AMI under jan-aug 2021.</p>

Syfte, målgrupper, mål och måluppfyllelse för Sof Väst insatser 2021

Rehabvägledare (RV)

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2021
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 93 nya deltagare under perioden	Rehabvägledarna har under perioden haft 118 nya deltagare, 63 kvinnor och 52 män, samt tre anonyma. <i>Kommentar: Det är en ökning från förra året och långt över målet. Det nya arbetssättet att samtliga deltagare får direkt vid anvisning en Rehabvägledare, kan ha bidragit till ökningen</i>
	Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.		29 % av deltagarna som började sin insats hos RV under perioden var under 30 år. <i>Kommentar: Något lägre andel än förra året</i>
	Bland aktuella deltagare görs prioritering utifrån hur de bedöms kunna tillgodogöra sig insatserna.		Knappt 67 % av deltagarna som avslutades under perioden kunde tillgodogöra sig insatsen.
		Minst 30 % av deltagarna som har fått stöd via Rehabvägledare och har avslutats, ska vid varje uppföljningstillfälle helt ha kommit till egen försörjning .	19 % av alla deltagarna som avslutades under perioden hade helt kommit i egen försörjning eller 28,4 % av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen. <i>Kommentar: att ha kommit till egen försörjning innebär att de är utan offentlig försörjning, de kan vara utan försörjning</i>
		Minst 40 % av deltagarna som avslutas hos Rehabvägledare, ska vid varje uppföljningstillfälle ha arbete eller studier på heltid eller deltid med	34 % av alla deltagarna som avslutades under perioden hade kommit i arbete eller till studier eller 51,4 % av dem som kunde tillgodogöra sig insatsen.

		eller utan subvention till arbetsgivaren.	<i>Kommentar: Det är flera än förra året</i>
		Deltagarna ska i genomsnitt vara inskrivna i 6 månader, men kan vara inskrivna i upptill ett år.	Genomsnitts inskrivningstid under perioden var 8 månader. <i>Kommentar: Inskrivningstiden är kortare än förra året då var den 10 månader</i>

Utredningen

Syfte	Målgrupp	Mål	Måluppfyllelse 2021
Att utreda aktuella individers förutsättningar för arbete/studier.	Personer i arbetsför ålder som är i behov av funktionsbedömning i aktivitet. Vid anvisningar ska unga personer upp till 29 år prioriteras.	Minst 107 nya deltagare under perioden	127 personer har deltagit i någon form av utredningen under januari-augusti 62 kvinnor, 60 män och fem anonyma. 23 % av deltagarna i utredningen under perioden, var under 30 år. <i>Kommentar:</i>
		Fysioterapeuten skulle genomföra minst en föreläsning/grupp och 60 Tippa- och konditionstester under perioden	Fysioterapeuten genomförde 34 Tippa- och konditionstester, inkl. råd och stöd på deltagare i Sof Väst insatser under perioden. Inga föreläsningar genomfördes.

Kommentar: Pga. Corona pandemin, har ingen gruppverksamhet förekommit utan alla utredningar har varit individuella och deltagarna har varit inne i max 3 veckor.

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 2021





Statistik

Verksamhetsuppföljningen sker i statens system för uppföljning, **SUS**¹.

Pinnstatistik förs över remitterter/vilka som anmäler deltagare till förbundet.

Uppföljning av deltagare som har haft rehabvägledare görs 6 månader och 2 år efter att de har avslutat, men den sammanställs och redovisas en gång per år i samband med årsredovisningen, samma gäller indikatorerna.

Här i **bilaga 2** till Delårsredovisningen finns utförlig statistik över insatserna.

Statistiken redovisas utifrån kommun, ålder, försörjning och tid i offentlig försörjning, samt hos rehabvägledarna sysselsättning före och efter insats.

All statistik redovisas könsuppdelat. Deltagare som inte vill uppge kön, redovisas som anonyma.

Sof Väst har finansierat 2 olika **individriktade insatser** under januari – augusti 2021. Totalt har det varit **369** deltagare, **184** kvinnor och **177** män, samt **8** anonyma deltagare. Anonyma deltagarna räknas inte med i övrig statistik.

Det var **308** unika deltagare, d.v.s **53** deltagare har deltagit i mera än en insats eller varit inskrivna mera än en gång, det är **15%**.

Under januari – augusti 2021 var målstättningen att det skulle börja **200** nya deltagare, det har varit **237** nya deltagare, varav **125** kvinnor och **112** män och **8** anonyma. **227** deltagare avslutade sin insats under januari – augusti 2021, varav **113** kvinnor och **114** män. Den 31 augusti 2021 var **134** personer, **71** kvinnor och **63** män i Sof Väst insatser, 6 st i insats KAKA resterande hos rehabvägledarna.

Antal anvisade deltagare under januari – augusti 2021 var **220** och därav var kommunen störst inremittent, följt av AF.

	F:landa	L:kil	M:dal	Orust	S:näs	S:stad	Tanum	U:a	Totalt	%	%	
AF	6	7	5	3	5	3	5	42	76	34,6%	25%	AF
FK	0	0	2	3	0	0	1	4	10	4,6%	25%	FK
Kom	19	17	7	8	0	11	0	23	85	38,6%	25%	kom
PV	0	0	3	1	0	2	3	10	19	8,6%	12,5%	VGR
Psyk	2	4	3	2	0	2	5	12	30	13,6%	12,5%	VGR
Totalt	27	28	20	17	5	18	14	91	220	100%	100%	Totalt
% anvis	12,3%	12,7%	9,1%	7,7%	2,3%	8,2%	6,4%	41,3%	100%			
% Sof V	4,8%	10,1%	7,5%	10,5%	6,2%	9,8%	8,9%	42,3%	100%			

¹ Se www.susam.se. Systemet förvaltas av Försäkringskassan. Ett nytt rapportverktyg installerades i SUS i oktober 2020. Det visade sig innehålla allvarliga brister som inte till alla delar är korrigerade. Därför måste viss reservation göras vad gäller statistiken i denna redovisning. Utveckling av nytt SUS pågår.



Samordningsförbundet Väst

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

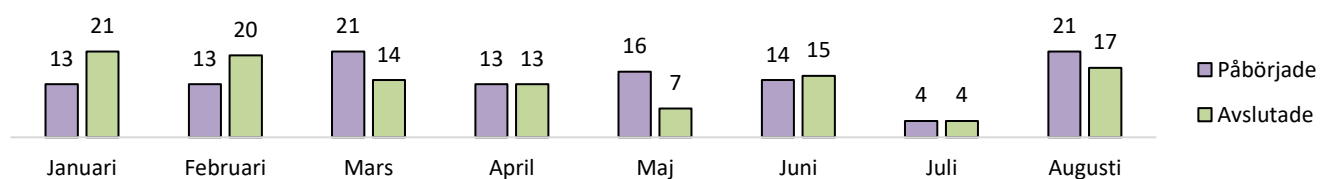
Rehabvägledare: 6,0 tjänster och finns i förbundets samtliga kommuner.

Samtliga uppdrag har varit bemannade. De arbetar kartläggande, motiverande och vägledande med arbetsmarknadscoaching och hjälp till arbetsprövning/träning eller praktik. Rehabvägledarna har tillgång till arbetsprövnings-/tränings-/praktikplatser på AME/ AMA/AMI i kommunerna.

Statistik för rehabvägledarna under januari – augusti 2021.

Rehabvägledarna hade totalt **242** deltagare, **122** kvinnor och **117** män samt **3** anonyma som inte redovisas i statistiken för övrigt. Därav **115** nya deltagare, **63** kvinnor och **52** män. Målsättningen var **93** nya deltagare. **111** deltagare avslutades hos rehabvägledarna under perioden, **54** kvinnor och **57** män.

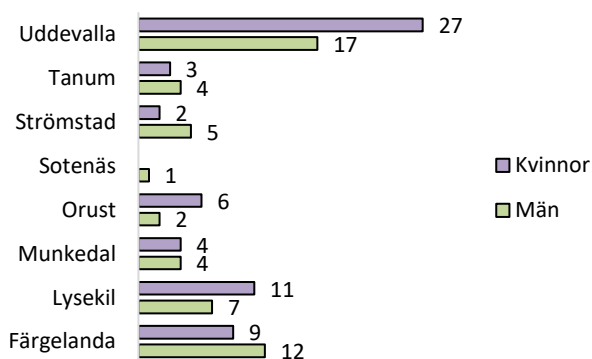
Månadvis fördelning av de **115** som **påbörjade** och **111** som **avslutade** hos rehabvägledare under perioden.



Kommunvis fördelning av de **115** som **påbörjade** och **111** som **avslutade** hos rehabvägledare under perioden.

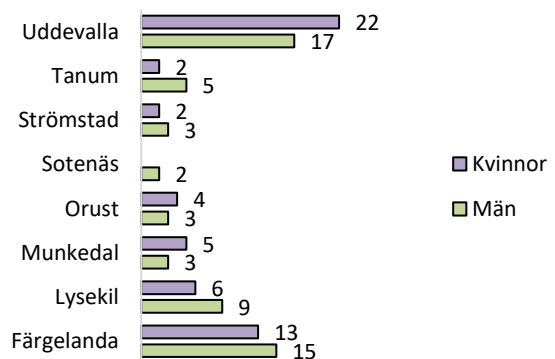
115 nya deltagare jan-aug 2021

Därav **63** kvinnor och **57** män

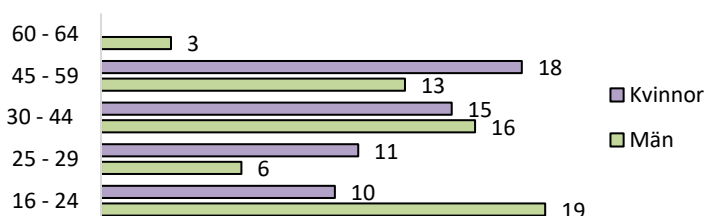


111 avslutade deltagare jan-aug 2021

Därav **54** kvinnor och **57** män



Åldersfördelning för de **111** deltagarna (**54** kvinnor och **57** män) som avslutades hos rehabvägledare under januari – augusti 2021.



Genomsnittsåldern var **35,9** år, för **kvinnor 37,3** år och för **män 35,9** år.

Unga upp till 29 år ska prioriteras och de är **46** av **111** eller **41 %** av deltagarna som avslutades under perioden.

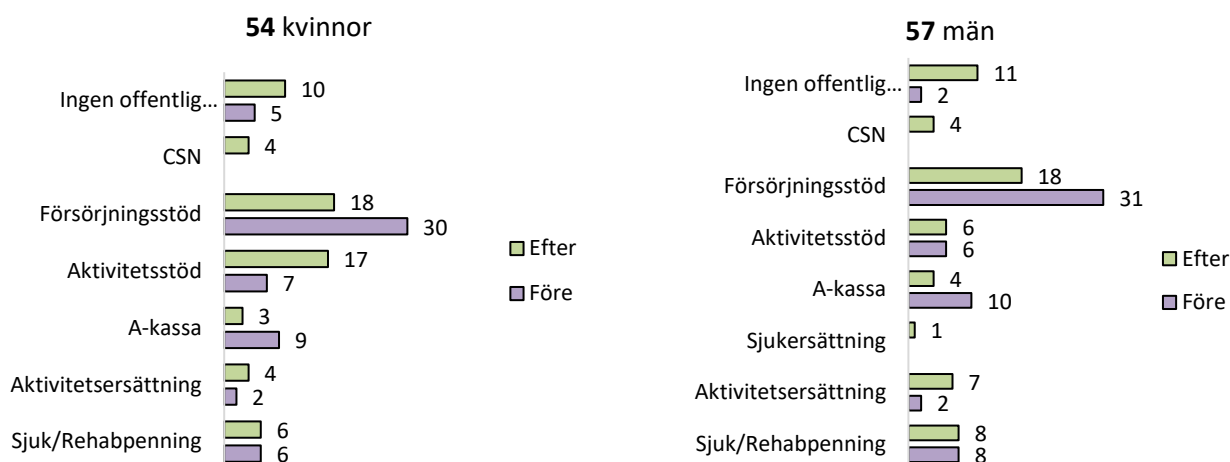


Tid i offentlig försörjning före insatsen för de 111 personer som avslutades hos rehabvägledare under januari – augusti 2021.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning var 3,2 år, både för kvinnor och män.

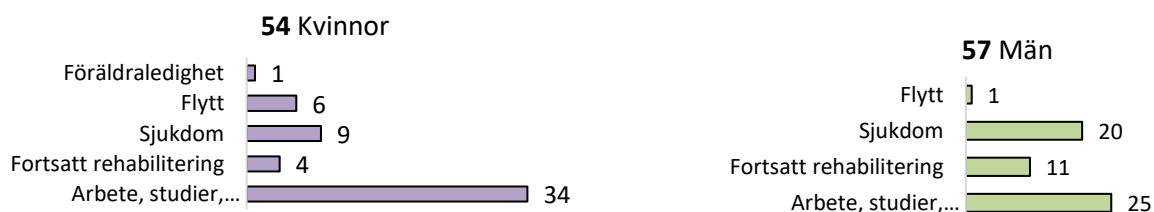
Försörjning vid start och avslut för de 111 deltagare som avslutades hos rehabvägledare under jan-aug 2021.



Totalt 21 av 111 avslutade deltagare, vilket är 19 %, hade ingen offentlig försörjning vid avslut. För kvinnorna är det drygt 18 % och för männen 19 %.

Deltagarna kan ha flera försörjningar, med undantag för "ingen offentlig försörjning" som inte kan kombineras med något annat. Ingen offentlig försörjning är inte alltid samma som egen försörjning, utan kan innebära att deltagaren saknar försörjning dvs. har fått avslag från någon eller några av myndigheterna på ansökan om offentlig försörjning.

Avslutningsorsak för de 111 deltagare som avslutade sin insats hos rehabvägledare under jan – aug 2021.



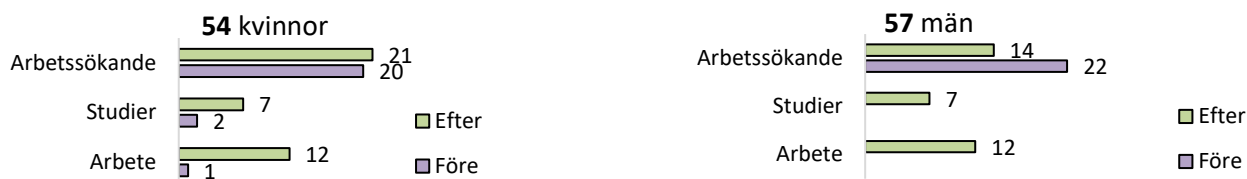
*Utan mätning är oftast deltagare som ej har fullföljt insatsen och avbrutet kontakten. Kan vara pga. arbete.



Samordningsförbundet Väst

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

Sysselsättning vid start och avslut för de **111** som avslutades hos rehabvägledare under jan – aug 2021.



38 av de **111** avslutade deltagarna var i arbete på heltid eller deltid, med eller utan subversion eller i studier direkt vid avslut vilket är **34 %**. För kvinnorna är det **35 %** och för männen är det **33 %**.

Deltagarna kan ha flera sysselsättningar, ex arbete eller studier och även vara arbetsökande.

Inskrivningstiden för de **111** personerna som och **avslutade** hos rehabvägledare under jan – aug 2021.

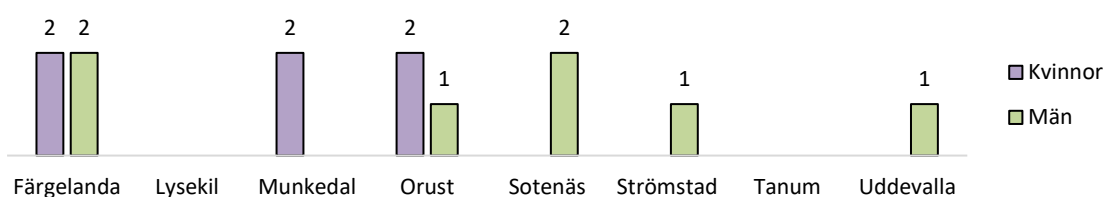


Inskrivningstiden var i genomsnitt **8,1** månader. För kvinnorna **7,6** månader och för män, **8,5** månader.

Inskrivningstiden ska i genomsnitt vara 6 månader. Trots det nya arbetssättet att samtliga deltagare får en Rehabvägledare så fort de blir remitterade/anvisade och att pga. pandemin har varit svårare att få tag i arbetstränings-/praktikplatser, så har inskrivningstiden minskat jämfört med de senaste åren.

Aldrig tidigare har männen haft längre inskrivningstid än kvinnorna, brukar vara tvärtom.

Kommunvis fördelning av de **13** personer (**6** kvinnor och **7** män) som under januari – augusti 2021 hade **arbetsprövning-/träning** på någon av kommunernas **AME/AMA/AMI**.



Kommentar: Deltagarna som har kommit till Rv har stått mycket långt ifrån arbetsmarknaden och krävt mycket "förrehab". Sof Väst tillsammans med Beredningsgruppen arbetar nu med att deltagarna hos Rehabvägledarna ska kunna delta i kommunernas verksamheter där målsättningen är arbetsförberedande, att bryta isolering komma ut och träffa andra. Men detta har varit svårt att verkställa under pandemin.



Utredningsenhet: placerad i Uddevalla med deltagare från hela området.

4,1 tjänster, 1,0 utredare, 2,8 arbetsterapeuter och 0,3 fysioterapeut.

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 **160** nya deltagare under året eller **107** nya deltagare under perioden. Totalt har **127** deltagare 62 kvinnor och 60 män samt 5 anonyma, genomgått någon form av utredningen under januari – augusti.

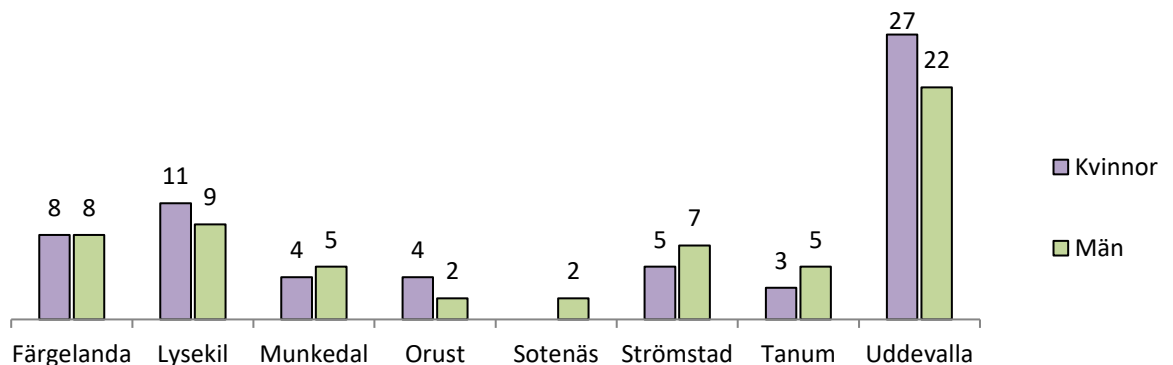
Anonyma deltagare redovisas inte i statistiken för övrigt. Målet var att en del av utredningen skulle pågå i 4 veckor, 5 dagar/vecka, med 12 – 20 deltagare/grupp och 9 grupper/år. På grund av pandemin har inte gått att verkställa detta, utan det har varit individuella utredningar, komprimerad till 3 veckor och endast 8 personer kallas till varje start. Föreläsningar och gemensamma informationstillfällen har genomförts digitalt med deltagarna placerade i var sitt rum. Arbetet på stationer sker individuellt.

Totalt har genomförts **7** kombinerade 3 veckors ”grupper”. Parallellt pågår individuella och korta utredningar/KAKA, ofta med tolk. KAKA (Kombinerad Aktivitetsbaserad Kartläggning av Arbetsförmåga) pågår i 3 – 10 dagar. Dessa utredningar har genomförts i Uddevalla, Strömstad, Tanum och Lysekil.

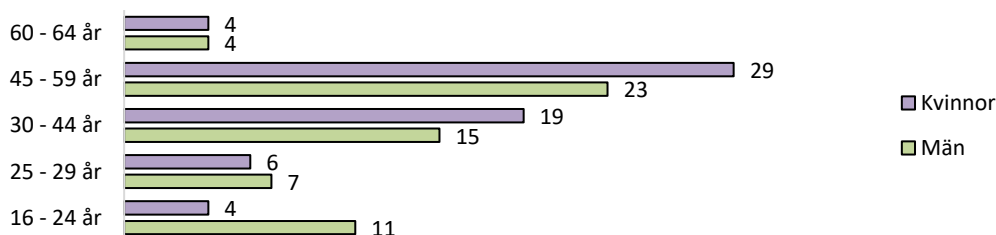
Statistik för utredningsenheten jan – aug 2021, för samtliga deltagare i både längre och kortare utredningar.

Kommunvis fördelning av de **122** (**62** kvinnor och **60** män) som har deltagit i utredning under perioden.

Ytterligare **5** anonyma har också deltagit, men de redovisas inte i statistiken.



Åldersfördelning för de **122** deltagarna (**62** kvinnor och **60** män) som deltog i utredningen under perioden.

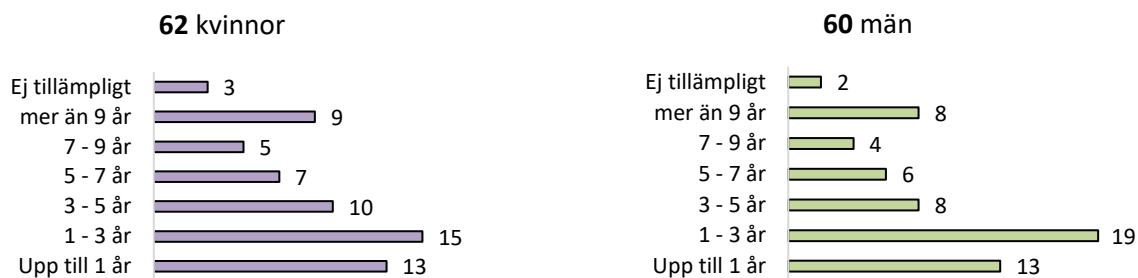


Genomsnittsåldern var **42,2** år, för **kvinnor 43,9** år och för **män 40,1** år.

Största ålderskategorin är 30 – 59 år, 86 deltagare eller 70 %. Unga upp till 29 år ska prioriteras, de var 23%.

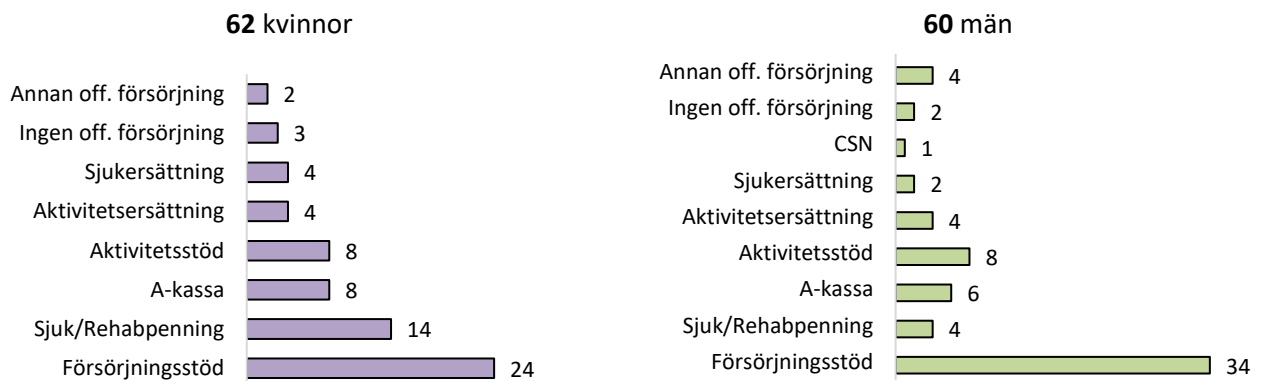


Tid i offentlig försörjning före insatsen för de **122** personer som deltog i utredningen under perioden.



Genomsnittlig tid i offentlig försörjning före utredningen var **4,3** år, för kvinnorna **4,4** år och för männen **4,2** år. 14 % hade haft offentlig försörjning i mer än 9 år.

Försörjning vid start för de **122** deltagare som deltog i utredningen under perioden. Deltagare kan ha flera försörjningar, med undantag av "Ingen offentlig försörjning" som aldrig kombineras med andra.



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

Tre **Strukturövergripande insatser** var planerat att finansiera under januari – augusti 2021.

Verksamhetsutvecklare, samverkansutveckling, samt kunskapsutveckling och information i samverkan.

Två har genomförts, samverkansutveckling som var tänkt lokalt i kommunerna har ej varit möjligt att verkställa pga. av pandemin. Det är svårt att bygga ny kontakter och relationer digitalt.

Målet var totalt 430 medarbetare under hela året eller 287 under januari – augusti. Under perioden har det deltagit **187**. Flera aktiviteter som ex. Finsamkonferensen och Öppet hus har fått ställas in och Förbundets Dag har flyttats till september.



KS § 173 Dnr 2021/242
Samordningsförbundet Väst ansökan om medlemskap Melleruds kommun

Kommunstyrelsen förslag

1. Kommunfullmäktige godkänner föreslagen förbundsordning daterad 2021-10-18 från presidiet för Samordningsförbundet Väst som har stöd av styrelsen för förbundet samt av utsedda representanter från Melleruds kommun att den nya förbundsordningen för Samordningsförbundet Väst gäller från och med den 1 januari 2022.
2. Kommunfullmäktige godkänner tillägget av § 16 i nuvarande förbundsordning om Likvidation och upplösning: *"I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna"*

Ärendebeskrivning

Mellerud ansökte den 5 oktober 2021 om inträde i Samordningsförbundet Väst (Sof Väst). Styrelsen för Sof Väst hade den 7 oktober 2021 ett extra insatt styrelsemöte för att diskutera Melleruds kommuns ansökan till förbundet. Styrelsen för Sof Väst ställde sig enig bakom att Melleruds kommun beviljas medlemskap i förbundet. Ska Melleruds kommun ingå i Sof Väst från och med 2022-01-01 så behöver samtliga medlemmar innan dess ha beslutat om ny förbundsordning för förbundet senast den 30 november 2021. Förbundschef och presidiet för Sof Väst, fick i samarbete med representanter från Melleruds kommun i uppdrag att arbeta fram underlag till beslut som ska in till medlemmarna så att de har förutsättningar för att fatta beslut i tid. Förslaget innebär att Sof Väst fortsätter i nuvarande form, behåller sitt namn och organisationsnummer men utvidgas med en kommun, Mellerud. Genom att det inte bildas något nytt förbund gäller alla beslut som Sof Väst har tagit tidigare även för Melleruds kommun.

Av den ekonomiska utredningen framgår att Sof Väst får samma medelstillsättning 2022 som i år, om förbundet fortsätter utan Melleruds kommun. Kommer Melleruds kommun att ingå i Sof Väst får förbundet utökat bidrag från staten med 295 000 kr och från regionen med 147 500 kr.



Melleruds kommun kommer att bidra med 155 888 kr och för befintliga kommuner i Samordningsförbundet Väst blir det marginellt lägre bidragsdel. Totalt kommer förbundet inkl. Mellerud att ha utökat bidrag från 9 520 tkr till 10 110 tkr eller en ökning med 590 tkr.

När Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud har trätt i likvidation och eventuella skulder har betalats, egendomen avyttras och kvarvarande tillgångar fördelats, kommer Samordningsförbundet Väst att framföra önskemål om att Melleruds andel av eget kapital som tillfaller medlemmarna överförs till Sof Väst.

Styrelsen för Sof Väst har vid styrelsemötet den 28 september beslutat om verksamhetsinriktning 2022. Det innebär att pågående verksamhet och insatser i förbundet fortsätter men kommer att bedrivas ännu mera lokalt i kommunerna och kommer att utvecklas utifrån aktuella behov och förutsättningar. De lokala behoven är viktiga och deltagare från Melleruds kommun kommer att få ta del av de pågående insatserna.

Samordningsförbundet Väst kommer inte att ta över några nu pågående insatser i Mellerud som nu finansieras av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud. Dessa insatser upphör vid årsskiftet eller implementeras i ordinarieverksamhet i Melleruds kommun. Samma gäller de stukturövergripande insatserna som kommer att fortsätta och även gälla för samverkansparterna i Mellerud. Verksamhetsutveckling kommer att ske för att utveckla insatserna så att de används effektivt och till största nytta för kvinnor och män i behov av samverkan mellan myndigheterna för att nå arbete och studier eller närma sig arbetslivet på annat sätt. Arbetslinjen ska vara tydlig i samtliga insatser och aktiviteter och enskilda upplevelser av sin rehabilitering ska tas tillvara. Kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte mellan medlemmarnas organisationer kommer även fortsättningsvis att vara en naturlig del av verksamheten och utvecklas ytterligare lokalt i kommunerna.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag, 2021-10-20 §124

Tjänsteskrivelse kommunchef, 2021-10-20

Avsiktsförklaring Mellerud medlemskap i samordningsförbundet Väst

Förbundsordning Samordningsförbundet Väst 2022 justerat 18 oktober

Beslut kommunfullmäktige Mellerud ansökan Samordningsförbundet Väst

Ansökan från Mellerud om medlemskap i Samordningsförbundet Väst

Samordningsförbundet Väst bidrag per part 2022 inkl-exkl Mellerud

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst



KSAU § 124 Dnr 2021/242
Samordningsförbundet Väst ansökan om medlemskap Melleruds kommun

Kommunstyrelsens arbetsutskott förslag

1. Kommunfullmäktige godkänner föreslagen förbundsordning daterad 2021-10-18 från presidiet för Samordningsförbundet Väst som har stöd av styrelsen för förbundet samt av utsedda representanter från Melleruds kommun att den nya förbundsordningen för Samordningsförbundet Väst gäller från och med den 1 januari 2022.
2. Kommunfullmäktige godkänner tillägget av § 16 i nuvarande förbundsordning om Likvidation och upplösning: *”I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna”*

Ärendebeskrivning

Mellerud ansökte den 5 oktober 2021 om inträde i Samordningsförbundet Väst (Sof Väst). Styrelsen för Sof Väst hade den 7 oktober 2021 ett extra insatt styrelsemöte för att diskutera Melleruds kommuns ansökan till förbundet. Styrelsen för Sof Väst ställde sig enig bakom att Melleruds kommun beviljas medlemskap i förbundet. Ska Melleruds kommun ingå i Sof Väst från och med 2022-01-01 så behöver samtliga medlemmar innan dess ha beslutat om ny förbundsordning för förbundet senast den 30 november 2021. Förbundschef och presidiet för Sof Väst, fick i samarbete med representanter från Melleruds kommun i uppdrag att arbeta fram underlag till beslut som ska in till medlemmarna så att de har förutsättningar för att fatta beslut i tid. Förslaget innebär att Sof Väst fortsätter i nuvarande form, behåller sitt namn och organisationsnummer men utvidgas med en kommun, Mellerud. Genom att det inte bildas något nytt förbund gäller alla beslut som Sof Väst har tagit tidigare även för Melleruds kommun.

Av den ekonomiska utredningen framgår att Sof Väst får samma medelstillsdelning 2022 som i år, om förbundet fortsätter utan Melleruds kommun. Kommer Melleruds kommun att ingå i Sof Väst får förbundet utökat bidrag från staten med 295 000 kr och från regionen med 147 500 kr.



Melleruds kommun kommer att bidra med 155 888 kr och för befintliga kommuner i Samordningsförbundet Väst blir det marginellt lägre bidragsdel. Totalt kommer förbundet inkl. Mellerud att ha utökat bidrag från 9 520 tkr till 10 110 tkr eller en ökning med 590 tkr.

När Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud har trätt i likvidation och eventuella skulder har betalats, egendomen avyttras och kvarvarande tillgångar fördelats, kommer Samordningsförbundet Väst att framföra önskemål om att Melleruds andel av eget kapital som tillfaller medlemmarna överförs till Sof Väst.

Styrelsen för Sof Väst har vid styrelsemötet den 28 september beslutat om verksamhetsinriktning 2022. Det innebär att pågående verksamhet och insatser i förbundet fortsätter men kommer att bedrivas ännu mera lokalt i kommunerna och kommer att utvecklas utifrån aktuella behov och förutsättningar. De lokala behoven är viktiga och deltagare från Melleruds kommun kommer att få ta del av de pågående insatserna.

Samordningsförbundet Väst kommer inte att ta över några nu pågående insatser i Mellerud som nu finansieras av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud. Dessa insatser upphör vid årsskiftet eller implementeras i ordinarieverksamhet i Melleruds kommun. Samma gäller de stukturövergripande insatserna som kommer att fortsätta och även gälla för samverkansparterna i Mellerud. Verksamhetsutveckling kommer att ske för att utveckla insatserna så att de används effektivt och till största nytta för kvinnor och män i behov av samverkan mellan myndigheterna för att nå arbete och studier eller närma sig arbetslivet på annat sätt. Arbetslinjen ska vara tydlig i samtliga insatser och aktiviteter och enskilda upplevelser av sin rehabilitering ska tas tillvara. Kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte mellan medlemmarnas organisationer kommer även fortsättningsvis att vara en naturlig del av verksamheten och utvecklas ytterligare lokalt i kommunerna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunchef, 2021-10-20

Avsiktsförklaring Mellerud medlemskap i samordningsförbundet Väst

Förbundsordning Samordningsförbundet Väst 2022 justerat 18 oktober

Beslut kommunfullmäktige Mellerud ansökan Samordningsförbundet Väst

Ansökan från Mellerud om medlemskap i Samordningsförbundet Väst

Samordningsförbundet Väst bidrag per part 2022 inkl-exkl Mellerud

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst



Kanslienheten
Vikarierande Folkhälsstrateg
Linda Andersson
Nummer direkt
linda.andersson@fargelanda.se

Kommunfullmäktige

Ny förbundsordning för Samordningsförbundet Väst 2022 då Mellerud kommun ansökt om inträde i förbundet

Beslutsförslag

1. Kommunfullmäktige godkänner föreslagen förbundsordning daterad 2021-10-18 från presidiet för Samordningsförbundet Väst som har stöd av styrelsen för förbundet samt av utsedda representanter från Melleruds kommun att den nya förbundsordningen för Samordningsförbundet Väst gäller från och med den 1 januari 2022.
2. Kommunfullmäktige godkänner tillägget av § 16 i nuvarande förbundsordning om Likvidation och upplösning: *”I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna”*

Ärendebeskrivning

Mellerud ansökte den 5 oktober 2021 om inträde i Samordningsförbundet Väst (Sof Väst).

Styrelsen för Sof Väst hade den 7 oktober 2021 ett extra insatt styrelsemöte för att diskutera Melleruds kommuns ansökan till förbundet.

Styrelsen för Sof Väst ställde sig enig bakom att Melleruds kommun beviljas medlemskap i förbundet. Ska Melleruds kommun ingå i Sof Väst från och med 2022-01-01 så behöver samtliga medlemmar innan dess ha beslutat om ny förbundsordning för förbundet senast den 30 november 2021.

Förbundschef och presidiet för Sof Väst, fick i samarbete med representanter från Melleruds kommun i uppdrag att arbeta fram underlag till beslut som ska in till medlemmarna så att de har förutsättningar för att fatta beslut i tid.

Förslaget innebär att Sof Väst fortsätter i nuvarande form, behåller sitt namn och organisationsnummer men utvidgas med en kommun, Mellerud. Genom



att det inte bildas något nytt förbund gäller alla beslut som Sof Väst har tagit tidigare även för Melleruds kommun.

Av den ekonomiska utredningen framgår att Sof Väst får samma medelstillsättning 2022 som i år, om förbundet fortsätter utan Melleruds kommun. Kommer Melleruds kommun att ingå i Sof Väst får förbundet utökat bidrag från staten med 295 000 kr och från regionen med 147 500 kr. Melleruds kommun kommer att bidra med 155 888 kr och för befintliga kommuner i Samordningsförbundet Väst blir det marginellt lägre bidragsdel. Totalt kommer förbundet inkl. Mellerud att ha utökat bidrag från 9 520 tkr till 10 110 tkr eller en ökning med 590 tkr.

När Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud har trätt i likvidation och eventuella skulder har betalats, egendomen avyttras och kvarvarande tillgångar fördelats, kommer Samordningsförbundet Väst att framföra önskemål om att Melleruds andel av eget kapital som tillfaller medlemmarna överförs till Sof Väst.

Styrelsen för Sof Väst har vid styrelsemötet den 28 september beslutat om verksamhetsinriktning 2022. Det innebär att pågående verksamhet och insatser i förbundet fortsätter men kommer att bedrivas ännu mera lokalt i kommunerna och kommer att utvecklas utifrån aktuella behov och förutsättningar. De lokala behoven är viktiga och deltagare från Melleruds kommun kommer att få ta del av de pågående insatserna.

Samordningsförbundet Väst kommer inte att ta över några nu pågående insatser i Mellerud som nu finansieras av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud. Dessa insatser upphör vid årsskiftet eller implementeras i ordinarieverksamhet i Melleruds kommun.

Samma gäller de strukturövergripande insatserna som kommer att fortsätta och även gälla för samverkansparterna i Mellerud.

Verksamhetsutveckling kommer att ske för att utveckla insatserna så att de används effektivt och till största nytta för kvinnor och män i behov av samverkan mellan myndigheterna för att nå arbete och studier eller närma sig arbetslivet på annat sätt. Arbetslinjen ska vara tydlig i samtliga insatser och aktiviteter och enskilda upplevelser av sin rehabilitering ska tas tillvara. Kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte mellan medlemmarnas organisationer kommer även fortsättningsvis att vara en naturlig del av verksamheten och utvecklas ytterligare lokalt i kommunerna.

Katrin Siverby
Kommunchef

Linda Andersson
Vikarierande Folkhälsostrateg

Beslutet skickas till:
Samordningsförbundet Väst

Avsiktsförklaring till medlemmar för Samordningsförbundet Väst och till Melleruds kommun

Försäkringskassan
Arbetsförmedlingen
Västra Götalandsregionen med norra hälso- och sjukvårdsnämnden
Färgelanda kommun
Lysekils kommun
Melleruds kommun
Munkedals kommun
Orust kommun
Sotenäs kommun
Strömstads Kommun
Tanums kommun
Uddevalla kommun

Samordningsförbundet Väst hemställer till sina medlemmar att fatta beslut om utökning av Samordningsförbundet Väst med att Melleruds kommun blir medlem i förbundet.

Sammanfattning:

Mellerud kommun ingår nu i Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud och beslut har fattats tidigare i år att det förbundet upplöses och likvideras vid årsskiftet. Vänersborgs kommun har ansökt om medlemskap i Samordningsförbundet Trollhättan, Lilla-Edet och Grästorp, medan Melleruds kommun har fattat beslut om och inkommit med ansökan om medlemskap i Samordningsförbundet Väst, se bilaga 1 Beslut KF Mellerud... och bilaga 2 Ansökan från Mellerud....

Ärende:

Som framgår av bilaga 2 Beslut KF Mellerud, så inkom den till Samordningsförbundet Väst den 29 september 2021 och själva ansökan, bilaga 3 inkom den 5 oktober 2021, därmed kunde inte styrelsen för Samordningsförbundet Väst behandla ansökan och kände inte till beslutet i KF Mellerud vid senaste styrelsemöte som var den 28 september.

Styrelsen för Samordningsförbundet Väst har haft extra insatt styrelsemöte den 7 oktober 2021 för att diskutera Melleruds kommuns ansökan till förbundet. Vid delar av styrelsemötet deltog representanter från Melleruds kommun, Daniel Jensen ordförande i socialnämnden och Carina Holmqvist IFO-chef.

Styrelsen för Samordningsförbundet Väst ställe sig enig bakom att Melleruds kommun beviljas medlemskap i förbundet och att vi arbetar gynnsamt mot att det ska hinnas med till årsskiftet. Ska Melleruds kommun ingå i Samordningsförbundet Väst from 2022-01-01 så behöver samtliga medlemmar innan dess ha beslutat om ny förbundsordning för förbundet senast den 30 november 2021.

Förbundschef och presidiet för Samordningsförbundet Väst, fick i samarbete med representanter från Melleruds kommun i uppdrag att arbeta fram underlag till beslut som ska in till medlemmarna så att de har förutsättningar för att fatta beslut i tid.

Sof Väst fortsätter i nuvarande form, behåller sitt namn och organisationsnummer men utvidgas med en kommun, Mellerud. Genom att det inte bildas något nytt förbund gäller alla beslut som Sof Väst har tagit tidigare även för Melleruds kommun.

Sof Väst Ekonomi

Se bilaga 4 Preliminärt bidrag per part 2022 inkl.-exkl. Mellerud.

Där framgår att Samordningsförbundet Väst får samma medelstilldelning 2022 som i år, om förbundet fortsätter utan Melleruds kommun. Kommer Melleruds kommun att ingå i Sof Väst får förbundet utökat bidrag från staten med 295 000 kr och från regionen med 147 500 kr. Melleruds kommun kommer att bidra med 155 888 kr och för befintliga kommuner i Samordningsförbundet Väst blir det marginellt lägre bidrags del. Totalt kommer förbundet inkl. Mellerud att ha utökat bidrag från 9 520 tkr till 10 110 tkr eller en utökning med 590 tkr.

När Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud har trätt i likvidation och eventuella skulder har betalats och egendomen avyttras och kvarvarande tillgångar fördelats, kommer Samordningsförbundet Väst att framföra önskemål om att Melleruds andel av eget kapital som tillfaller medlemmarna överförs till Samordningsförbundet Väst.

Samordningsförbundet Väst verksamhet

Styrelsen för Samordningsförbundet Väst har vid styrelsemötet den 28 september beslutat om verksamhetsinriktning 2022. Det innebär att pågående verksamhet och insatser i förbundet fortsätter men kommer att bedrivas ännu mera lokalt i kommunerna och kommer att utvecklas utifrån aktuella behov och förutsättningar. De lokala behoven är viktiga och deltagare från Melleruds kommun kommer att få ta del av de pågående insatserna. Samordningsförbundet Väst kommer inte att ta över några nu pågående insatser i Mellerud som nu finansieras av Samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud. Dessa insatser upphör vid årsskiftet eller implementeras i ordinarieverksamhet i Melleruds kommun.

Samma gäller de stukturövergripande insatserna som kommer att fortsätta och även gälla för samverkansparterna i Mellerud.

Verksamhetsutveckling kommer att ske för att utveckla insatserna så att de används effektivt och till största nytta för kvinnor och män i behov av samverkan mellan myndigheterna för att nå arbete och studier eller närma sig arbetslivet på annat sätt. Arbetslinjen ska vara tydlig i samtliga insatser och aktiviteter och enskilda upplevelser av sin rehabilitering ska tas tillvara. Kompetensutveckling och erfarenhetsutbyte mellan medlemmarnas organisationer kommer även fortsättningsvis att vara en naturlig del av verksamheten och utvecklas ytterligare lokalt i kommunerna.

Det finns ett tillägg i den nya förbundsordningen i § 16 Likvidation och upplösning.

"I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna".

Beslut från medlemmarna ska ha inkommit till Samordningsförbundet Väst senast den 30 november 2021.

Förlag till beslut:

att godkänna bifogad förbundsordning från presidiet för Samordningsförbundet Väst som har stöd av styrelserna för förbundet samt av utsedda representanter från Melleruds kommun.

att den nya förbundsordningen för Samordningsförbundet Väst gäller från och med den 1 januari 2022

att godkänna tillägget av § 16 i nuvarande förbundsordning om Likvidation och upplösning:
"I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna".

Uddevalla 12 oktober 2021

Samordningsförbundet Väst:

Kenneth Carlsson
ordförande (Färgelanda kommun)

Anders Paulson
vice ordförande (Arbetsförmedlingen)

Melleruds kommun:

Morgan E Andersson
ordförande kommunstyrelsen

Daniel Jensen
ordförande socialnämnden

Bilagor:

- 1 Förbundsordning för Samordningsförbundet Väst som gäller från den 1 januari 2022
- 2 Besluten Kommunfullmäktige i Mellerud om ansökan om medlemskap i Samordningsförbund Väst
- 3 Ansökan från Mellerud kommun om medlemskap i Samordningsförbundet Väst
- 4 Preliminärt bidrag per part 2022 inkl.-exkl. Melleruds kommun

Signering

Följande parter har signerat detta dokument

Namn: Gudrun Emilsdottir

Datum: 2021-10-12 11:00

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

3AE71F1A0E516A742D58BAB68B2AE3C2B4FEC75DDE9ACB71BC46414220705346

Namn: KENNETH CARLSSON

Datum: 2021-10-12 11:00

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

3AE71F1A0E516A742D58BAB68B2AE3C2B4FEC75DDE9ACB71BC46414220705346

Namn: ANDERS PAULSSON

Datum: 2021-10-12 12:09

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

3AE71F1A0E516A742D58BAB68B2AE3C2B4FEC75DDE9ACB71BC46414220705346

Namn: MORGAN ANDERSSON

Datum: 2021-10-12 12:13

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

3AE71F1A0E516A742D58BAB68B2AE3C2B4FEC75DDE9ACB71BC46414220705346

Namn: DANIEL JENSEN

Datum: 2021-10-12 11:16

Signerat kryptografiskt SHA-256 hashvärde:

3AE71F1A0E516A742D58BAB68B2AE3C2B4FEC75DDE9ACB71BC46414220705346



Samordningsförbundet Väst

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

Förbundsordning för Samordningsförbundet Väst

Samordningsförbundet Väst (nedan kallat förbundet) har inrättats med stöd av lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

1§ Förbundets namn

Förbundets namn är Samordningsförbundet Väst. Organisationsnummer är 222000-2030.

2§ Förbundets säte

Förbundets säte är Tanums kommun

3§ Förbundets medlemmar

Förbundets medlemmar är Västra Götalandsregionen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan samt Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla kommuner.

4§ Förbundets ändamål

Förbundets ändamål är att inom ovan nämnda kommuners geografiska område svara för en finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet mellan Försäkringskassan, Arbetsförmedlingen, Västra Götalandsregionen och Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevallas kommuner i syfte att underlätta och uppnå en effektiv resursanvändning. De samordnade resurserna ska användas för samordnade bedömningar och insatser i syfte att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga att utföra förvärvsarbete.

5§ Styrelsen

Förbundet ska ledas av en styrelse.

Styrelsen ska bestå av fyra ledamöter en från varje part. Varje part utser dessutom en ersättare, förutom kommunerna som utser åtta ersättare en från varje kommun som inte är ledamot i styrelsen. Ersättare har närvaro- och yttranderätt.

Ledamöter och ersättare väljs för fyra år räknat från och med den 1 januari året efter det då val av fullmäktige i region och kommuner har ägt rum.

Styrelsen utser bland sina ledamöter en ordförande och en vice ordförande för den tid som styrelsen bestämmer. Kommunerna kommer över ens sinns emellan om fördelningen av kommunernas styrelseposter.

6§ Uppgifter och beslutanderätt

Styrelsen är beslutsför när fler än hälften av ledamöterna är närvarande. Vid lika röstetal har ordföranden utslagsröst.

Ägarna ska samråda innan beslut om budget fattas.



Samordningsförbundet Väst

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

Förbundet har till uppgift att:

1. besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
2. stödja samverkan mellan samverkansparterna
3. finansiera insatser för individer som behöver samordnade rehabiliteringsinsatser
4. besluta på vilket sätt de medel som finns för finansiell samordning ska användas
5. svara för uppföljning och utvärdering av beslutade åtgärder
6. upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Förbundet får inte besluta i frågor om förmåner eller rättigheter för enskilda eller vidta åtgärder i övrigt som innefattar myndighetsutövning eller att tillhandahållande av tjänster avsedda för enskilda.

7§ Personal

Förbundsstyrelsen ska utse en tjänsteman, som har att leda arbetet inom förbundet enligt styrelsens anvisningar.

8§ Initiativrätt

Medlem i förbundet har rätt att väcka ett ärende i förbundsstyrelsen enligt respektive huvudmans beslutsordning.

9§ Samråd

Styrelsen ska hålla förbundsmedlemmarna underrättade förbundets verksamhet och om frågor av större ekonomisk eller organisatorisk betydelse. Styrelsen har rätt att från förbundsmedlemmarna få de yttranden och upplysningarna som behövs för att styrelsen ska kunna fullgöra sina uppgifter.

10§ Kungörelser

Förbundets kungörelser, protokoll och andra tillkännagivanden ska anslås på förbundets officiella hemsida samt på medlemskommunernas och regionens officiella anslagstavlor.

11§ Andelar i tillgångar och skulder samt fördelning av kostnader

Medlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till vad man tillskjutit för att täcka kostnaderna.

Medlemmarna ska täcka de kostnader för förbundets verksamhet som inte täcks på annat sätt. Fördelningen ska vara sådan att Försäkringskassan bidrar med hälften av medlen (statens del gäller Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen), Västra Götalandsregionen med en fjärdedel och kommunerna med en fjärdedel, enligt lagen om finansiell samordning (2003:1210). Kommunernas (Färgelanda, Lysekil, Mellerud, Munkedal, Orust, Sotenäs, Strömstad, Tanum och Uddevalla) finansiering baseras på varje kommuns befolkningsunderlag 16 – 64 år per den 1 november det år val har ägt rum.



Samordningsförbundet Väst

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

12§ Styrning och insyn

Förbundsstyrelsen ska upprätta delårsrapport med helårsprognos för verksamheten och ekonomin som skickas till medlemmarna. Förbundsstyrelsen ska också årligen till medlemmarna i samband med bokslutet redovisa verksamhetens utfall.

Förbundet får inte ingå borgen och inte heller sätta sig i skuld utöver när det gäller sedvanliga krediter för verksamheten.

13§ Budget och verksamhetsplan

Förbundsstyrelsen ska varje år upprätta en plan för förbundets verksamhet och ekonomi för de nästföljande tre åren. För det första av de tre åren ska styrelsen upprätta en preciserad årsbudget. Över- respektive underskott överförs till nästa verksamhetsår. Årsbudgeten ska också åtföljas av mål för verksamheten.

Förbundsstyrelsen fastställer budgeten senast den 30 november året för nästkommande kalenderår. Förbundsstyrelsen ska dessförinnan samråda med förbundsmedlemmarna om budgeten.

14§ Revisorer och revision

Förbundets räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning ska granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning. För Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen ska Försäkringskassan utse en gemensam revisor. Kommunerna och Västra Götalandsregionen ska utse en gemensam revisor. Revisorer utses i övrigt i enlighet med bestämmelserna i 25 § lagen (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Mandattiden för de förtroende valda revisorerna är densamma som för styrelseledamöter enligt 5 § i denna förbundsordning.

För revisor som Försäkringskassan utser finns inte någon fastställd mandattid. Försäkringskassan förordnar revisor efter upphandling för den tid som upphandlingen från tid till annan avser.

Vid revision tillämpas bestämmelserna i 26 § i lagen (2003: 1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

15 § Utträde

En förbundsmedlem har rätt att efter uppsägning utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år. Vid utträde ska medlemmarnas ekonomiska mellanhavanden regleras i enlighet med vad som sägs i 11 § i denna förbundsordning.

16§ Likvidation och upplösning

Förbundet kan träda i likvidation om medlemmarna är överens där om eller om en eller flera medlemmar utträder ur förbundet. Ett sådant beslut skall alltid föregås av ett samråd mellan huvudmännen.



Samordningsförbundet Väst

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

När förbundet trätt i likvidation ska skulderna betalas och egendomen avyttras. Därefter ska kvarvarande tillgångar fördelas enligt principerna i 11 § i denna förbundsordning.

Förbundsstyrelsen svarar för likvidationen.

När styrelsen har fullgjort sitt uppdrag ska den avge en slutredovisning för sin förvaltning. Det görs genom att styrelsen visar en förvaltningsberättelse över likvidationen i sin helhet som redovisar betalningen av skulder, försäljning av egendom och skiftet av resterande tillgångar. Till berättelsen ska bifogas redovisningshandlingar för hela likvidationen.

Förbundet är upplöst när förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgivits medlemmarna.

I det fallet att Samordningsförbundet ombildas eller slås samman med annat Samordningsförbund så övergår det eventuella kvarvarande tillgångarna/egna kapitalet till det nya förbundet. Om någon av kommunerna inte följer med i övergången så återbetalas kvarvarande andel av inbetalt medlemsbidrag till medlemmarna.

17§ Tvister

Tvister mellan förbundet och dess medlemmar ska avgöras vid allmän svensk domstol.

18§ Ersättning till ledamöter, ersättare och revisorer

Arvoden och ersättningar till ledamöter, ersättare och revisorer ska i tillämpliga fall följa Västra Götalandsregionens arvodes bestämmelser. Den revisor som utses av Försäkringskassan ska ersättas enligt Försäkringskassans bestämmelser.

Ordförande och vice ordförande i förbundet ersätts med 4 respektive 3 % av fast grundarvode för heltidsarvoderat regionråd.

Arvoden till samtliga revisorer ska enligt huvudregeln i bestämmelsen i 25 § lagen (2003: 1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser, betalas av förbundet.

19§ Arkivtillsyn

Ansvar för tillsynen av att förbundet fullgör sina skyldigheter enligt arkivlagen (1990:782) åvilar Arkivmyndigheten i Uddevalla kommun.

20§ Förbundets bildande

Förbundet bildas den 1 januari 2015.

Förbundet utvidgas med Melleruds kommun den 1 januari 2022, under förutsättning att samtliga medlemmar vid den tidpunkten godkännt denna förbundsordning.

21§ Ändringar i förbundsordningen

Ändringar i förbundsordningen ska fastställas av förbundets medlemmar.

§ 96

Dnr KS 2021/259

Ansökan om medlemskap i Samordningsförbundet Väst**Kommunfullmäktiges beslut**

Kommunfullmäktige beslutar att

1. ansöka om medlemskap i Samordningsförbundet Väst.
2. genomföra en djupare utredning av medlemskapet ett år från det att inträdet i ny organisation skett.

Reservationer

Michael Melby (S), Marianne Sand-Wallin (S), Thomas Hagman (S), Kent Bohlin (S), Christine Andersson (S), Florence Jonasson (S), Lars Nilsson (S), Olof Sand (S), Ulf Rexefjord (SD), Liselott Hassel (SD), Roland Berglund (SD), Sandra Rexefjord (SD) och Martin Andersson (SD) reserverar sig mot beslutet till förmån för eget förslag.

Protokollsanteckning

Michael Melby (S) lämnar följande anteckning till protokollet:

Ärendet om att Mellerud skulle gå vidare med samordningsförbundet Vänersborg/Mellerud genom samgående med Trollhättan, Lilla Edet och Grästorp ter sig för oss Socialdemokrater helt naturligt, vi skulle i detta nya samordningsförbund bli en stark part till hjälp för våra invånare.

Den djupare utredningen som dessutom har allt i övrigt att önska, några pliktskyldigt korta rader uttrycka att det är svårt att utreda kommande fördelar respektive nackdelar med något av förslagen.

Att avslå detta efter en återremiss som skulle utreda på djupare sätt och där slutsatserna tydligt visar att vi vet vad vi har men inte vad vi skulle kunna få genom att som förvaltningen pekar ut riktningen mot samordningsförbundet Väst.

Sammanfattning av ärendet

Melleruds kommun ingår idag, tillsammans med Vänersborgs kommun, i ett gemensamt samordningsförbund. Vänersborgs kommun avser nu ansöka om medlemskap i Samordningsförbundet Trollhättan, Lilla Edet och Grästorp. Detta aktualiserar fråga kring vilket samordningsförbund Melleruds kommun ska tillhöra. Kommunerna Uddevalla, Färgelanda, Munkedal, Sotenäs, Tanum, Lysekil, Orust och Strömstad bildar tillsammans med Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Västra Götalandsregionen Samordningsförbundet Väst.

Bedömningen är att det finns fördelar att tillhöra ett större förbund, där flera parter har liknande förutsättningar och är av liknande storlek. Därför föreslås ansökan om medlemskap i Samordningsförbundet Väst.

Socialnämnden beslutade den 27 april 2021, § 56, att föreslå kommunfullmäktige att ansöka om medlemskap i Samordningsförbundet Väst och gav socialchefen i uppdrag att tillse tjänsteskrivelse med en fördjupad analys.

Kommunfullmäktige beslutade den 23 juni 2021, § 79, att återremittera (minoritetsåterremiss) ärendet till kommunstyrelsen med uppdrag att ta fram ett beslutsunderlag baserat på fakta:



1. Vilka möjliga större samverkansytor, ökade kompetensområden, utvecklad samverkan inom skola/utbildning, arbetsmarknad, ESF projekt, rehabilitering, hälsostöd, socialt företagande mm. kan finnas för Melleruds kommun inom ramen för Samordningsförbundet Väst.
2. Vilken är tidplanen och ekonomin för att få förbundsordning och verksamhetsplan beslutad.
3. Vilka konsekvenser för individer i Melleruds kommun får ett beslut att stå utan samverkansförbund under löptiden till nytt förbund är i full drift för Melleruds kommuns räkning.

Förvaltningen har i den mån det varit möjligt kompletterat underlaget utifrån detta.

Beslutsunderlag

- Socialförvaltningens tjänsteskrivelse
- Socialnämndens beslut 2021-04-27, § 56.
- Kommunfullmäktiges beslut 2021-06-23, § 79.
- Kommunstyrelseförvaltningens tjänsteskrivelse/utredning.
- Arbetsutskottets beslut 2021-09-07, § 275.
- Kommunstyrelsens beslut 2021-09-08, § 203.

Förslag till beslut på sammanträdet

Morgan E Andersson (C): Bifall till kommunstyrelsens förslag enligt följande:

Kommunfullmäktige beslutar att

1. ansöka om medlemskap i Samordningsförbundet Väst.
2. genomföra en djupare utredning av medlemskapet ett år från det att inträdet i ny organisation skett.

Michael Melby (S) och Ulf Rexefjord (SD): Kommunfullmäktige beslutar att Melleruds kommun ansöker om att gå vidare ihop med Vänersborg till Samordningsförbundet Trollhättan, Lilla Edet och Grästorps.

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunfullmäktige bifaller kommunstyrelsens förslag.

Beslutet skickas till

Samordningsförbundet Väst
Socialnämnden



Socialnämnden

Ansökan om medlemskap i Samordningsförbundet Väst

Med stöd i beslut i Kommunfullmäktige 2021-09-22 §96 ansöker Melleruds kommun om medlemskap i Samordningsförbundet Väst. ta

Daniel Jensen
Socialnämndens ordförande
Melleruds Kommun

Morgan E Andersson
Kommunstyrelsens ordförande
Melleruds Kommun

Kommun	Befolkning 16 - 64 år	% exkl. Me	% inkl. Me	Helår 2021	helår 2022 exkl. Mellerud	helår 2022 inkl. Mellerud	Skillnad med Mellerud
Färgelanda	3 777	4,75%	4,46%	113 011	113 011	112 708	-303
Sotenäs	4 920	6,19%	5,81%	147 211	147 211	146 816	-395
Mellerud	5 157		6,09%		0	153 888	153 888
Munkedal	5 969	7,50%	7,05%	178 598	178 598	178 119	-479
Tanum	7 069	8,89%	8,35%	211 511	211 511	210 943	-568
Strömstad	7 803	9,81%	9,21%	233 473	233 473	232 846	-627
Lysekil	8 042	10,11%	9,49%	240 624	240 624	239 978	-646
Orust	8 347	10,49%	9,85%	249 750	249 750	249 080	-670
Uddevalla	33 616	42,26%	39,69%	1 005 822	1 005 822	1 003 122	-2 700
Totalt kommunerna:	84 700	100,00%		2 380 000	2 380 000	2 527 500	147 500
Exkl mellerud	79 543						
VG regionen	79 543	100,00%		2 380 000	2 380 000	2 527 500	147 500
Staten/FK+AF	79 543	200,00%		4 760 000	4 760 000	5 055 000	295 000
Total budget				9 520 000	9 520 000	10 110 000	590 000



För att kunna bedriva en fullvärdig familjecentral krävs att samtliga tre verksamheter är placerade i en och samma lokal - öppen förskola, förebyggande socialt arbete och BVC med hela sitt barnavårdcentralsuppdrag uppdrag på plats i en och samma lokal.

För att kunna öppna en fullvärdig familjecentral i Färgelanda kommun igen krävs en ramökning med 1 600 tkr till personal och driftskostnader. Vidare tillkommer kostnader för lokaler, vilka ska godkännas av Västra Götalandsregionens säkerhetsansvarig. Kostnaderna för lokaler har på grund av olika omständigheter inte varit möjliga att beräkna.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag, 2021-10-20 §121
Tjänsteskrivelse kommunchef, 2021-10-07
Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-14 § 86
Socialnämndens beslut 2021-06-02 § 66

Beslutet skickas till

Socialnämnden
Socialchefen
Utbildningsnämnden
Barn- och utbildningschefen
Kommunchef
Samhällsutvecklingschef



Vid fullmäktiges sammanträde den 16 juni 2021 (§ 70) informerade socialchefen fullmäktige om resultatet av utredningen.

Utredning

Fram till och med årsskiftet 2020–2021 hade Färgelanda kommun en familjecentralsliknade verksamhet i en för uppdraget renoverad lokal på Kyrkskolan i centrala Färgelanda. Verksamheten stängdes den 1 januari 2021 - ett beslut i arbetet med att få en budget i balans 2021 inom sektor omsorg.

Den kommunalt anställda personalen som arbetade med öppen förskola och förebyggande socialt arbete hade sina arbetsplatser på den familjecentralsliknande verksamheten. Barnavårdscentralens (BVC) personal och Barnmorskemottagningens (BMM) personal kom till lokalerna och genomförde delar av sina uppdrag.

Den kommunanställda personalen som arbetade på den familjecentralsliknande verksamheten varslades, omplacerades eller sades upp. Samverkansavtalet med regionen sades upp från och med den 1 januari 2021.

För att kunna bedriva en fullvärdig familjecentral krävs att samtliga tre verksamheter är placerade i en och samma lokal - öppen förskola, förebyggande socialt arbete och BVC med hela sitt barnavårdcentralsuppdrag på plats i en och samma lokal.

För att kunna öppna en fullvärdig familjecentral i Färgelanda kommun igen krävs en ramökning med 1 600 tkr till personal och driftskostnader. Vidare tillkommer kostnader för lokaler, vilka ska godkännas av Västra Götalandsregionens säkerhetsansvarig. Kostnaderna för lokaler har på grund av olika omständigheter inte varit möjliga att beräkna.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse kommunchef, 2021-10-07
Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-14 (§ 86)
Socialnämndens beslut 2021-06-02 (§ 66)

Beslutet skickas till

Socialnämnden
Socialchefen
Utbildningsnämnden
Barn- och utbildningschefen
Kommunchef
Samhällsutvecklingschef



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

Kommunstyrelsen

Redovisning av uppdrag avseende möjligheten att bedriva en fullvärdig familjecentral

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige noterar socialnämndens utredning avseende möjligheten att bedriva en fullvärdig familjecentral och förklarar uppdraget avslutat.

Ärendebeskrivning

Bakgrund

Kommunfullmäktige beslutade den 15 april 2020 (§ 74) att ge socialnämnden i uppdrag att till kommunfullmäktige i oktober månad redovisa hur en fullvärdig familjecentral skulle kunna bedrivas från den 1 januari 2021. Därefter fattade kommunfullmäktige ett nytt beslut den 14 oktober 2020 (§ 86) att ge socialnämnden längre tid att utreda frågan så att den skulle kunna beaktas i budgetarbetet 2022.

Socialnämnden konstaterade vid sitt sammanträde den 2 juni 2021 (§ 66) att det krävs 1 600 tkr samt medel för lokaler i tillskott till socialnämnden och utbildningsnämnden för att kunna bedriva en fullvärdig familjecentral.

Vid fullmäktiges sammanträde den 16 juni 2021 (§ 70) informerade socialchefen fullmäktige om resultatet av utredningen.

Utredning

Fram till och med årsskiftet 2020–2021 hade Färgelanda kommun en familjecentralsliknade verksamhet i en för uppdraget renoverad lokal på Kyrkskolan i centrala Färgelanda. Verksamheten stängdes den 1 januari 2021 - ett beslut i arbetet med att få en budget i balans 2021 inom sektor omsorg.

Den kommunalt anställda personalen som arbetade med öppen förskola och förebyggande socialt arbete hade sina arbetsplatser på den familjecentralsliknande verksamheten. Barnavårdscentralens (BVC) personal och Barnmorskemottagningens (BMM) personal kom till lokalerna och genomförde delar av sina uppdrag.



Den kommunanställda personalen som arbetade på den familjecentralsliknande verksamheten varslades, omplacerades eller sades upp. Samverkansavtalet med regionen sades upp från och med den 1 januari 2021.

För att kunna bedriva en fullvärdig familjecentral krävs att samtliga tre verksamheter är placerade i en och samma lokal - öppen förskola, förebyggande socialt arbete och BVC med hela sitt barnavårdcentralsuppdrag på plats i en och samma lokal.

För att kunna öppna en fullvärdig familjecentral i Färgelanda kommun igen krävs en ramökning med 1 600 tkr till personal och driftskostnader. Vidare tillkommer kostnader för lokaler, vilka ska godkännas av Västra Götalandsregionens säkerhetsansvarig. Kostnaderna för lokaler har på grund av olika omständigheter inte varit möjliga att beräkna.

Beslutsunderlag

Kommunfullmäktiges beslut 2020-10-14 (§ 86)
Socialnämndens beslut 2021-06-02 (§ 66)

Katrin Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Socialnämnden
Socialchefen
Utbildningsnämnden
Barn- och utbildningschefen
Kommunchef
Samhällsutvecklingschef



SN § K Dnr 2021/183
Uppdrag se över hur en fullvärdig familjecentral skulle kunna bedrivas

Socialnämndens beslut

En ramökning 2022 av kommunala medel med motsvarande 1 600 tkr fördelat på 1 000 tkr till socialnämnden och 600 tkr till utbildningsnämnden behöver tillföras socialnämndens och utbildningsnämndens budgetar för personal och driftkostnader som i dagsläget inte ryms i befintliga budgetramar. Utöver detta behöver lokaler iordningställas så att barnavårdcentralspersonal kan bedriva sin verksamhet i samma lokal som kommunens personal (i en gemensam lokal) vilket är svårt att kostnadsberäkna i dagsläget.

Ärendebeskrivning

Fram tom årsskiftet 2020-2021 har Färgelanda kommun haft en familjecentralslignande verksamhet i en för uppdraget renoverad lokal på Kyrkskolan i centrala Färgelanda. Verksamheten stängdes den 1 januari 2021, ett beslut i arbetet med att få en budget i balans 2021 i sektor omsorg då lagstadgade verksamheter har fått prioriteras och familjecentralslignande verksamhet inte är en lagstadgad verksamhet.

Den kommunalt anställda personalen som hade till uppdrag att arbeta med öppen förskola och förebyggande socialt arbete hade sina arbetsplatser på den familjecentralslignande verksamheten, BVC (barnavårdscentralens) personal och BMM (barnmorskemottagningens) personal har kommit till lokalerna och genomfört delar av sina uppdrag.

Den kommunalt anställda personalen som har funnits för att arbeta med den familjecentralslignande verksamheten har varslats, omplacerats eller sagts upp och samverkansavtalet med regionen har sagts upp från 1 januari 2021.

För att kunna bedriva en fullvärdig familjecentral krävs att samtliga tre verksamheter är placerade i en och samma lokal, öppen förskola, förebyggande socialt arbete och BVC (barnavårdscentralen) med hela sitt barnavårdcentralsuppdraguppdrag på plats i en och samma lokal.

Verksamheten har avvecklats och för att kunna öppna en fullvärdig familjecentral i Färgelanda kommun igen så krävs en ramökning med kommunala medel motsvarande 1 600 tkr till personal som anställs igen för att kunna arbeta med det kommunala uppdraget som är öppen förskola och



förebyggande socialt arbete och budget till driftskostnader som är kopplade till verksamheten samt att lokaler iordningställs som godkänns av säkerhetsansvarig på Regionen så att barnavårdscentralssköterska kan utgå från samma lokaler dagligen med hela sitt barnavårdscentralsuppdrag.

Kostnaderna för att iordningställa lokaler till BVC (barnavårdscentralen) har inte kunnat beräknas då det i dagsläget i Färgelanda kommun pågår ett arbete med att se över det nuvarande och framtida lokalförsörjningsbehovet och då man i dagsläget inte har kunnat uttala lämplig placering av en fullvärdig familjecentralens verksamhet vilket inte gör det möjligt att beräkna ombyggnation/iordningställande av lokaler till Regionen.

Efter samtal med vårdcentralschef Edgardo Varas så har inte Närhälsan några möjlig tänkbara lokaler att bedriva en Familjecentral i.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse, 2021-05-19
Beslut KF, 2020-10-14 § 86

Beslutet skickas till

Socialchef
Kommunstyrelsen
Utbildningsnämnden
Barn- och utbildningschef
Kommunchef
Samhällsutvecklingschef



KS § 174 Dnr 2021/208
Valdistriktsnamn inför val 2022

Kommunstyrelsen förslag

Kommunfullmäktige beslutar att förslagen i tabellen nedan ska skickas till länsstyrelsen som förslag på nya valdistriktsnamn för riksdagsvalet 2022.

Valdistrikt	
Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort
Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen

Ärendebeskrivning

Kommunen ska se över indelningen av valdistrikten året före det år då ordinarie val till riksdagen ska hållas.

I Valmyndighetens manual om Länsstyrelsens och valnämndens arbete med valgeografi och mandat framgår det att ett valdistrikts namn ska beskriva det område som avses. En person med lokalkännedom ska kunna förstå vilket område som avses bara genom att läsa namnet. Löpnummernamn enligt formen "Valby 1", "Valby 2" etc. används inte.

Med anledning av ovanstående föreslår Länsstyrelsen att kommunen ser över namnen på följande valdistrikt: Färgelanda 1 och Färgelanda 2 - Stigen.

Länsstyrelsen har inga förslag på valdistriktsnamn utan tror att kommunen har bättre förutsättningar att bedöma vilka förändringar som är lämpliga. Länsstyrelsen efterfrågar att kommunen kommer in med förslag på nya namn för att på så sätt underlätta för medborgarna att förstå vilka områden som avses. Länsstyrelsen ska, efter förslag från kommunfullmäktige, besluta om kommunens indelning i valdistrikt senast den 1 december året före ordinarie val till riksdagen ska hållas.

Valnämndens ordförande har inkommit med följande namnförslag till valdistrikten:

Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort



Kommunstyrelsen

Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen
--------------	-----------------------------

Valdistrikt Högsäter och norra kommundelen samt valdistrikt Ödeborg-Torp har kvar samma valdistriktsnamn som vid riksdagsval 2018.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag, 2021-10-20 §125

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare, 2021-09-27

Meddelande till kommunen om valdistriktsnamn – Färgelanda, länsstyrelsen
2021-04-01

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige

Länsstyrelsen

Justering

Utdragsbestyrkande



**KSAU § 125 Dnr 2021/208
Valdistriktsnamn inför val 2022**

Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag

Kommunfullmäktige beslutar att förslagen i tabellen nedan ska skickas till länsstyrelsen som förslag på nya valdistriktsnamn för riksdagsvalet 2022.

Valdistrikt	
Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort
Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen

Ärendebeskrivning

Kommunen ska se över indelningen av valdistrikten året före det år då ordinarie val till riksdagen ska hållas.

I Valmyndighetens manual om Länsstyrelsens och valnämndens arbete med valgeografi och mandat framgår det att ett valdistrikts namn ska beskriva det område som avses. En person med lokalkännedom ska kunna förstå vilket område som avses bara genom att läsa namnet. Löpnummernamn enligt formen ”Valby 1”, ”Valby 2” etc. används inte.

Med anledning av ovanstående föreslår Länsstyrelsen att kommunen ser över namnen på följande valdistrikt: Färgelanda 1 och Färgelanda 2 - Stigen.

Länsstyrelsen har inga förslag på valdistriktsnamn utan tror att kommunen har bättre förutsättningar att bedöma vilka förändringar som är lämpliga. Länsstyrelsen efterfrågar att kommunen kommer in med förslag på nya namn för att på så sätt underlätta för medborgarna att förstå vilka områden som avses. Länsstyrelsen ska, efter förslag från kommunfullmäktige, besluta om kommunens indelning i valdistrikt senast den 1 december året före ordinarie val till riksdagen ska hållas.

Valnämndens ordförande har inkommit med följande namnförslag till valdistrikten:

Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort
Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen



Kommunstyrelsens arbetsutskott

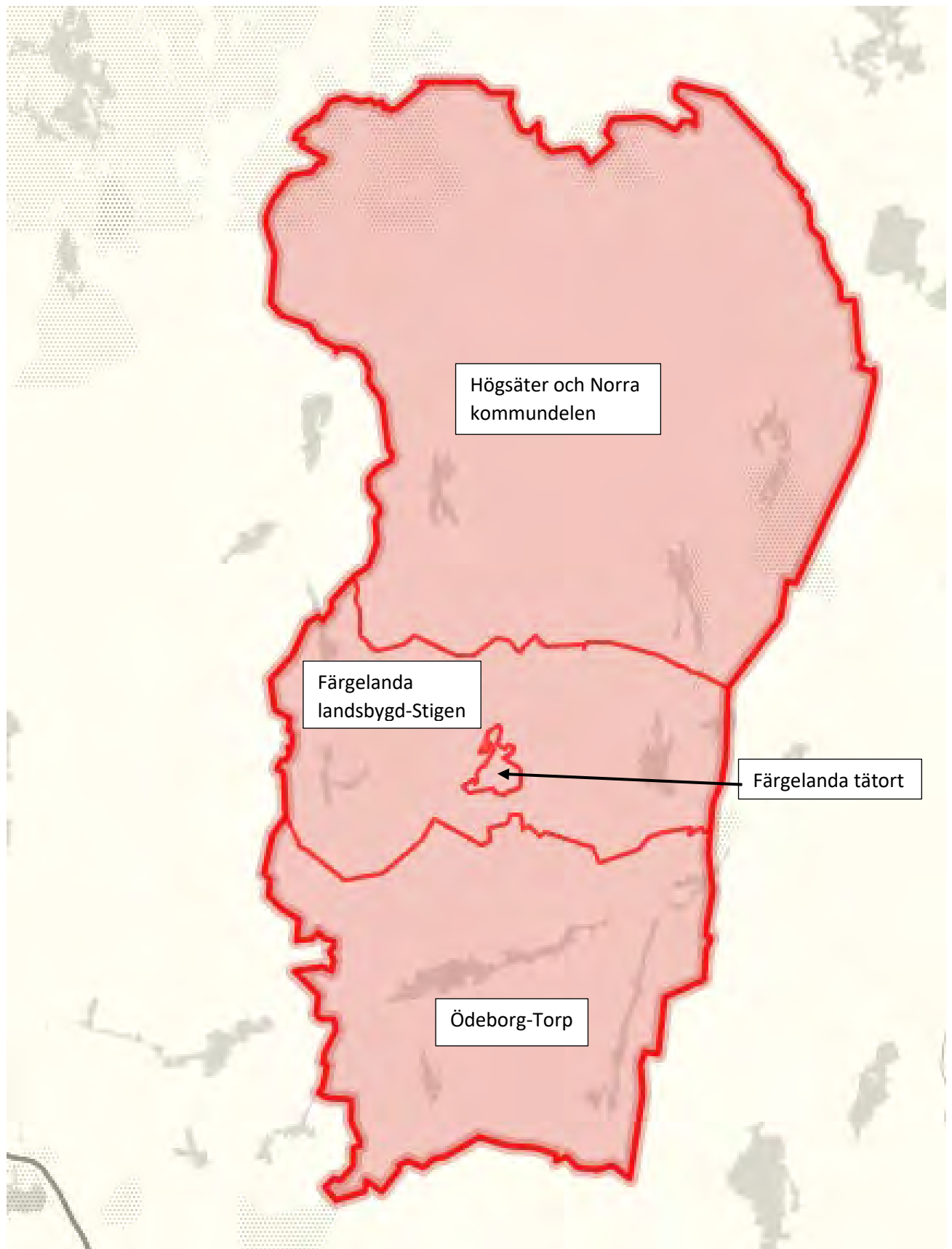
Valdistrikt Högsäter och norra kommundelen samt valdistrikt Ödeborg-Torp har kvar samma valdistriktsnamn som vid riksdagsval 2018.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare, 2021-09-27
Meddelande till kommunen om valdistriktsnamn – Färgelanda, länsstyrelsen
2021-04-01

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Länsstyrelsen

Färgelanda Valdistrikt med valdistriktsnamn 2022





Kanslienheten
Vikarierande Folkhälsstrateg
Linda Andersson
Nummer direkt
linda.andersson@fargelanda.se

Kommunfullmäktige

Nya namnförslag på valdistrikt Färgelanda 1 samt Färgelanda 2 inför riksdagsvalet 2022

Beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att förslagen i tabellen nedan ska skickas till länsstyrelsen som förslag på nya valdistriktsnamn för riksdagsvalet 2022.

Valdistrikt	
Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort
Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen

Ärendebeskrivning

Kommunen ska se över indelningen av valdistrikten året före det år då ordinarie val till riksdagen ska hållas.

I Valmyndighetens manual om Länsstyrelsens och valnämndens arbete med valgeografi och mandat framgår det att ett valdistrikts namn ska beskriva det område som avses. En person med lokalkännedom ska kunna förstå vilket område som avses bara genom att läsa namnet. Löpnummernamn enligt formen "Valby 1", "Valby 2" etc. används inte.

Med anledning av ovanstående föreslår Länsstyrelsen att kommunen ser över namnen på följande valdistrikt: Färgelanda 1 och Färgelanda 2 - Stigen.

Länsstyrelsen har inga förslag på valdistriktsnamn utan tror att kommunen har bättre förutsättningar att bedöma vilka förändringar som är lämpliga. Länsstyrelsen efterfrågar att kommunen kommer in med förslag på nya namn för att på så sätt underlätta för medborgarna att förstå vilka områden som avses. Länsstyrelsen ska, efter förslag från kommunfullmäktige, besluta om kommunens indelning i valdistrikt senast den 1 december året före ordinarie val till riksdagen ska hållas.



Valnämndens ordförande har inkommit med följande namnförslag till valdistrikten:

Tidigare	Nytt förslag
Färgelanda 1	Färgelanda tätort
Färgelanda 2	Färgelanda landsbygd-Stigen

Valdistrikt Högsäter och norra kommundelen samt valdistrikt Ödeborg-Torp har kvar samma valdistriktsnamn som vid riksdagsval 2018.

Katrin Siverby
Kommunchef

Linda Andersson
Vikarierande Folkhälsostrateg

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Länsstyrelsen



Meddelande om valdistriktsnamn

Av 4 kap 17 § vallagen framgår att Länsstyrelsen ska, på förslag av kommunfullmäktige, besluta om kommunens indelning i valdistrikt. Kommunen ska se över indelningen året närmast före det år då ordinarie val till riksdagen ska hållas. Om det behövs får Länsstyrelsen självant besluta om indelningen i valdistrikt. Innan Länsstyrelsen fattar ett sådant beslut, ska kommunfullmäktige få tillfälle att yttra sig.

Av 17 § framgår vidare att ett valdistrikt ska omfatta mellan 1 000 och 2 000 röstberättigade. Om det finns särskilda skäl, får ett valdistrikt omfatta färre än 1 000 eller fler än 2 000 röstberättigade. Ett valdistrikt får omfatta färre än 300 röstberättigade endast om det finns synnerliga skäl.

Valdistriktsindelningen ska grundas på antal röstberättigade den 1 mars året före ordinarie val. Statistik över antal röstberättigade 1 mars 2021 finns tillgänglig i Valdatasystemet.

Av Valmyndighetens manual om Länsstyrelsens och valnämndens arbete med valgeografi och mandat framgår att ett valdistrikts namn ska beskriva det område som avses. En person med lokalkännedom ska kunna förstå vilket område som avses bara genom att läsa namnet. Löpnummernamn enligt formen ”Valby 1”, ”Valby 2” etc. används inte.

Med anledning av ovanstående vill Länsstyrelsen föreslå kommunen att se över namnen på följande valdistrikt: Färgelanda 1 och Färgelanda 2 - Stigen.

Länsstyrelsen har inga förslag på valdistriktsnamn utan tror att kommunen har bättre förutsättningar att bedöma vilka förändringar som är lämpliga. Länsstyrelsen avser inte att självant fatta beslut om namnbyte på kommunens valdistrikt men uppmanar kommunen att komma in med förslag på nya namn för att på så sätt underlätta för medborgarna att förstå vilka områden som avses.

Länsstyrelsen ska, efter förslag från kommunfullmäktige, besluta om kommunens indelning i valdistrikt senast den 1 december året före ordinarie val till riksdagen ska hållas. Om kommunen planerar att göra ändringar i valdistriktens gränser ser Länsstyrelsen gärna att förslag om möjligt kommer in till Länsstyrelsen före sommaren. Om kommunen endast avser att ändra valdistriktsnamn ser Länsstyrelsen gärna att förslag kommer in senast under september månad.

Har ni frågor om arbetet med valdistriktsgeografien är ni välkomna att kontakta:
David Forsberg, david.forsberg@lansstyrelsen.se, 010-224 55 39
Marina Fagermoen, marina.fagermoen@lansstyrelsen.se, 010-224 54 78

Bilaga

Valmyndighetens manual – Länsstyrelsens och valnämndens arbete med valgeografi och mandat.



Kommunstyrelsen

Efter grundstödet är fördelat återstår det 206 200 kr att fördela som mandatstöd på 31 mandat. Mandatstödet 2022 blir med dessa förutsättningar 6651,5 kronor/mandat.

Eftersom 2022 är valår utbetalas 2022 års partistöd endast fram till dess att den nya mandatperioden börjar den 15 oktober.

Parti	Mandat	Grundstöd	Mandatstöd	Totalt	Totalt för perioden 2022 1 januari – 15 oktober.
Centerpartiet	10	12 300 kr	66 515 kr	78 815 kr	62 395 kr
Socialdemokraterna	8	9 600 kr	53 212kr	62 812 kr	49 726 kr
Sverigedemokraterna	7	9 600 kr	46 561 kr	56 161 kr	44 460 kr
Moderaterna	3	4 100 kr	19 955 kr	24 055 kr	19 043 kr
Liberalerna	2	4 100 kr	13 303 kr	17 403 kr	13 777 kr
Vänsterpartiet	1	4 100 kr	6 652 kr	10 752 kr	8 512 kr
		43 800 kr	206 197 kr	249 997 kr	197 913 kr

Beräkningen förutsätter att mandatfördelningen är densamma vid årets slut.

Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens arbetsutskotts beslutsförslag, 2021-10-20 §126
Tjänsteskrivelse nämndsekreterare 2020-09-17

Beslutet skickas till
Kommunfullmäktige
Ekonomi

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



KSAU § 126 Dnr 2021/31
Partistöd - Utbetalning av kommunalt partistöd 2022

Kommunstyrelsens arbetsutskott förslag

Kommunfullmäktige beslutar att utbetala kommunalt partistöd för år 2022 till de partier som lämnat in en redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under 2020 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 2021. Samtliga partier har lämnat sin redovisning för 2020 inom den föreskrivna tiden.

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 2022 uppgår till 43 800:-

I budgetförslaget för 2022 uppgår partistödet till 250 000 kronor vilket uträkningen för mandatstödet för år 2022 är baserat på.

Efter grundstödet är fördelat återstår det 206 200 kr att fördela som mandatstöd på 31 mandat. Mandatstödet 2022 blir med dessa förutsättningar 6651,5 kronor/mandat.



Eftersom 2022 är valår utbetalas 2022 års partistöd endast fram till dess att den nya mandatperioden börjar den 15 oktober.

Parti	Mandat	Grundstöd	Mandatstöd	Totalt	Totalt för perioden 2022 1 januari – 15 oktober.
Centerpartiet	10	12 300 kr	66 515 kr	78 815 kr	62 395 kr
Socialdemokraterna	8	9 600 kr	53 212kr	62 812 kr	49 726 kr
Sverigedemokraterna	7	9 600 kr	46 561 kr	56 161 kr	44 460 kr
Moderaterna	3	4 100 kr	19 955 kr	24 055 kr	19 043 kr
Liberalerna	2	4 100 kr	13 303 kr	17 403 kr	13 777 kr
Vänsterpartiet	1	4 100 kr	6 652 kr	10 752 kr	8 512 kr
		43 800 kr	206 197 kr	249 997 kr	197 913 kr

Beräkningen förutsätter att mandatfördelningen är densamma vid årets slut.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse nämndsekreterare 2020-09-17

Beslutet skickas till

Kommunfullmäktige
Ekonomi



Kanslienheten
Vikarierande Folkhälsostrateg
Linda Andersson
Nummer direkt
linda.andersson@fargelanda.se

Kommunfullmäktige

Utbetalning av kommunalt partistöd för 2022 baserad på redovisningen för 2020

Kommunstyrelsens beslutsförslag

Kommunfullmäktige beslutar att utbetala kommunalt partistöd för år 2022 till de partier som lämnat in en redovisning av hur det kommunala partistödet har använts under 2020 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 2021. Samtliga partier har lämnat sin redovisning för 2020 inom den föreskrivna tiden.

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 2022 uppgår till 43 800:-



I budgetförslaget för 2022 uppgår partistödet till 250 000 kronor vilket uträkningen för mandatstödet för år 2022 är baserat på.
Efter grundstödet är fördelat återstår det 206 200 kr att fördela som mandatstöd på 31 mandat. Mandatstödet 2022 blir med dessa förutsättningar 6651,5 kronor/mandat.

Eftersom 2022 är valår utbetalas 2022 års partistöd endast fram till dess att den nya mandatperioden börjar den 15 oktober.

Parti	Mandat	Grundstöd	Mandatstöd	Totalt	Totalt för perioden 2022 1 januari – 15 oktober.
Centerpartiet	10	12 300 kr	66 515 kr	78 815 kr	62 395 kr
Socialdemokraterna	8	9 600 kr	53 212kr	62 812 kr	49 726 kr
Sverigedemokraterna	7	9 600 kr	46 561 kr	56 161 kr	44 460 kr
Moderaterna	3	4 100 kr	19 955 kr	24 055 kr	19 043 kr
Liberalerna	2	4 100 kr	13 303 kr	17 403 kr	13 777 kr
Vänsterpartiet	1	4 100 kr	6 652 kr	10 752 kr	8 512 kr
		43 800 kr	206 197 kr	249 997 kr	197 913 kr

Beräkningen förutsätter att mandatfördelningen är densamma vid årets slut

Katrin Siverby
Kommunchef

Beslutet skickas till:
Kommunfullmäktige
Ekonomi

Avsägelse

Härmed begärs avsägelse från följande uppdrag f.r.o.m 16 december 2021;

- Ordförande Kommunstyrelsen
- Ordförande Krisledningsnämnden
- Ledamot Fyrbodals kommunalförbund
- Ledamot Dalslands Miljö- och Energiförbund
- Ordförande Kommunstyrelsens arbetsutskott (KS val)
- Ordförande Kommunstyrelsens personalutskott (KS val)
- Ordförande Pensionärsrådet (KS val)
- Kommunal representant Näringslivsrådet (KS val)
- Ledamot Brottsförebyggande Rådet (KS val)

Färgelanda den 3/11 2021



Tobias Bernhardsson (c)

2021-11-05

Avsägelse

Härmed begärs avsägelse från mina nuvarande uppdrag (ordförande & ledamot) i utbildningsnämnden fr.o.m 16 december 2021.

Färgelanda den 3/11 2021

Elisabeth Örn (c)

Till Färgelanda kommun

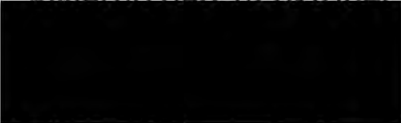
Avsägelse av uppdrag i Stiftelsen Enighet och enkelhet.

Härmed får jag meddela att jag avsäger mig uppdraget i som ledamot/
vice ordförande i rubricerad verksamhet.

Anledning till avsägelsen är att ingen verksamhet har bedrivits, inget årsmöte
har genomförts, ingen ekonomi har redovisats, mot den bakgrunden kan jag
inte ta ansvar för verksamheten, därav avsägelsen.

Vänligen

Jöglarud den 14 oktober 2021


Tommy Järsson

Färgelanda 2021 -11-05

Färgelanda kommun

Allhemsvägen 5

458 80 Färgelanda

Avsägelse

Härmed avsäger jag mig uppdraget som ordförande för Valbohem AB från och med nästa bolagsstämma.



Arin Blomberg



BESLUT
2021-11-02

Dnr: 201-47343-2021

Ny ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ledamot i kommunfullmäktige från och med den 13 oktober 2021 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Färgelanda

Parti: Sverigedemokraterna

Ny ledamot: Hans Johansson

Avgången ledamot: Jessica Olsen

Någon ny ersättare kunde inte utses.

Detta beslut har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

För information om hur Länsstyrelsen i Västra Götaland behandlar personuppgifter, se <https://www.lansstyrelsen.se/vastra-gotaland/om-lansstyrelsen-i-vastra-gotaland/om-webbplatsen/sa-hanterar-vi-dina-personuppgifter.html>

Den som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Färgelanda

Ledamot

Ersättare

Jörgen Andersson

Hans Johansson *

Owe Qvick

Jane Glamér

Maj Andersson

Karl-Erik Segersax

Pontus Westerman Hansson

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, 403 40 GÖTEBORG inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

.

David Forsberg

Kopia till
Färgelanda kommun
Ny ledamot
Sverigedemokraterna



BESLUT
2021-11-02

Dnr: 201-41418-2021

Ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige

Länsstyrelsen utser ny ersättare för ledamot i kommunfullmäktige från och med den 13 oktober 2021 till och med den 14 oktober 2022.

Kommun: Färgelanda

Parti: Arbetarepartiet-Socialdemokraterna

Ny ersättare: Aina Skoglund

Avgången ersättare: Magnus Fröberg

Detta beslut har godkänts digitalt och saknar därför namnunderskrift.

För information om hur Länsstyrelsen i Västra Götaland behandlar personuppgifter, se <https://www.lansstyrelsen.se/vastra-gotaland/om-lansstyrelsen-i-vastra-gotaland/om-webbplatsen/sa-hanterar-vi-dina-personuppgifter.html>

Den som berörs av beslutet har markerats med en asterisk (*) i följande sammanställning.

Färgelanda

Ledamot

Ulla Börjesson
Edgardo Varas
Kerstin Fredriksson
Tommy Larsson
Lilian Borg-Hansen
Urban Henriksson
Peter Höög
Eva-Lena Johansson

Ersättare

1. Håkan Ekman
2. Rune Månsson
3. Eva Nör
4. Aina Skoglund *

Bevis utfärdas för de som berörs av beslutet.

Den som vill överklaga detta beslut ska göra det skriftligen hos Valprövningsnämnden.

Skrivelsen ska ha kommit in till beslutsmyndigheten Länsstyrelsen, 403 40 GÖTEBORG inom tio dagar efter dagen för detta beslut.

.

David Forsberg

Kopia till
Färgelanda kommun
Ny ersättare
Arbetarepartiet-Socialdemokraterna