



Instans: Kommunstyrelsen
Tid: 2020-11-16 kl. 08:30
Plats: Nossan (B) Kommunhuset

Gunnar Andersson
Kommunstyrelsens ordförande

Moa Andersson
Sekreterare

Förslag på justerare: Mats Palm (S)

Samtliga ärenden har beretts av kommunstyrelsens ordförande. I samtliga beslutsärenden föreslås kommunstyrelsen besluta i enlighet med förvaltningens/tidigare nämnds förslag till beslut om inget annat framgår av ordförandeskrivelse.

Information:

- KS = slutgiltigt beslut fattas i Kommunstyrelsen.
- KF = slutgiltigt beslut fattas i Kommunfullmäktige.
- Info = Information.
- Ett X markerar att handlingar finns bifogade i kallelsen.
- VS markerar att handlingar presenteras vid sammanträdet.

<i>KL</i>	<i>NR</i>	<i>Besluts -organ</i>	<i>Ärende</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>	<i>Föredragande/ Kommentar</i>
08.30			Sammanträdet öppnande			Ordförande
			Upprop			Nämndsamordnare
			Val av justerare och tid för justering			Ordförande
08.35	1	KS	Internkontroll 2021 för kommunstyrelsen	KS 34/2020 906	X	Ordförande
08.40	2	KS	Internkontrollplan 2021 för Herrljunga kommun (samlingsakt)	KS 197/2020 906	X	Ekonomichef
08.50	3	KS	Månadsuppföljning per 2020-10-31 för Herrljunga kommun	KS 14/2020 942	X	Ekonomichef
09.00	4	KS	Svar på granskning av Herrljunga kommuns upphandlings- och inköpsverksamhet	KS 205/2020 912	X	Ekonomichef
09.10	5	KF	Antagande av taxa inom området för miljöbalken m.fl.	KS 214/2020 899	X	Ordförande
09.15	6	KF	Renhållningstaxa 2021 för Herrljunga kommun	KS 215/2020 823	X	Ordförande
09.20	7	KS	Reviderad kostnadsuppskattning för Herrljungas inspel till cykelsatsningar inom ramen för regional transportinfrastrukturplan	KS 240/2020 313	X	Samhälls- utvecklare
09.30	--	--	PAUS	--	--	--
09.45	8	KS	Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt SOL och LSS 2020-09-30	KS 134/2020 730	X	Ordförande
09.50	9	KS	Utredning av kostnad för uppstartsprojekt gällande idrottsbibliotek	KS 29/2020 380	X	Kommundirektör
10.00	10	KF	Förslag till klimatlöften inom ramen för Klimat 2030	KS 213/2020 910	X	Samhälls- utvecklare
10.10	11	KF	Svar på återremiss av motion om arbetstider inom vård och omsorg	KS 2/2020 706	X	Ordförande
10.20	12	KF	Ramväxling 2021 för löner och kapitalkostnader 2020	KS 219/2020 942	X	Ekonomichef
10.30	13	KF	Fördelning av kapitalkostnadspott samt lönepott 2020	KS 217/2020 942	X	Ekonomichef

<i>NR</i>	<i>Meddelandeförteckning</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	SKR cirkulär 20:39 Budgetförutsättningar för åren 2020-2023	Postlista KS 2020:70	X
2	Beslut från regionfullmäktige avseende ansvarsfrihet för samordningsförbunden för verksamhetsåret 2019	KS 110/2020 992	X
3	Beslut från Tolkförmedling i Väst om Budget och verksamhetsplan 2021-2023	KS 156/2020 992	X
4	Delårsrapport 2020 för kommunalförbundet Tolkförmedling Väst	Postlista KS 2020:72	X
5	Revisorernas bedömning av Herrljunga kommuns delårsrapport samt rapport avseende granskning av delårsrapporten	KS 33/2020 942	X
6	Protokoll från ägardialoger med kommunala bolag samt uppsiktsdialog med Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler 2020-09-28	Pärm i närarkiv	X
7	SN § 122/2020-10-27 Månadsuppföljning per 2020-09-30	Postlista KS 2020:73	X

<i>NR</i>	<i>Delegeringsbeslut</i>	<i>DNR</i>	<i>Handlingar bifogas</i>
1	Delegationsbeslut att avslå begäran om att ta del av allmänna handlingar (personalärenden)	KS 209/2020 910	X
2	Delegationsbeslut gällande begäran om allmän handling	KS 212/2020 918	X



Internkontrollplan 2021 för kommunstyrelsen

Sammanfattning

Syftet med internkontroll är att säkerställa kvalitén i den kommunala verksamheten och att upptäcka eventuella oegentligheter. På hösten upprättas en plan inför kommande året och på våren rapporteras uppföljning av föregående års genomförda kontroll till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsens förvaltning, administrations- och kommunikationsenhet, har tagit fram en internkontrollplan för 2021 med utgångspunkt i mål och verksamhetsplan. I internkontrollplanen har risker identifierats i specifika processer som genomgått en risk- och väsentlighetsbedömning varefter kontrollmoment valts för uppföljning.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-19

Internkontrollplan 2021 för administrations- och kommunikationsenheten

Förslag till beslut

Internkontrollplan 2021 för administrations- och kommunikationsenheten antas.

Hanna Franzén
TF. Kanslichef



Bakgrund

Administrations- och kommunikationsenhetens huvudsakliga uppgift är att upprätthålla en rättssäker, transparent och effektiv nämnd- och ärendeadministration samt att utveckla såväl den interna som den externa kommunikationen. Verksamheten har även övergripande arkivansvar. Internkontrollmomenten är valda utifrån ett helhetsperspektiv och syftar på att säkerställa processer där eventuella fel kan ha betydelse.

Kommunstyrelsens förvaltning har genom administrations- och kommunikationsenheten upprättat en plan som utgår från internkontrollpolicyn. Respektive verksamhet har valt ut specifika processer som kommer att följas upp under kommande året genom de angivna kontrollmomenten.

Ekonomisk bedömning

Ärendet har ingen påverkan på budgeten.

Juridisk bedömning

Förslaget grundar sig på kommunens policy för intern kontroll (KF § 190/2014-12-09), vilken anger ramarna för kommunens internkontroll. Det grundar sig också på kommunens budget- och verksamhetsplan som anger de områden i vilka verksamheten ska arbeta och därmed i vilka områden intern kontroll är lämplig att genomföra.

Jämställdhetsbeskrivning

Hemsidan ska enligt riktlinjerna för Herrljunga kommuns externa webbplats jämställdhetssäkras i enlighet med Handlingsplan för jämställdhetsarbetet i Herrljunga kommun. I ett av kontrollmomenten säkerställer vi därför att det finns ett visst mått av social representation utifrån ett jämställdhetsperspektiv för att kunna bidra till kommunens jämställdhetsmål som helhet.

Motivering av förslag till beslut

Nämnder och styrelse har en lagstadgad skyldighet att se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt. Enligt kommunens internkontrollpolicy ska internkontrollplan fastställas och rapporteras till kommunstyrelsen senast november, inför nytt verksamhetsår.

Herrljunga kommun
Internkontrollplan 2021

Kommunstyrelsen					
Administration- och Kommunikation					
Risk i rutin/process/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ¹ RxV=RV			Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Hemsidans nyhetsflöde uppdateras och jämn fördelning mellan olika områden/förvaltningar upprätthålls	Hur är Herrljunga kommuns nyheter fördelade under ett år? 1. Ämnesområden 2. Förvaltningsområden 3. Vid nyheter där bilder på människor förekommer, hur fördelning ut mellan män och kvinnor?	3	2	6	Kommunikatör/Kanslichef
Registrering av sekretesshandlingar följer lagkraven	Rättssäkerhet – Kontrolleras genom stickprov	2	2	4	Registratör/Kanslichef
Kallelser och protokoll upprättas och görs tillgängliga för politikerna och allmänheten på sätt som beslutats av fullmäktige	Transparens, efterlevnad av beslut – kontrolleras genom stickprov på hemsidan och politikplattan	2	2	4	Nämndsamordnare/Kanslichef
Publicera otillåtna personuppgifter på webb	Stickprov av protokoll och kallelser	2	2	4	Centralt registeransvarig/Kanslichef
Personer vars personuppgifter behandlas av Administrations- och kommunikationsenheten informeras enligt krav i GDPR	Stickprov av e-tjänster och blanketter samt foton på hemsidan	2	2	4	Centralt registeransvarig/Kanslichef/Kommunikatörer
Kritiska informationssäkerhetstillgångar på Administrations- och kommunikationsenheten KLASSA:s	Kritiska system har informationssäkerhetsklassats	1	2	2	Informationssäkerhetsansvarig/Kanslichef

Se skala för risk och väsentlighetsbedömning

Herrljunga kommun Internkontrollplan 2021

Risk = R-värde

Sannolikhetsnivåer för fel:

Osannolik;	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.	Värde: (0)
Mindre sannolik;	Risken är mycket liten att fel ska uppstå.	Värde: (1)
Möjlig;	Det finns risk för att fel ska uppstå.	Värde: (2)
Sannolik;	Det är mycket troligt att fel kan uppstå.	Värde: (3)
Mycket sannolik;	Det är mycket troligt att fel ska uppstå.	Värde: (4)

Väsentlighet = V-värde

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar;	Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen.	Värde: (0)
Lindrig;	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen.	Värde: (1)
Kännbar;	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen.	Värde: (2)
Allvarlig;	Är så stor så att fel helt enkelt inte bör inträffa.	Värde: (3)
Mycket allvarlig;	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.	Värde: (4)

Risk och Väsentlighetsbedömning (RxV=RV)

Multiplitera R-värde med V-värde = Risk- och Väsentlighetsvärde

Exempel: Verksamhet X					
Risk i process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ² RxV=RV			Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
		3	3	9	
Missnöjda brukare	Återkoppla till brukare	3	3	9	Kommunchef



Internkontrollplan 2021 för Herrljunga kommun

Sammanfattning

Intern kontroll syftar till att säkerställa kvaliteten i den kommunala verksamheten. Senast under oktober månad skall respektive nämnd fastställa en upprättad internkontrollplan för det kommande året. Kommunstyrelsen ska samla alla nämnders internkontrollplaner och fastställa helheten inklusive kommunstyrelsens egen internkontroll. I samband med årsbokslutet sker uppföljning av föregående års genomförda kontroll till kommunstyrelsen.

När handlingarna till detta ärende skickas med kallelsen till kommunstyrelsen saknas endast servicenämnden för IT/Växel/Telefonis beslutade internkontroll för 2021. Servicenämnden sammanträder den 10/11 och efter justering så biläggs protokollet till detta ärende.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-11-03
Policy för intern kontroll, KS § 126/2016-08-15
Servicenämnd för IT Växel och Telefoni § 13/2020-09-29
Bildningsnämnden § 137/2019-11-04
Bygg- och miljönämnden § 47/2019-10-02
Tekniska nämnden § 69/2019-10-03
Socialnämnden § 80/2019-10-01

Förslag till beslut

Intern kontrollplan 2021 för Herrljunga kommun fastställs.

Linda Rudenwall
Ekonomichef



TN § 77

TK 5/2020 306

Internkontrollplan 2021 för tekniska nämnden

Sammanfattning

Nämnderna i Herrljunga kommun har ansvar för internkontroll inom sitt verksamhetsområde. Internkontroll syftar till att kontrollera de risker som finns inom nämndens ansvarsområde och på så sätt undvika misstag och samtidigt utveckla verksamheten.

För 2021 har förslag till internkontrollplan tagits fram för tekniska nämndens verksamhetsområden. De föreslagna kontrollmomenten är valda utifrån risk- och väsentlighetsbedömning.

Tekniska nämnden kan komplettera internkontrollplanen med risker som behöver fokuseras på av politiska skäl, snarare än den väsentlighetsbedömning som förvaltningen gör.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-23
Internkontrollplan 2021 för tekniska nämnden

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Tekniska nämnden godkänner upprättad internkontrollplan 2021 och överlämnar den till kommunstyrelsen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Tekniska nämndens förslag till kommunstyrelsen

1. Internkontrollplan 2021 för tekniska nämnden godkänns (bilaga 1, TN § 77/2020-10-01).

Expedieras till: Kommunstyrelsen

BZ

db

Herrljunga kommun

Internkontrollplan 2021

Teknisk nämnd					
Risk i rutin/process/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ¹ RxV=RV			Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Kontroll av efterlevnad på ingångna ramavtal och driftsavtal	Stickprov av slumpmässigt uttagna fakturor för uppföljning av efterlevnad mot avtal. 3 fakturor per verksamhet 4 ggr/år	3	2	6	Förvaltningschef
Identifiera ansvarsområden inom respektive verksamhet där sårbarheten är stor och backup saknas	Halvårsvis per enhet på ledningsgrupp.	3	3	9	Förvaltningschef
Bristande omvärldsbevakning/utbildning hämmar utveckling och kompetens inom organisationen	Halvårsvis per enhet på ledningsgrupp.	2	2	4	Förvaltningschef

Risk = R-värde

Sannolikhetsnivåer för fel:

Osannolik;	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.	Värde: (0)
Mindre sannolik;	Risken är mycket liten att fel ska uppstå.	Värde: (1)
Möjlig;	Det finns risk för att fel ska uppstå.	Värde: (2)
Sannolik;	Det är mycket troligt att fel kan uppstå.	Värde: (3)
Mycket sannolik;	Det är mycket troligt att fel ska uppstå.	Värde: (4)

Väsentlighet = V-värde

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar;	Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen.	Värde: (0)
Lindrig;	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen.	Värde: (1)

Se skala för risk och väsentlighetsbedömning

Herrljunga kommun

Internkontrollplan 2021

Kännbar;	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen.
Allvarlig;	Är så stor så att fel helt enkelt inte bör inträffa.
Mycket allvarlig;	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.

Värde: (2)

Värde: (3)

Värde: (4)

Risk och Väsentlighetsbedömning (RxV=RV)

Multiplitera R-värde med V-värde = Risk- och Väsentlighetsvärde

BR dg



BMN § 67

DNR B 112/2020 306

Internkontrollplan 2021 för bygg- och miljönämnden

Sammanfattning

Den interna kontrollen består av ett flertal metoder och moment. Förutom de regelbundna månadsuppföljningarna, delårsbokslutet och uppföljning av ekonomi på tjänstepersonnivå ska särskild internkontrollplan fastställas av varje nämnd.

Internkontrollpolicy för Herrljunga kommun anger att resultatet av internkontrollen årligen ska redovisas till bygg- och miljönämnden samt till kommunstyrelsen. Detta sker i samband med årsredovisning.

Arbetet med den interna kontrollen ska vara ett ständigt pågående arbete i organisationen. Avvikelser i den löpande internkontrollen ska omedelbart rapporteras till nämnden. Den interna kontrollen ska omfatta såväl rutinorienterade moment som resultatorienterade moment.

Internkontrollplan ska fastställas i bygg- och miljönämnden senast i oktober och rapporteras till kommunstyrelsen senast i november, inför nytt verksamhetsår. Risk- och väsentlighetsbedömningen ligger till grund för genomförandet av den interna kontrollen.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2019-09-21
Internkontrollplan 2021
Policy för internkontroll 2017

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunstyrelsen föreslås godkänna internkontrollplan 2021 för bygg- och miljönämnden.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Bygg- och miljönämndens förslag till kommunstyrelsen

1. Internkontrollplan 2021 för bygg- och miljönämnden godkänns (bilaga 1, BMN § 67/2020-09-30).

Expedieras till:

Kommunstyrelsen

Herrljunga kommun

Bygg- och miljönämnden

Internkontrollplan 2021

Den interna kontrollen består av ett flertal metoder och moment.

Förutom de regelbundna månadsuppföljningarna, delårsbokslutet och uppföljning av ekonomi på tjänstepersonnivå ska särskild internkontrollplan fastställas av varje nämnd.

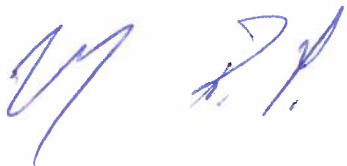
Internkontrollpolicy för Herrljunga kommun anger att resultatet av internkontrollen årligen ska redovisas till Bygg- och miljönämnden samt till Kommunstyrelsen. Detta sker i samband med årsredovisning.

Arbetet med den interna kontrollen ska vara ett ständigt pågående arbete i organisationen. Avvikelser i den löpande internkontrollen ska omedelbart rapporteras till nämnden.

Den interna kontrollen ska omfatta såväl rutinorienterade moment som resultatorienterade moment.

Internkontrollplan ska fastställas i bygg- och miljönämnden senast i oktober och rapporteras till kommunstyrelsen senast i november, inför nytt verksamhetsår.

Risk- och väsentlighetsbedömningen ligger till grund för genomförandet av den interna kontrollen.



Herrljunga kommun

Bygg- och miljönämnden

Internkontrollplan 2021

Bygg- och miljönämnden

Plan- och byggenheten

Risk i process/rutin/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ¹ RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Ej rättssäkra myndighetsbeslut	Uppföljning av överklagade ev. beslut	4 (2*2)	Förvaltningschef
Felaktig diarieföring	Stickprov 2 ärenden/månad ur Edp	4 (2*2)	Förvaltningschef
Risk i process/rutin/system Resultatorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ² RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Ej rimlig handläggningstid	Stickprov 2 ärenden/månad ur Edp	2 (1*2)	Förvaltningschef

Se skala för risk och väsentlighetsbedömning
Se skala för risk och väsentlighetsbedömning



Herrljunga kommun

Bygg- och miljönämnden

Internkontrollplan 2021

Ärende 2

Miljöenheten			
Risk i process/rutin/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning³ RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Hot och våld vid myndighetsutövning	Uppföljning av ev. hot- och våldssituationer	8 (2*4)	Förvaltningschef
Ej rättssäkra myndighetsbeslut	Uppföljning av ev. överklagade beslut	4 (2*2)	Förvaltningschef
Felaktig diarieföring	Stickprov 2 ärenden/månad ur Edp	4 (2*2)	Förvaltningschef
Risk i process/rutin/system Resultatorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning⁴ RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Ej miljötillsyn i skälighets omfattning	Antal miljöinspektioner	2 (1*2)	Förvaltningschef
Ej rimlig handläggningstid	Stickprov 2 ärenden/månad ur Edp	2 (1*2)	Förvaltningschef

 Se skala för risk och väsentlighetsbedömning

Herrljunga kommun

Bygg- och miljönämnden

Internkontrollplan 2021

Ärende 2

Räddningstjänsten			
Risk i process/rutin/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning⁵ RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Försämrad insatsförmåga	Utbildnings- och övningsplan genomförs och följs upp	6 (2*3)	Räddningschef
Risk i process/rutin/system Resultatorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning⁶ RxV=RV	Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
För lång insatstid	Insatstid	4 (2*2)	Räddningschef

Se skala för risk och väsentlighetsbedömning
Se skala för risk och väsentlighetsbedömning



BN § 86

DNR UN 30/2020

Internkontrollplan 2021 för bildningsnämnden**Sammanfattning**

Internkontroll är en ständigt pågående process som involverar alla i verksamheten – från högsta politiska ledning till den enskilde tjänstepersonen. Det är en process som ska upptäcka och korrigera felaktigheter i agerande, som exempelvis felanvändning av resurser.

Bildningsnämnden har upprättat en internkontrollplan enligt den standard som kommunfullmäktige beslutat om. 2021 års internkontrollplan är oförändrad jämfört med 2020 års plan.

Bildningsnämndens internkontroll består bland annat av uppföljningsområdena kötid till förskolan, rättssäkra betyg, att rutiner för skolpliktsbevakning efterlevs, rättvisande ekonomisk redovisning samt efterlevnad av dataskyddsförordningen.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2020-09-16

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-15

Internkontrollplan 2021 för bildningsnämnden

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Internkontrollplan 2021 för bildningsnämnden godkänns.

Presidiets förslag till beslut:

- I enlighet med förvaltningens förslag till beslut.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om presidietts förslag till beslut antas och finner att så sker.

Bildningsnämndens beslut

1. Internkontrollplan 2021 för bildningsnämnden godkänns (bilaga 1, BN § 86/2020-09-28).

Expedieras till: Kommunstyrelsen

DIARIENUMMER: UN 30/2020
FASTSTÄLLD: BN § 86/2020-09-28
VERSION: 1
SENAST REVIDERAD: -
GILTIG TILL: 2021-12-31
DOKUMENTANSVAR: Controller

Internkontroll- plan 2021

Bildningsnämnden



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Car A

Inledning

Intern kontroll är en ständigt pågående process som involverar alla i verksamheten från högsta politiska ledning till den enskilde tjänstemannen.

Internkontrollpolicyns syfte är att dels tydliggöra vikten av genomförande av internkontroll genom olika metoder och samtidigt belysa vikten av att särskilt kontrollera risk- och väsentlighetsbedömda delmoment enligt fastställd internkontrollplan. Den interna kontrollen ska omfatta ett flertal kontrollmoment, vilka omfattar såväl rutinorienterade kontroller för att säkerställa säkerhet i system och rutiner samt rättvisande räkenskaper, som resultatkontroller, vilka ska säkerställa en effektiv organisation och ändamålsenlig verksamhet.

Kommunfullmäktige har antagit policy för intern kontroll 2016-09-06 Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret och ska även informera sig om hur den interna kontrollen fungerar i de kommunala förvaltningarna. Nämnderna har ansvaret för intern kontroll inom sitt verksamhetsområde. Nämnderna och kommunstyrelsen ska varje år anta en internkontrollplan. Regler och anvisningar ska antas för respektive nämnd.



Bildningsnämnden - Internkontroll ska genomföras av följande processer där risker har identifierats:

Ansvarig Nämnd	Risk i process/ rutin/system	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighetsbedömning ¹	Ansvar för kontroll och rapportering	Uppnått resultat
BN	Rättvisande redovisning	Kontroll av representationskonton	2	Controller	
BN	Kontroll av register och avtal	Kontroll av GDPR, biträdesavtal och sekretesshandlingar	6	Handläggare	
BN	Myndighetsbeslut	Uppföljning av överklagande beslut	4	Bildningschef	
BN	Kötid till förskolan	Uppföljning av kötider	6	Bildningschef	
BN	Rättssäkra betyg	Skillnad slutbetyg och nationellt prov. Myndighetsutövning i samband med betygssättning.	8	Utvecklingsledare Bildningschef	
BN	Att rutinerna för skolpliktsbevakning inte följs.	Att rutiner för närvarokontroll följs och att relevanta åtgärder sätts in. Sker en gång per år.	8	Utvecklingsledare Bildningsnämnd	
BN	Volymuppföljning mot barn/elevpeng (snitt under perioden)	Vid delår och årsbokslut	4	Controller	
BN	Andel elever som ansökt och har rätt till modersmålsundervisning som erhåller modersmålsundervisning	Årsbokslut	6	Utvecklingsledare	

Frekvens

Samtliga kontrollmoment följs upp två gånger om året rapporteras till nämnden i samband med delårsbokslutet och bokslutet, om inte annat anges i kontrollmomentet. Om felaktigheter upptäcks tidigare så ska de rapporteras till nämnden så snart som möjligt. Avvikelse ska kommenteras och följas av en föreslagen åtgärd.

¹ Se skala för risk och väsentlighetsbedömning

Risk

Sannolikhetsnivåer för fel:

Osannolik; (0)	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.
Mindre sannolik;	Risken är mycket liten att fel ska uppstå. (1)
Möjlig;	Det finns risk för att fel ska uppstå. (2)
Sannolik;	Det är mycket troligt att fel kan uppstå. (3)
Mycket sannolik;	Det är mycket troligt att fel ska uppstå. (4)

Väsentlighet

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar; kommunen. (0)	Är obetydlig för de olika intressenterna och
Lindrig; kommunen. (1)	Uppfattas som liten av såväl intressenter som
Kännbar; kommunen. (2)	Uppfattas som besvärande för intressenter och
Allvarlig;	Är så stor så att fel helt enkelt inte bör inträffa. (3)
Mycket allvarlig;	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa. (4)





ITVT § 13

DNR ITVT 5/2020

Internkontrollplan 2021 för gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni

Sammanfattning

Internkontroll är en ständigt pågående process som involverar alla i verksamheten, från högsta politiska ledning till den enskilde tjänstepersonen. Det är en process som ska upptäcka och korrigera felaktigheter i agerande, som exempelvis felanvändning av resurser.

Gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni har tagit fram ett förslag till internkontroll 2021. Förslaget redovisas nedan.

Risk i process/rutin/system	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighetsbedömning	Ansvar för kontroll och rapportering	Uppnått resultat
IT-säkerhet, IT-incidenter	Kontroll att behörigheter är rätt för IT-personal	4	Kontroll: IT-arkitekt Rapport: IT-chef	
Uppdaterad systemkarta	Kontrollera att alla system per förvaltning är uppdaterad	4	Kontroll: Leveransansvarig Rapport: IT-chef	
Change-processen: Inga oförutsedda störningar i IT-miljön ska inträffa.	Förändringsprocessen ska följas upp	4	Kontroll: Change manager Rapport: IT-chef	
Upphandlingsprocessen: Avdelningen ska följa LOU	Alla inköp ska gå genom utsedd roll innan inköp görs	4	Kontroll: IT-controller Rapport: IT-chef	
Uppföljning av IT-projekt kostnader	Fakturering mot budget och resultat	4	Kontroll: IT-controller Rapport: Styrgrupp samt ekonomicontroller	

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-21

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Internkontrollplan 2021 för gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni antas.

Bengt Hilmersson (C) föreslår följande tillägg:

- Process för incidenthantering läggs till internkontrollplan 2021 för gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut med Bengt Hilmerssons (C) tilläggsförslag antas och finner att så sker.



Fortsättning ITVT § 13

Gemensam servicenämnd för IT, växel och telefonis beslut

1. Internkontrollplan 2021 för gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni antas.
2. Process för incidenthantering läggs till internkontrollplan 2021 för gemensam servicenämnd för IT, växel och telefoni.

Expedieras till: Kommunstyrelsen i Herrljunga kommun

GA

HB



SN § 124

DNR SN 17/2020

Internkontrollplan 2021 för socialnämnden

Sammanfattning

Kommunfullmäktige har antagit reglemente för internkontroll. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret. Nämnderna har ansvar för internkontroll inom sitt verksamhetsområde.

För 2021 har ett förslag till internkontrollplan tagits fram för socialnämndens verksamhetsområden. Utgångspunkten för internkontrollplan 2021 har varit dels mål 2021 och dels uppmärksammade brister under det gångna året.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-08
Internkontrollplan 2021

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Socialnämnden godkänner internkontrollplanen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Socialnämndens beslut

1. Internkontrollplanen godkänns (bilaga 1, SN § 124/2020-10-27).

Herrljunga kommun

Intern kontrollplan 2021

Socialnämnden					
Verksamhetsansvar					
Risk i rutin/process/system Rutinorienterade moment	Kontrollmoment	Risk- och väsentlighets- bedömning ¹ RxV=RV			Ansvar för kontroll och rapportering Politiker/Tjänsteman
Följsamhet till Ledningssystemet för systematiskt kvalitetsarbete <i>Myndighet</i> <i>Socialt stöd</i> <i>Vård och omsorg</i>	Chefer använder de <u>verktyg</u> som finns för analys av resultat, gör bedömningar, planerar och genomför åtgärder med ett helhetsperspektiv - vilket framgår av dokumentation. Avvikelser: - <i>synpunkter och klagomål</i> - <i>missförhållanden</i> - <i>vårdskada</i>	2	3	6	MAS/Kvalitetssamordnare SAS/Kvalitetssamordnare
Risk- och konsekvensanalys med handlingsplan vid verksamhetsförändringar <i>Myndighet</i> <i>Socialt stöd</i> <i>Vård och omsorg</i>	På lokal verksamhetsnivå eller på en övergripande, organisatorisk nivå. - <i>chefer på alla nivåer känner till rutinen</i> - <i>upprättade Risk- och konsekvensanalyser, dokumenterade och redovisade</i>	2	3	6	MAS/Kvalitetssamordnare SAS/Kvalitetssamordnare
Myndighetsutövning <i>Myndighet</i> <i>Vid granskning av dokumentation används granskningsmallar</i>	Utredningar, uppföljningar och beslut sker rättssäkert - <i>utredningstid, barn håller lagstadgad tid, som längst 4 månader</i> - <i>följa utveckling antal vårddygn placerade barn och kostnader för dessa</i>	2	3	6	SAS/Kvalitetssamordnare SAS/Kvalitetssamordnare Controller

Se skala för risk och väsentlighetsbedömning

Herrljunga kommun

Intern kontrollplan 2021

Ekonomi <i>Vård och omsorg</i>	Identifiera kostnader per brukare i hemtjänst och följa utvecklingen <ul style="list-style-type: none"> - <i>personalresurser samordnas och nyttjas utifrån samplaneringsområdena, möjligheter och effektivitet</i> - <i>minskade vikariekostnader jmf 2020-2021</i> - <i>kostnader är jämförbara med riket i övrigt</i> 	2	3	6	Controller Verksamhetschef
Patientsäkerhet <i>Vård och omsorg</i> <i>Socialt stöd, LSS</i>	Följsamhet till rutin i ledningssystemet <ul style="list-style-type: none"> - <i>hygienrutinen är väl känd i verksamhet och följs</i> 	3	3	9	MAS/Kvalitetssamordnare
Dokumentation <i>Hemsjukvård</i>	Dokumentation enligt lagstiftning <ul style="list-style-type: none"> - <i>bedömning inför inskrivning i hemsjukvård dokumenteras i journal</i> 	2	3	6	MAS/Kvalitetssamordnare
Hälsa och arbetsmiljö <i>Socialt stöd</i> <i>Vård och omsorg</i>	Lagstiftningens krav på dygns- och veckovila följs <ul style="list-style-type: none"> - <i>personal får den lagstadgade dygns- och veckovilan som gäller</i> 	3	3	9	Verksamhetschef

Herrljunga kommun

Intern kontrollplan 2021

Risk = R-värde

Sannolikhetsnivåer för fel:

Osannolik;	Risken är praktiskt taget obefintlig att fel ska uppstå.	Värde: (0)
Mindre sannolik;	Risken är mycket liten att fel ska uppstå.	Värde: (1)
Möjlig;	Det finns risk för att fel ska uppstå.	Värde: (2)
Sannolik;	Det är mycket troligt att fel kan uppstå.	Värde: (3)
Mycket sannolik;	Det är mycket troligt att fel ska uppstå.	Värde: (4)

Väsentlighet = V-värde

Påverkan på verksamheten/kostnaden om fel uppstår:

Försumbar;	Är obetydlig för de olika intressenterna och kommunen.	Värde: (0)
Lindrig;	Uppfattas som liten av såväl intressenter som kommunen.	Värde: (1)
Kännbar;	Uppfattas som besvärande för intressenter och kommunen.	Värde: (2)
Allvarlig;	Är så stor så att fel helt enkelt inte bör inträffa.	Värde: (3)
Mycket allvarlig;	Är så stor att fel helt enkelt inte får inträffa.	Värde: (4)

Risk och Väsentlighetsbedömning ($R \times V = RV$)

Multipluera R-värde med V-värde = Risk- och Väsentlighetsvärde



Svar på granskning av Herrljunga kommuns upphandlings- och inköpsverksamhet

Sammanfattning

Kommunens revisorer har med stöd av Deloitte AB genomfört en granskning av upphandlings- och inköpsverksamheten i Herrljunga för att bedöma om den är ändamålsenlig utifrån lagen om offentlig upphandling (LOU) och de kommunala riktlinjerna samt om den interna kontrollen inom området är tillfredsställande. I samband med granskningen har ett antal iakttagelser och rekommendationer upprättats.

Deloitte har i sin granskning gjort 60 utvalda stickprov utifrån kommunens leverantörsreskontra och i och med dessa gjort förfrågningar kring avtal, attest och upphandlingsförfarande. Utifrån Deloitte's granskning av investeringsprocessen och de iakttagelser och rekommendationer som gjorts i samband med denna behöver styrdokument revideras och uppdateras samt att delegeringsordningar behöver ses över utifrån de reviderade styrdokumenterna. Herrljunga kommun behöver också tillse att chefer, beställare och nämnder har adekvat kunskap inom området upphandling.

Beslutsunderlag

Rapport Investeringsprocessen från Deloitte daterad september 2020

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen ger förvaltningen i uppdrag att:

- Se över och revidera kommunövergripande styrdokument (policy och riktlinje för upphandlingsverksamheten) och i samband med detta arbete tydliggöra servicenämndens, kommunstyrelsens och upphandlingsenhetens uppdrag och ansvar vid upphandling.
- Tillse att beställare, chefer och nämnder har adekvat kunskap inom området upphandling och inköp.
- Se över kommunstyrelsens och nämndernas delegeringsordningar och utifrån övergripande policy och riktlinje uppdra åt nämnderna att revidera respektive delegeringsordning på ett enhetligt sätt.

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till: kommunrevisorer



HERRLJUNGA KOMMUN	
Kommunstyrelsen	
2020 -10- 07	
Dnr	Beteckning
205/2020	912

Revisorerna i Herrljunga kommun

30 september 2020
Kommunstyrelsen

Granskning av upphandlings- och inköpsprocessen

Kommunens revisorer har med stöd av Deloitte AB genomfört en granskning av upphandlings- och inköpsprocessen i Herrljunga för att bedöma om kommunstyrelsens och nämndernas hantering av upphandlingar och inköp är ändamålsenlig utifrån lagen om offentlig upphandling (LOU) och de kommunala riktlinjerna och om den interna kontrollen är tillfredställande.

I samband med granskningen har en rapport upprättats. I rapportens sammanfattning finns iakttagelser och rekommendationer. Vår granskning bifogas detta brev.

Vi önskar få del av kommunstyrelsens syn på rapportens rekommendationer senast 2020-11-27.

För kommunens revisorer



Jonny Gustafsson

Ordförande

HERRLJUNGA KOMMUN	
Kommunstyrelsen	
2020 -10- 07	
Dnr	Beteckning
205/2020	912



Upphandling och inköp
Herrljunga kommun

September 2020 – Revsul Dedic och Jimmy Lindberg

Innehåll

Innehåll	1
Sammanfattning	2
1. Inledning	4
2. Granskningsresultat	6
3. Bilagor	19



Sammanfattning

Deloitte AB har av de förtroendevalda revisorerna i Herrljunga kommun fått uppdraget att genomföra en granskning avseende upphandling och inköp.

Revisionsfråga

Är servicenämndens, kommunstyrelsens och nämndernas hantering av upphandlingar ändamålsenlig utifrån lagen om offentlig upphandling (LOU) och de kommunala riktlinjerna och är den interna kontrollen tillfredställande?

Svar på revisionsfråga

Vår sammanfattande bedömning är att servicenämndens, kommunstyrelsens och nämndernas hantering av upphandlingar utifrån lagen om offentlig upphandling (LOU) och de kommunala riktlinjerna delvis är ändamålsenlig och att den interna kontrollen inte är helt tillfredställande.

Iakttagelser

- Under perioden 1 april – 31 december 2019 köpte Herrljunga kommun varor och tjänster för ca 218 mnkr till 1391 olika utbetalningsmottagare.
- Herrljunga kommun har en av kommunfullmäktige fastställd upphandlingspolicy. Denna är inte uppdaterad sedan 2015 och saknar rätt tröskelvärdesgränser. Den beskriver även en felaktig organisationsstruktur utifrån nuvarande organisation.
- Den aktuella upphandlingspolicyn saknar tydliga anvisningar avseende uppföljning av efterlevnad av lagstiftningen, avtalstroheten och/eller leveransuppföljning.
- Kommunen saknar kommunövergripande riktlinjer avseende skydd mot oegentligheter, mutor, otillbörlig påverkan och jäv. Det saknas också beskrivning av konsekvenser för kommunen vid ev. *otillåten direktupphandling*.
- Enligt reglementet ansvarar den gemensamma servicenämnden för stöd till de kommunala verksamheterna i upphandlingsprocessen och enligt upphandlingspolicyn har kommunstyrelsen det strategiska ansvaret för allt upphandling inom kommunen. Det

saknas något kompletterande styrdokument som förtydligar vad servicenämnden respektive kommunstyrelsen ansvarar för när det gäller upphandlings- och inköpsfrågor. Upphandlingspolicyn innehåller inget om servicenämndens roll.

- Sedan juli 2019 har Herrljunga kommun överlåtit allt ansvar för kommunens upphandlingar till Zango AB (upphandlad/extern aktör). Enligt avtalet har Zango AB ett helhetsansvar och agerar som kommunens upphandlingsansvarige. I ansvaret ingår inte direktupphandlingar. Respektive verksamheterna ansvarar för egna direktupphandlingar med det är oklart vem som ansvarar för översyn och revidering av styrdokument.
- Roller och ansvar avseende upphandlingar/inköp varierar mellan nämnderna. Det är dock oftast enhetschefer som har full delegation att genomföra upphandlingar. Upphandling och inköp genomförs av ett relativt stort antal personer.
- Delegationsordningens struktur och innehåll varierar mellan nämnderna. Delegationsordningar är delvis otydliga gällande vilka belopp de med delegation får handla för. De saknar även beloppsgränser som stämmer med aktuella tröskelvärden.
- Kunskapen om aktuella lagar och regler kring upphandling bedöms olika av kommunledning och förvaltningschefer.
- Nämnderna saknar kompetenskrav för att arbeta med upphandling och inköp, oklart hur verksamheterna bedömer och verifierar kompetensnivån inom upphandling och inköp.
- Förvaltningarna använder budgetram och attesteringsordning som kontrollmetod för att säkerställa att upphandlingar genomförs i enlighet med lagstiftning och interna riktlinjer.
- Servicenämnden genomför fakturastickprov varje månad för kontroller avseende jäv, om ramavtal använts och om rätt vara köpts in. Extern aktör genomför stickprov tre gånger per år gällande direktupphandlingsgräns och efterlevnad både mot verksamhet och leverantör. Extern part genomför kostnadsanalys två gånger per år för att förhindra att direktupphandlingsgränsen överskrids. All kontroll hanteras manuellt eftersom kommunen saknar IT-stöd som skulle upptäcka och förhindra ev. felaktigheter.
- Utöver det som anges i befintliga riktlinjer har vi inte sett något övergripande processflöde och processbeskrivning kopplat till upphandling och inköp.

Upphandling och inköp | Sammanfattning

- Det finns en avtalsdatabas (via intranät) men där samtliga avtal inte är inlagda än. Det pågår dock ett löpande arbete med att lägga in samtliga avtal i en avtalsdatabas.
- Stickprovskontrollen av 60 utvalda stickprov visar att;
 - 1/3 av dessa uppvisar någon typ av större eller mindre anmärkning (OBS ej per automatik olagligt) både mot lagstiftning och kommunens interna riktlinjer.
 - 1/3 av dessa bedöms som mer allvarliga och gäller framförallt inköp över direktupphandlingsgräns som inte har konkurrensutsatts. Dessa upphandlingar skulle troligtvis betraktas som en otillåten direktupphandling vid prövning i förvaltningsdomstol.
 - dokumentationsplikten avseende direktupphandlingar brister, då upphandlingen inte alltid dokumenteras i enlighet med lagens krav och interna riktlinjer.
 - direktupphandlingar genomförts utan att framtagna mallar använts samt att upphandlingsenheten inte informeras om upphandlingen, trots att interna riktlinjer anger detta.
 - avtal eller dokumentation av ingångna avtal saknas eller inte går att hitta.
 - det är oklart om attesteringsordningen följs, då vi inte erhållit underlaget som verifierar att så är fallet.

Rekommendationer

Servicenämnden (Ekonomi/personal) rekommenderas

- förtydliga servicenämndens, kommunstyrelsens och upphandlingsenhetens uppdrag och ansvar vid upphandling.
- se över och synkronisera kommunövergripande styrdokument kopplade till upphandling och inköp.
- se över möjligheten att öka kontrollen att summan av flera mindre inköp inte överstiger direktupphandlingsgränsen, framförallt stärka kontrollen av förvaltnings specifika upphandlingar och inköp med särskilt hänseende att konkurrensutsättning genomförs.

Kommunstyrelsen rekommenderas

- snarast besluta om att upphandlingspolicyn revideras och uppdateras.
- utifrån sin uppsiktsplikt bevaka och uppmärksamma följsamheten till lagen om offentlig upphandling.

Beställande nämnder rekommenderas

- överväga att minska antalet delegationer samt tillhörande beloppsgränser avseende upphandling i sina delegationsordningar.
- säkerställa att beloppen i nämndens delegationsordning hänvisar till rätt års gränsvärde för direktupphandling.
- tillse att anställda som genomför upphandlingar och inköp har adekvat kompetens och får tillräcklig utbildning.
- se till att verksamheterna följer lagstiftning och fastställda interna riktlinjer inom upphandlingsområdet samt säkerställ att det finns underlag för samtliga upphandlingar.

Jönköping den 22 september 2020.

DELOITTE AB

Revsul Dedic
Projektledare

Jimmy Lindberg
Verksamhetskonsult

1. Inledning

Bakgrund

De flesta varor och tjänster som används i en kommun köps in efter någon typ av upphandling. Kommunen upphandlar och köper in varor och tjänster för stora belopp varje år och en bristande upphandlings- och inköpsprocess kan därför ha stora effekter på kommunens ekonomi. Vidare, regleras inköp och upphandlingar inom offentlig verksamhet, av lagen om offentlig upphandling (LOU). Lagstiftningen, och inte minst rättspraxis förändras fortlöpande. En effekt av lagstiftningen är att offentlig verksamhet förmodas att göra bättre affärer då lagstiftningen kräver öppenhet och transparens i upphandlingsförfarandet. Det är därför av stor vikt att upphandlingar hanteras korrekt utifrån såväl lagstiftning som kommunens egna riktlinjer.

Herrljunga kommun har en upphandlingspolicy. I dagsläget anlitar kommunen en extern aktör vid upphandling av varor och tjänster, eftersom kommunen saknar egen resurs. Kommunstyrelsen har dock det övergripande strategiska ansvaret för all upphandling inom Herrljunga kommun men det saknas någon/några som har dedikerat ansvar för samordning av upphandlingar samt uppföljning av efterlevnad av LOU.

Med tanke på ovanstående bedömer revisorerna i Herrljunga kommun som angeläget att granska om upphandlingar och inköp i Herrljunga kommun förhåller sig till kommunens upphandlingspolicy, lagen om offentligupphandling (LOU) och delegationsregler.

Syfte och avgränsning

Granskningens syfte är undersöka om kommunstyrelsen och nämndernas upphandlingsarbete är ändamålsenligt utifrån gällande lagar och riktlinjer.

Revisionsfråga

Är kommunstyrelsens och nämndernas hantering av upphandlingar ändamålsenlig utifrån lagen om offentlig upphandling (LOU) och de kommunala riktlinjerna och är den interna kontrollen tillfredställande?

Underliggande frågeställningar

- Finns det tydliga styrdokument för upphandlingar och inköp? Är dessa dokumenterade, kända och förankrade i organisationen?
- Är organisation (inkl. samverkan) och ansvarsfördelning avseende upphandlings- och inköpsverksamhet, dokumenterad, tydlig och ändamålsenlig?
- Har kommunstyrelsen och nämnder säkerställt att det finns tillräcklig upphandlings- och inköpskompetens. Får ansvariga tillräckligt stöd för att utföra upphandlingar och inköp?
- Har upphandlings-, inköps- och mottagningsprocessen och rutiner fastställts, dokumenterats och förankrats i organisationen?
- Är uppföljning och utvärdering av genomförda upphandlingar och inköp (*med avseende på lagefterlevnad och avtalstrohet*) tillfredställande?
- Genomförs upphandlingar och inköp i enlighet med gällande lagstiftning och de fastställda interna styrdokument? Bedöms ramavtalstrohet som tillfredställande?

Metod och granskningsinriktning

Granskningen har genomförts genom *dokumentstudier, statistiska analyser, stickprov* samt genom intervjuer med följande befattningshavare:

- Kommundirektör

- Ekonomichef
- Bildningschef
- Teknisk chef
- Extern aktör (upphandlingssamordnare)

Granskningen har delats in i följande sju faser:

- Planering av intervjuer.
- Samla fakta/underlag genom intervjuer och dokumentgranskning.
- Genomgång, sammanställning och analys av insamlat material. Vid behov komplettering med mer material.
- Framtagning av viktiga iakttagelser och rekommendationer samt svar på revisionsfråga.
- Rapportskrivning inkl. sakavstämning.
- Presentation av granskning till revisorer.
- Godkänd rapport skickas till berörda nämnder & revisorer.

Kvalitetssäkring

Kvalitetssäkring har skett genom Deloitte's interna kvalitetssäkringssystem. Rapporten har även kvalitetssäkrats av de intervjuade personerna.

Revisionskriterier

Lag om offentlig upphandling (2016:1145)

Lagen om offentlig upphandling (LOU) reglerar inköp och upphandlingar inom offentlig verksamhet. De grundläggande principerna i lagstiftningen är att offentlig verksamhet, vid upphandling, ska behandla leverantörer på ett likvärdigt, icke-diskriminerande och öppet sätt. Sedan 1 januari 2017 är det obligatoriskt att kommunicera elektroniskt vid upphandlingar.

Myndigheten ska i något av upphandlingsdokumenten ange den grund för utvärdering av anbud som den avser att använda. Europeiska kommissionen beslutade under 2015 om nya tröskelvärden som gäller från och med 1 januari 2016. Dessa påverkar direktupphandlingsgränsen som beräknas som en procentsats av tröskelvärdena. Gränsvärdena gäller oavsett om upphandlingen avser varor, tjänster eller byggentreprenader. Direktupphandlingsgränsen som gäller från och med den 1 januari

2020 enligt LOU är 615 312 kronor. Vid direktupphandling ska den upphandlande myndigheten anteckna skäl för direktupphandling och annat av betydelse om upphandlingens värde överstiger 100 000 kronor. Myndigheten ska ha riktlinjer för direktupphandling.

Den upphandlande myndigheten ska tilldela den leverantör ett kontrakt vars anbud är det ekonomiskt mest fördelaktiga för myndigheten.

Kommunallag, (2017:725 6 kap)

Kommunstyrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över de övriga nämndernas verksamhet. Kommunstyrelsen ska uppmärksammat följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Nämnderna ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige bestämt, samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska även se till att arbetet med intern kontroll är tillräckligt och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Översikt inköpsvolymen Herrljunga kommun

Herrljunga kommuns totala externa inköp uppgick enligt uppgift från kommunen till cirka 218 mnkr för perioden 1 april – 31 december 2019.

2. Granskningsresultat

Utifrån genomförda intervjuer och granskat material har en övergripande beskrivning av upphandling och inköp i Herrljunga kommun gjorts nedan. De iakttagelser som framkommit till följd av intervjuer och dokumentstudier redogörs under den rubrik som ansetts mest lämplig.

Finns det tydliga styrdokument för upphandlingar och inköp? Är dessa dokumenterade, kända och förankrade i organisationen?

Upphandlingspolicy

I Herrljunga kommun finns en antagen upphandlingspolicy som fastställts av kommunfullmäktige 16 juni 2015. Policyn gäller för samtliga nämnder, bolag, föreningar och stiftelser där kommunen är förvaltare och som genomför upphandlingar inom kommunen. Upphandlingspolicyn reglerar ansvarsfördelning och vilka som är grundförutsättningarna för upphandling inom Herrljunga kommun.

Policyn ska revideras en gång per mandatperiod och/eller utifrån behov.

Kommunstyrelsen ansvarar för uppföljning av policyn. Den ska dock ske i samverkan med upphandlingsansvarig och verksamhetspersonal.

Policyn innehåller även hänvisningar till andra riktlinjer kopplade till inköp och upphandling i Herrljunga kommun; riktlinjer för direktupphandling och riktlinjer för inköp i Herrljunga kommun. Vi noterar dock att riktlinjen "Riktlinjer för inköp i Herrljunga kommun" inte längre finns.

Utöver upphandlingspolicy och riktlinjer för direktupphandling finns ett antal dokument som vägleder och reglerar upphandling och inköp i Herrljunga. Här finns bland annat ett dokument "Kommunala inköp i Herrljunga" vilken är utformad som en guide och riktlinje inför inköp av kommunens medarbetare. Vi noterar att detta styrdokument saknar aktuella och korrekta belopp för direktupphandling och hänvisar vid behov av vidare stöd till fel enhet.

Riktlinjer för direktupphandling

I riktlinjer för direktupphandling anges direktupphandlingsgränser samt rutinbeskrivning för genomförandet av en direktupphandling. Syftet med riktlinjen är att tillämpa ett strategiskt förhållningssätt för offentlig upphandling vilket även innefattar direktupphandling. Gällande riktlinje är fastställd 25 maj 2015 och har inte reviderats därefter.

Den som behöver stöd i upphandling hänvisas till upphandlingsansvarig på kommunstyrelseförvaltningen, vilket även det är inaktuellt då en ny organisation införts 2019. I riktlinjerna framgår även att vid en direkt upphandling med ett belopp överstigande 20 tkr ska information alltid lämnas till upphandlingsansvarig.

Vid våra intervjuer framkommer att kännedom finns om att styrdokument existerar men innehållet är inte lika känt. Det pågår ett arbete i kommunen där extern upphandlingsansvarig har fått i uppdrag att inventera och uppdatera gällande riktlinjer.

Bedömning

Vi har i granskningen noterat, vilket även extern upphandlingsansvarig konstaterat, att policys och riktlinjer inte är uppdaterade med korrekta belopp och korrekta hänvisningar utifrån aktuell organisation och aktuella styrdokument. Exempelvis, direktupphandlingsgränsen (505 800 kr) som anges i riktlinjer för direktupphandling gällde för år 2014. Direktupphandlingsgränsen för 2020 ligger på 615 312 kr.

En antagen policy måste, för att ha en verkan, vara känd för den det berör, aktuell och hänvisningar till eventuellt andra vägledande dokument måste vara aktuella. En ej uppdaterad policy riskerar annars att förvirra och skapa en grund för felaktiga upphandlingsförfaranden. Till viss del bedömer vi att det går undvika genom att exempelvis ta bort hänvisade belopp och istället hänvisa läsaren vidare mot upphandlingsmyndigheters sidor där beloppen ständigt är aktuella.

För internt beskrivna processer krävs att det finns en tydlig ansvarig som har som uppdrag att revidera policys och riktlinjer, vilket vi anser bör ske mer frekvent än varje ny

mandatperiod då upphandlingsområdet och kommunens organisation ständigt är föränderlig.

Vi noterar att i de aktuella styrdokumenterna kopplat till upphandlingar och inköp inte finns någon särskilt riktlinje/styrdokument som berör hantering av jäv eller skydd mot oegentligheter, mutor och otillbörlig påverkan. Vi anser att riktlinjer/rutiner för avseende jäv eller skydd mot oegentligheter, mutor och otillbörlig ska finnas då till exempel en tydlig rutin bör underlätta för upphandlaren och bidra till att minimera risken för att hamna i en sådan situation.

Kännedomen om själva innehållet i styrdokumenterna förefaller vara relativt låg. Enligt vår mening kan det innebära en risk för att upphandling inte sker på ett likvärdigt sätt i Herrljunga kommun. Om kännedom är hög och följsamhet finns skapar det en förutsättning för att upphandlingsprocessen hanteras på rätt sätt.

Vi noterar av våra intervjuer att ett arbete pågår och justeringar kring problemen vi belyst kommer att föreslås.

Mot bakgrund av det som angivits ovan är vår slutbedömning att de styrdokument för upphandlingar och inköp som finns inte är helt tydliga och aktuella och som sådana bidrar inte fullt ut till att säkerställa att upphandlingar hanteras enligt lagar och regelverk och interna riktlinjer.

Är organisation (inkl. samverkan) och ansvarsfördelning avseende upphandlings- och inköpsverksamhet, dokumenterad, tydlig och ändamålsenlig?

Organisation och ansvar och roller

Av den aktuella upphandlingspolicyn framgår att kommunstyrelsen har det strategiska ansvaret för all upphandling inom Herrljunga kommun. Tekniska nämnden ansvarar för kommunens upphandling avseende bygg- och anläggningsentreprenader samt tjänster som tillhör dessa.

Enligt sammanträdesprotokoll för gemensam servicenämnd Ekonomi/Personal, daterad den 2019-05-13, övergick upphandlingsfunktionen den 1 februari 2019 från kommunövergripande till servicenämnd ekonomi. Servicenämndens uppdrag avseende upphandlingar är att stödja och säkerställa en effektiv ledning, administration och

gemensamma arbetsformer inom upphandlingsadministrationen. Servicenämnden och därmed upphandlingsenheten delas mellan Herrljunga och Vårgårda kommuner.

Vid samma sammanträde informeras servicenämnden om att ett nytt avtal med extern leverantör "Zango AB" avseende upphandlingsfunktion beräknas vara klar den 1 juni 2019. Zango AB kommer agera som utförande upphandlingsansvarig i både Herrljunga och Vårgårda kommuner.

Enligt information som servicenämnden tagit del av från ekonomichefen kommer upphandlingsfunktionen att vara professionell, kostnadseffektiv och nytänkande. En medarbetare i ekonomiavdelningen kommer att bemanna med rollen inköpsassistent, vilket innebär att löpande kontakter mellan upphandlingsfunktion och ekonomiavdelning sker genom inköpsassistenterna.

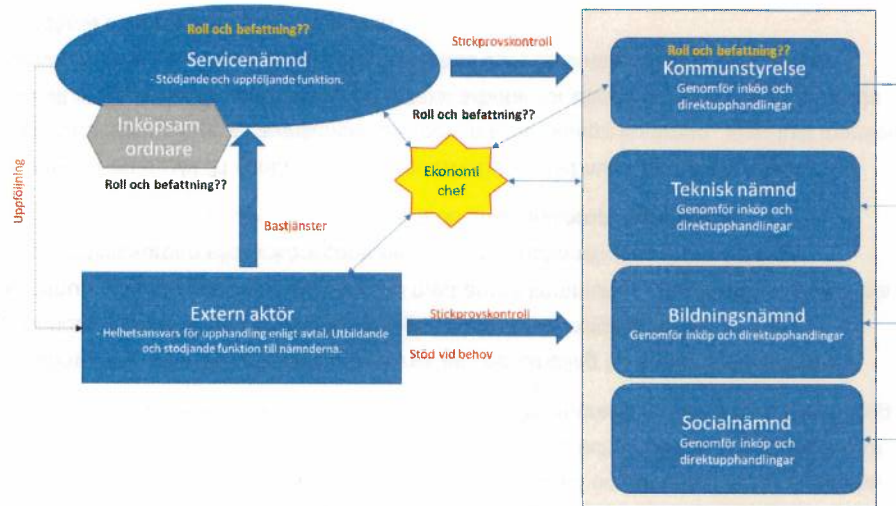
Ett avtal på 4 år tecknades mellan servicenämnden (påskrivet av ekonomichefen) och Zango AB den 24 maj 2019, med start den 1 juni 2019. Av tecknat avtal med den externa aktören framgår att det omfattar ett helhetsåtagande rörande hantering av samtliga upphandlingar och upphandlingsarbete. Enda undantaget är dock de direktupphandlingar som nämnderna och dess förvaltningar inom kommunen väljer att genomföra själva. För dessa blir förvaltningschefen högst ansvarig tjänsteperson.

Avtalet med den externa aktören är uppdelat i två tjänster, en bastjänst och en upphandlingstjänst; I bastjänsten ingår bland annat avtalsfrågor, stöd vid direktupphandlingar, förnyad konkurrensutsättning och sekretessprövning och utbildningar mm.

När det gäller upphandlingstjänsten så avser den arbete med pågående upphandlingar. Den tjänsten finansieras av verksamheten och den externa leverantören tar enligt avtal betalt per timme. Inför varje upphandling ska leverantören i dialogen med verksamheten ge en uppskattad timbudget för genomförandet.

Vidare, svarar den externa leverantören enligt avtalet för införande av rutiner samt bastjänst i projektform tillsammans med beställaren. Införandet sker på löpande timtaxa. Den externa leverantören ska under avtalstiden vidareutveckla bastjänsten i syfte att säkerställa att tjänster följer legala utvecklingen på området samt ha skyldighet att tillhandhålla utbildning enligt förfrågningsunderlaget.

Den högsta tjänstemannen inom servicenämnden som ansvarar för och leder upphandlingsarbetet i Herrljunga och Vårgårda kommun är ekonomichefen. Ekonomichefen är även ansvarig för att ha kvartalsvisa avstämningar med den externa leverantören.



Organisationsschema över upphandling- och inköpsansvar (Källa: Egen tolkning)

Utifrån våra intervjuer uppfattar vi att förvaltningscheferna vet vad de ansvarar för och i vilka lägen de kan använda sig av den externa aktören. Samtliga uppger att de gör detta, men i olika utsträckning.

Delegationsordningar

Vi har i vår granskning tagit del av gällande delegationsordningar samt organisatorisk hantering av upphandling och inköp för de granskade nämnderna. Speciella iakttagelser för varje nämnd presenteras nedan.

Kommunstyrelsen

- I gällande delegationsordning finns ett avsnitt för upphandling/inköp och avtal som inleds med ett beskrivande avsnitt som delvis beskriver själva upphandlingsprocessen och vad den ansvarige ska tänka på. Informationen är

generell och gäller alla som upphandlar oavsett nämnd, däremot saknas denna information i övriga nämnders delegationsordning.

- Det finns belopp kopplat till de olika upphandlingsförfaranden som följer med delegationen men med inaktuella belopp.
- Enligt delegationsordning ska kontakt tas med upphandlingsansvarig vid direktupphandling.

Tekniska nämnden

- I gällande delegationsordning saknas beloppsgränser som begränsar vilka nivåer delegationen gäller.
- Kontroll av inköp görs genom attestering, främst av enhetschef men även teknisk chef.
- I gällande delegation står att enhetschef har rätt att teckna avtal. Detta är enligt intervju felaktigt och det är endast teknisk chef som har rätt att slutligt teckna avtal.

Bildningsnämnden

- Delegationsordningen reglerar endast att enhetschef och rektorer får genomföra upphandling under två prisbasbelopp.
- I övrigt ingen information som reglerar en övre nivå för exempelvis bildningschef.
- Organisationen lägger stor vikt vid budgeten som ska reglera och kontrollera storleken på inköp.

Socialnämnden

- Gällande delegationsordning har likt övriga nämnder felaktiga belopp gällande tröskelvärden.
- I delegationsordningen finns anteckningar med förtydligande vad som ska göras vid de olika upphandlingsförfaranden.

Vidare framgår att varje nämnd ska fastställa en egen delegeringsordning med delegat som gäller vid den förvaltningsspecifika upphandlingen.

Bedömning

Vi kan i granskningen konstatera att samtliga gällande delegationsordningar saknar korrekta tröskelvärden. Likt en uppdaterad policy gäller även att delegationsordningar ständigt är aktuella och tydliga för att felaktigheter i förfarandet inte ska uppstå.

Av gällande avtal framgår att den externa aktören har ett helhetsåtagande förutom vid direktupphandlingar. Vi bedömer att en allmän översyn behöver göras av samtliga delegationsordningar tillsammans med policyn så de stämmer överens med gällande organisationsstruktur, faktisk ansvarsfördelning och med det tecknade avtal som finns med extern aktör. I översynen bör delegation och tillhörande tydliga beloppsgränser finnas med för samtliga av de aktörer som är involverade i upphandling och inköp. Vi bedömer även att ett förtydligande för vem som får teckna avtal och för vilka belopp bör genomföras i samtliga nämnder.

Vi gör bedömningen att det är i direktupphandlingen risken för misstag är som störst. Nuvarande upplägg innebär att verksamheten ansvarar för och kan genomföra dessa utan att ta in någon form av stöd, vilket ökar risken för att omedvetna fel inte upptäcks. Den externa aktören har roll som upphandlingsansvarig och vi bedömer att, utifrån hur nuvarande organisation ser ut, de därför bör vara informerade i all form av upphandling.

I kommunens delegationsordning regleras att upphandling för kommunstyrelsen och nämnderna sker på tre olika samordningsnivåer: förvaltningsspecifik, kommunövergripande samt samordnad med andra kommuner, organisationer, centrala upphandlingsorgan eller inköpscentraler. Varken upphandlingspolicyn och/eller delegationsordning anger när och av vem de olika nivåerna ska initieras.

Vi noterar att punkt 31 (undertecknade av avtal) i avtalet med Zango endast anger Vårgårda kommun (som avtalstecknare) och inte Herrljunga kommun. Vi är fullt medvetna om att ekonomichefen som skrivit på avtalet arbetar för både Herrljunga och Vårgårda kommun, men det finns risk att detta uppfattas som att avtalet endast tecknats av Vårgårda och inte Herrljunga kommun.

Har kommunstyrelsen och nämnder säkerställt att det finns tillräcklig upphandlings- och inköpkompetens. Får ansvariga tillräckligt stöd för att utföra upphandlingar och inköp?

De personer som får utföra inköp och upphandling har av förvaltningschefer eller enhetschefer bedömts ha den kunskap som krävs för att utföra arbetet. Det finns i dagsläget inga formella krav, utifrån den dokumentation vi tagit del av, för att få arbeta med upphandling eller beställning av varor.

Det finns enligt våra intervjuer olika bilder av kunskapsnivån om upphandling är i Herrljunga kommun. Verksamheterna tenderar ha uppfattningen att kunskapen totalt sett är högre än vad kommunledningen anser.

Att säkerställa att det finns en tillräcklig och aktuell kompetens inom området i Herrljunga kommun uppges vara en av anledningarna till att extern aktör har anlåtats. Enligt avtal ska den externa aktören utbilda personalen vid behov och genomföra öppna upphandlingar samt vara ett stöd vid direktupphandlingar. Vid intervjuer framgår att den externa aktören har varit ett stort stöd under det första året och ett par utbildningar har genomförts.

Utöver direkt stöd finns riktlinjer som guider i hur upphandlingsförfarande och inköp i Herrljunga kommun ska gå till och dokumenteras. Kommunen använder i dagsläget inte något IT-stöd som underlättar för den upphandlande att undvika felaktigheter.

Bedömning

Upphandling och inköp kan ske av ett stort antal personer inom Herrljunga. Detta i sig kan vara en styrka då sårbarheten blir lägre om någon till exempel slutar sin tjänst. Vetskapen om hur kunskapen är bland upphandlarna kan däremot försvåras ju fler som är involverade.

För att tillse det krävs att utbildning hålls med jämna intervaller och att den anpassas utifrån den nivå inköp och upphandling sker bland personalen.

Vi har utifrån intervjuerna hört att det råder olika meningar om kunskapen i förvaltningen och inte tagit del av att någon inventering av kunskapsläget gjorts på övergripande eller förvaltningsnivå. Vi bedömer därför att det kan finnas en vinst i att inventera kunskapsläget i hela kommunen så att en samsyn finns om vilka kunskaper organisationen besitter och vilka kunskaper som saknas men borde finnas.

Utifrån avtalet framgår att den externa aktören kan vara ett stöd i utbildning. Det framgår även att de tar betalt per timme när de hjälper till med specifika upphandlingar vilket innebär att en större kunskap inom förvaltningarna skulle kunna minimera det antal timmar som den externa aktören behöver användas.

Avtalet reglerar även, vilket är en bild som styrks av granskningen, att direktupphandlingar och inköp kan ske utan kontakt med extern aktör. Det innebär att det kunskapsstöd de kan få faller bort. Om förvaltningarna själva ska hantera direktupphandlingarna bedömer vi att det är än viktigare att de egna kunskaperna är tillräckliga inom organisationen.

Har upphandlings-, inköps- och mottagningsprocessen och rutiner fastställts, dokumenterats och förankrats i organisationen

De granskade nämnderna har i respektive organisation bestämt hur upphandling och inköp ska gå till och vilka som är delaktiga i processen.

Tekniska nämnden

Varje enhetschef kan utföra direktupphandlingar, vilket oftast sker i samråd med extern aktör. Avtal undertecknas av förvaltningschefen. Enhetscheferna har till sin hjälp utvald personal vilka fungerar som samordnare och samlar in eventuella mindre inköp. Över direktupphandlingsgränsen sker upphandlingen enl. LOU med hjälp av den externa aktören. Tilldelningsbeslut och kontrakt undertecknas av förvaltningschef.

Socialnämnden

Direktupphandling upp till cirka 500 tkr görs av budgetansvarig i samråd med den externa aktören. Upphandling med omfattning 500 tkr-1800 tkr sköts av förvaltningschef. Dessa annonseras, dokumenteras och diarieförs i samråd med extern aktör. Förvaltningsspecifika upphandlingar som överstiger 1800 tkr startas av socialnämnd och det är även de som fattar tilldelning av beslut. Avtalet tecknas av förvaltningschef.

Kommunövergripande upphandlingar över 1800 tkr kan genomföras av förvaltningschef, verksamhetschef och enhetschef. Dessa kan även teckna avtal för upphandlingen. Socialförvaltningen har inga specifikt utsedda samordningsansvariga för mindre inköp.

Bildningsnämnden

Enhetschefer och rektorer har utsett specifika inköpare som bedöms kvalificerade att

genomföra inköp. Inköparna får förhålla sig till satt budget för exempelvis pedagogiskt material som en gräns för sina inköp. Kontakt med kommunens upphandlingsfunktion ska tas om inköpets värde överstiger 24 tkr.

Dokumenterade och fastställda rutiner

Tidigare nämnda riktlinjer och rutiner är de dokument som fastställer hur inköps- och upphandlingsprocessen ska genomföras. Grunden är upphandlingspolicyn men utöver den så finns övriga rutiner som stöd för beställaren.

Rutiner upphandlingsdokumentation

Rutiner för upphandlingsdokumentation beskriver stegvis händelseförloppet för öppna upphandlingar i Herrljunga. Beställarna får information om hur de ska agera efter att ett anbud har skickats ut till att den har avslutats. Fokus är själva hanteringen av inkomna redan färdiga anbud och inte om upprättandet av anbud följer gällande lagar och regler.

Riktlinjer för direktupphandling

Hur direktupphandlingsprocessen ska gå till beskrivs utifrån olika beloppsvärden och hur det ska konkurrensutsättas.

Direktupphandling mellan 0 – 100 000

- Upphandlaren väljer själv hur anskaffning ska konkurrensutsättas.
- Upphandlingen får ske muntligt eller skriftligt.

Direktupphandling mellan 100 000 – 505 800

- Beslut om anskaffning fattas av budgetansvarig som utser lämplig direktupphandlare.
- Information ska lämnas till upphandlingsansvarig.
- Upphandlingar över 100 tkr ska som regel annonseras via annonsdatabas.
- Konkurrensutsättning ska ske genom minst tre leverantörer.
- Inkomna anbud ska sammanställas, utvärderas och val av leverantör ska motiveras.
- Dokumentation ska ske.
- Skriftlig beställning/avtal krävs med uppgift om totalt värde.

Kommunala inköp i Herrljunga

Rutinen syftar till att inköparen vet hur man gör ett korrekt inköp. Beställare ska därför:

- Vara behörig att beställa.
- Hålla sig informerad om gällande avtal och använda kommunens ramavtal. Om ramavtal saknas hänvisas till direktupphandling.
- Samordna inköpen med andra aktuella inköp.
- Ansvara för leveranskontroll (rätt vara, mängd, kvalitet och pris).

Bedömning

Upphandlings-, inköps- och mottagningsprocessen har fastställts i ett antal dokument som hjälper upphandlaren att göra rätt. Även dessa dokument saknar korrekta hänvisningar och korrekta tröskelvärden, vilka måste uppdateras för att inte riskera felaktig hantering.

Vi noterar att riktlinjen som berör direktupphandling är mest utförlig, vilket vi anser är bra. Då förvaltningarna till stor del själva hanterar direktupphandlingar och kunskapen bedöms något lägre är stödjande material av yttersta vikt för rätt hantering. Implementerade steg-för-steg-guider kan bidra till att risker för fel och fördyrande hantering undviks.

Riktlinjen för kommunala inköp beskriver även hur inköparen ska ta ett större grepp och samordna inköp med andra för eventuella samordningsvinster. Att detta är känt och efterlevs i organisationen bör innebära en effektivare hantering av inköp och därför även en ekonomisk vinst för organisationen. Vi kan se att tekniska nämnden och bildningsnämnden har organiserat sig via specifika inköpare och samordnare som ska bidra just till en effektivare hantering av nämndernas upphandlingar och inköp.

Samtliga nämnder uppger att den upphandlingsansvariga ska kontaktas även vid relativt små inköp. En samordning med stöd av upphandlingsansvarig vid inköp bedömer vi minimera risken för att kommunen totalt handlar över tröskelvärden utan att det upptäckts.

Är uppföljning och utvärdering av genomförda upphandlingar och inköp (med avseende på lagerlevnad och avtalstrohet) tillfredställande?

Uppskattningsvis är 30 % av verksamheternas totala kostnader i Herrljunga kommun kopplade till inköp och upphandling. Det innebär att en uppföljning och utvärdering av gjorda inköp är oerhört viktig för organisationen. Enligt gällande ansvarsfördelning är det

servicenämnden som ansvarar för upphandling och därför även uppföljning och utvärdering.

Detta genomförs i ett par olika moment. Servicenämnden genomför stickprov på cirka 30 fakturor varje månad. Där kontrolleras ett antal punkter såsom jäv, rätt inköpt vara och om det är handlat via ramavtal.

Upphandlingssamordnaren genomför uppföljningar gällande direktupphandlingar och efterlevnad både mot verksamhet och leverantör. Detta genomförs via stickprovskontroll två gånger per år. Vid en direktupphandlingskontroll väljs ett antal leverantörer ut och då granskar de fördjupat bland annat om de totala beloppen som är köpta från leverantörer överstiger direktupphandlingsgränser. Samordnaren har även i uppdrag att se över gällande avtal och förhandla om dessa då möjlighet finns.

Utfall i samordnarens senaste uppföljning genomförd den 2020-02-2 redovisas i Bilaga A.

Avtalet mellan kommun och extern aktör reglerar även att kommunen har rätt att granska den externa aktören minst en gång per år eller vid behov och deras arbete följs upp och mäts via specifika nyckeltal.

I våra intervjuer har vi efterfrågat hur uppföljning och kontroll går till ute i förvaltningarna. Genomgående är att uppfattningen att gällande budgetram och attestering ska bidra till att inköp och upphandling genomförs korrekt. När en utsedd inköpare ska genomföra inköp så reglerar den satta budgeten vilka inköp som kan göras. Den chef som därefter har attesträtt kan kontrollera att inköpet är korrekt och passar till verksamheten.

Vi har i vår granskning även gått igenom de granskade nämndernas interna kontrollplaner för 2020. Av nämnderna är det endast servicenämnden som i sin kontrollplan berör upphandling och inköp.

Bedömning

Av granskningen framgår att det finns en uppföljning och utvärdering på övergripande nivå vilken ska ske med återkommande intervaller. Uppföljningen innefattar både om kommunen agerat rätt men bevakar även att kommunen får rätt beställda varor.

Vi noterar dock av svaren vi får att förvaltningarna sätter stor tilltro till attestering och budgetramen för att förhindra felaktiga upphandlingar och inköp. Vi bedömer att dessa är

en del i en kontroll, men att enbart förlita sig på dem går inte då dessa kontroller görs efter eventuella inköp.

När attestering och budgetuppföljning görs så kan ett avtal med leverantör redan vara tecknat och det blir svårt för förvaltningen att häva köpet. Att all personal ska förhålla sig till att hålla budgeten är helt rätt, men det finns inget som automatiskt stoppar inköpen när man går över den.

Vi bedömer därför att ett system för ytterligare kontroller *innan* inköpet är färdigt bör övervägas.

Att skriva in i avtalet att kommunen har rätt att granska den externa aktören bedömer vi som bra och en nödvändighet för att servicenämnden ska ha möjlighet att utöva sitt ansvar över upphandlingarna. Den externa aktören följs även upp kvartalsvis med olika nyckeltal som visar hur de levererar. Uppföljning blir därför ytterligare ett led i att Herrljunga kvalitetssäkrar sin egen upphandlingsprocess.

Vi noterar att det endast är servicenämnden som har identifierat risker i sin interna kontrollplan kopplat till upphandling och inköp. Då de är ansvariga för detta blir det naturligt, men vi bedömer att även de andra nämnderna bör överväga att lyfta in detta. Alla nämnder genomför inköp och upphandling för stora belopp och riskerna finns där för samtliga nämnder, om än i olika omfattning.

Genomförs upphandlingar och inköp i enlighet med gällande lagstiftning och de fastställda interna styrdokument? Bedöms ramavtalstrohet som tillfredställande?

Stickprovskontroll

Inom ramen för granskningen har stickprovskontroll av upphandlingar avtal/beställningar genomförts. Syftet med stickprovskontroll är att bland annat bedöma om:

- upphandling har skett enligt gällande lagstiftning
- upphandling har skett enligt kommunens interna riktlinjer
- fakturorna atterats enligt upprättad attestordning.

Stickprovskontroll skall betraktas som ett komplement till dokumentstudier och intervjuer, där huvudsyftet är att få en allmän bild över om Herrljunga kommunen genomför

upphandlingar och inköp i enlighet med gällande lagstiftning och fastställda interna styrdokument. Syftet är inte att fokusera på någon särskild upphandling och/eller inköp.

Urval

Stickproven avser 60 unika leverantörer för olika typer av varor och tjänster. Stickproven är baserade på ett riktat urval av Herrljunga kommuns totala inköp under 2019. Underlaget har varit leverantörsreskontra och omfattar alla leverantörer (49) som fakturerat kommunen belopp över direktupphandlingsgränsen samt urval av några leverantörer som fakturerar belopp under direktupphandlingsgränsen (11) under perioden 1 april – 31 december 2019, se Bilaga B.

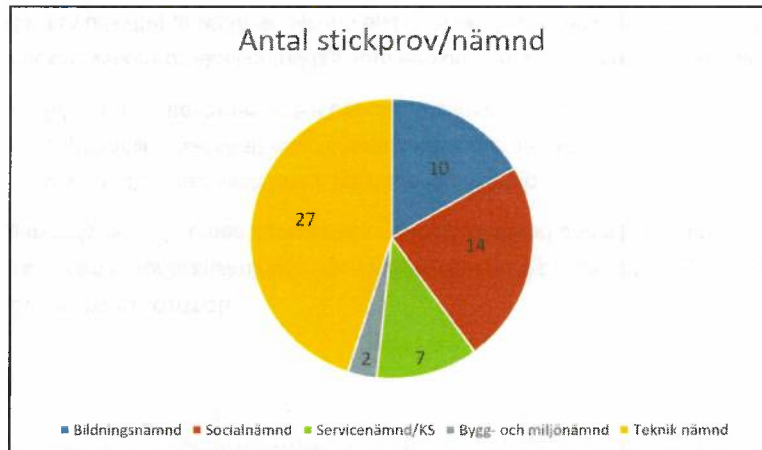
Dessa 60 unika leverantörer står tillsammans för 114,4 mnkr (drygt 52 %) av kommunens totala inköpskostnad på 218,1 mnkr under perioden 1 april – 31 december 2019. En stor del av kommunens totala kostnads massa avser leverantörer som fakturerat små belopp samt fakturor från statliga myndigheter, landsting/regioner och andra kommuner samt kommunala bolag. Att vi exkluderar dessa innebär inte att risken för att felaktiga upphandlingar/inköp saknas, vi har bara bedömt att risken för avsteg är något mindre.

För varje stickprov avseende ramavtal har annonsering, förfrågningsunderlag, protokollsöppning, anbud, anbudsutvärdering, tilldelningsbeslut samt avtal inhämtats och kontrollerats. I de fall direktupphandling genomförts har kontroll skett av om det finns underlag som styrker att en konkurrensutsättning gjorts. För avtalen har dess giltighet granskats.

Anbuden och avtalens totalpris har jämförts med det totala beloppet för fakturering för respektive företag i stickprovet.

Vidare har attest av behörig person för stickprovsgranskade fakturor kontrollerats.

Fördelning av antal stickprov per nämnd presenteras i figuren nedan.



Resultat av stickprovskontroll

Anmärkning/avvikelse/brist

Med "utan anmärkning" menas att genomgång av underlaget som vi tagit del av indikerar att upphandling/inköp med stor sannolikhet genomförts i enlighet med gällande lagstiftning och fastställda interna styrdokument. Men "med anmärkning" menas här att genomgång av underlaget vi tagit del av har avvikelser/brister som indikerar att upphandling/inköp inte skett i enlighet med gällande lagstiftning och de fastställda interna styrdokument. Anmärkningar har delats i tre olika kategorier, enligt nedan.

Brister i förfarande och/eller dokumentation av upphandling (Gäller inköp över direktupphandlingsgränsen) – avser stickprov där underlag/uppgifter avseende giltiga avtal inte erhållits eller uppvisats. Avsaknad av underlag kan innebära att upphandlingen inte genomförs i enlighet med lagstiftningen (korrekt förfarande) och/eller att upphandlingen har genomförts i enlighet med lagstiftningen men kommunen kan inte uppvisa dokumentation, till exempel hittas ej avtalet. Båda är allvarliga anmärkningar/avvikelser, den första (upphandlingen inte genomförs i enlighet med lagstiftningen) är mycket mer allvarlig både ur lagstiftningens och kommunens perspektiv.

Inköpen har inte konkurrensutsatts/otillåten direktupphandling (Gäller inköp över direktupphandlingsgränsen) – avser stickprov där upphandlingen/inköpen genomförts

som direktupphandling, trots att det totala beloppet överskrider lagstiftningens direktupphandlingsgräns.

Ej tillräcklig dokumentation av direktupphandlingar (Gäller inköp under direktupphandlingsgränsen) – avser stickprov där upphandling/inköp understiger direktupphandlingsgräns och som genomförts som direktupphandling men giltig dokumentation vilket den upphandlade myndighet ska upprätthålla om upphandlingens värde ligger mellan 100 000 – gällande direktupphandlingsgräns.

Notera att ett stickprov kan ha fler än en anmärkning.

Kommunens riktlinjer för direktupphandling och dokumentationsplikt beskriver när direktupphandling kan användas, dokumentationskrav samt hur upphandlingen ska genomföras beroende på om upphandlingsvärde ligger mellan 0 – 20 000 kr eller mellan 20 000 kr – direktupphandlingsgräns.

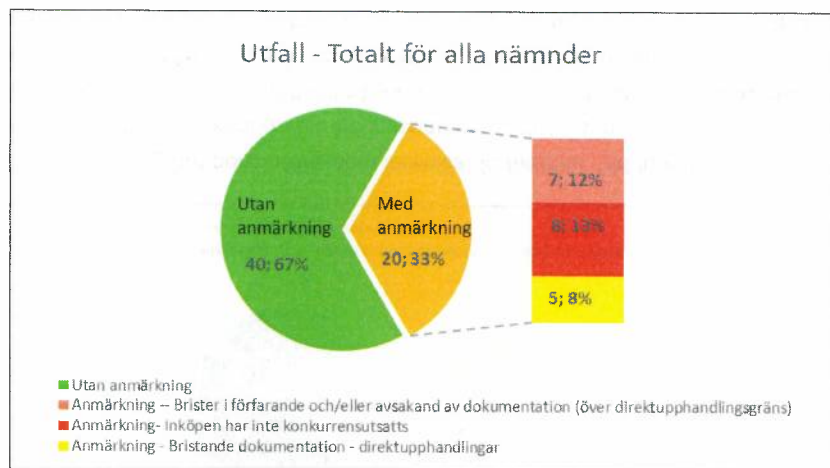
Enligt intervjuer ska framtagen mall användas vid direktupphandlingar. Om mallen används på korrekt sätt, anses direktupphandlingen genomförd på korrekt sätt (enligt lagstiftningen och riktlinjer för direktupphandling). Det gäller både rätten till att genomföra upphandling/inköp som direktupphandling, att korrekt konkurrensutsättning har utförts samt att rätt dokumentation har upprättats.

Vidare anger nämndernas delegationsordning anvisningar för delegater avseende ansvaret (beslut/verkställighet) i samband med upphandlingar/inköp/avtal samt hur dessa ska genomföras, bland annat vid direktupphandling (till exempel för inköp över 2 basbelopp ska upphandlingsansvarig i kommunen kontaktas, och samrådas).

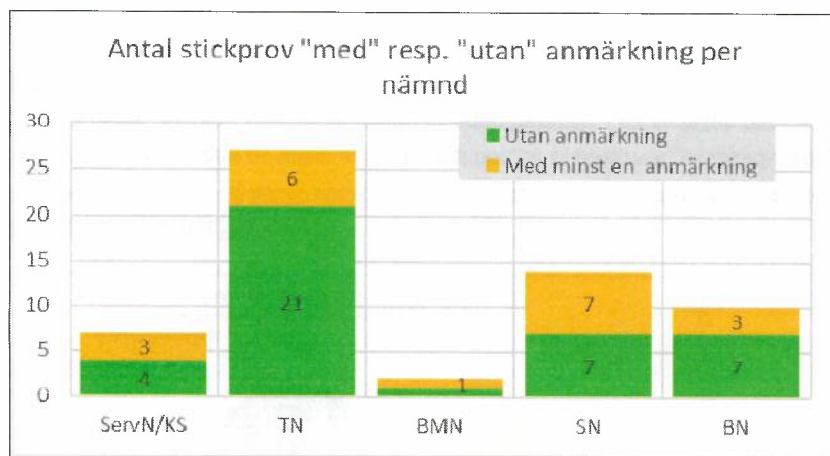
Ovanstående innebär att ett stickprov som fått anmärkning "otillåten direktupphandling" och/eller "ej tillräcklig dokumentation av direktupphandlingar" även inte genomförts i enlighet med riktlinje för direktupphandling och delegationsordning.

Efterlevnad av upphandlingsreglerna

Av de 60 granskade stickproven uppvisar 20 st. eller 33 % minst en anmärkning. Majoriteten av anmärkningarna består av avsaknad av underskrivna eller aktuella avtal, delar av underlag för upphandlingen saknas samt att inköp inte har konkurrensutsatts ("otillåten direktupphandling").



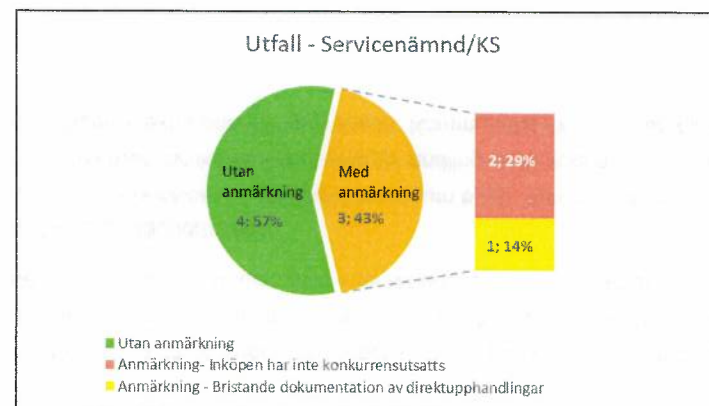
Sammanställning per nämnd redovisas i figur 2.



Servicekommitté/Kommunstyrelsen (ServN/KS)

Vi har noterat avvikelser i 3 av 7 stickprov (ca 43 % av stickprov) inom servicekommitté/KS. Två av dessa avser upphandling/inköp (licenser och telefoner) över

direktupphandlingsgräns som direktupphandlats och troligtvis inte konkurrerats ut. Dessutom har kommunens interna riktlinjer för direktupphandling inte följts i dessa två fall.

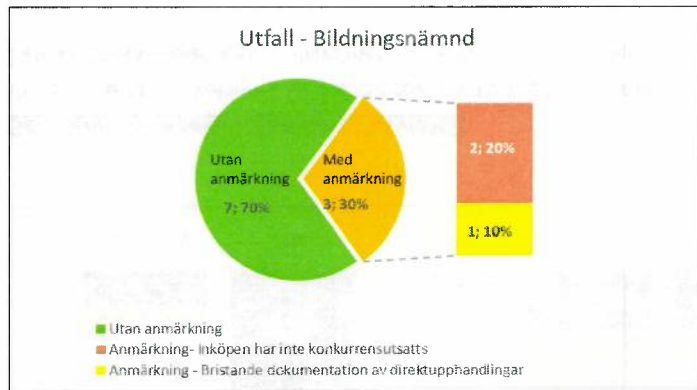


Den tredje avvikelserna gäller upphandling/inköp under direktupphandlingsgräns som direktupphandlats (Licenser från Pulsen Integration AB). Denna saknar tillräcklig dokumentation för direktupphandling. Utöver dessa tre har vi noterat att ett inköp vars totala inköpsvärde var under 100 tkr (Net Id från SecMaker AB) har inte genomförts i enlighet med kommunens riktlinjer för direktupphandlingar.

Bildningskommittén (BN)

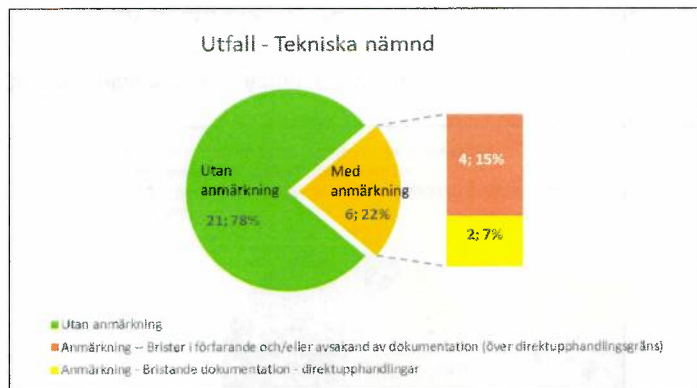
Avvikelse i 3 av 10 stickprov inom bildningskommittén/ks har noterats. I två av fallen (Pensel, trä, skruv från HERRLJUNGA BRÄDGÅRD AB samt Industriskolan verksamhet från IMI HYDRONIC ENGINEERING AB) saknas upprättade avtal med leverantör och båda har direktupphandlats trots att den totala summan överstiger direktupphandlingsgränsen. För inköp från Herrljunga brädgård hänvisas från kommunens sida att de totala värdena per upphandlingsområde överstiger inte direktupphandlingsgränsen.

Vidare har inköp av Scenföreställning vars totala inköpsvärde var under 100 tkr inte genomförts i enlighet med kommunens riktlinjer för direktupphandlingar. Kommunens riktlinjer vid direktupphandling har inte följts för övriga två inköp.



Tekniska nämnden (TN)

Vi noterar avvikelser i 6 av 27 stickprov eller i ca 30 % inom tekniska nämndens ansvarsområden. I fyra av fallen saknas avtal helt, är ej påskrivet, avtalstid otydlig eller har gått ut när fakturan kopplat till upphandlingen betalats. I ett av fallen har fakturor betalats till en underleverantör av upphandlad entreprenör.

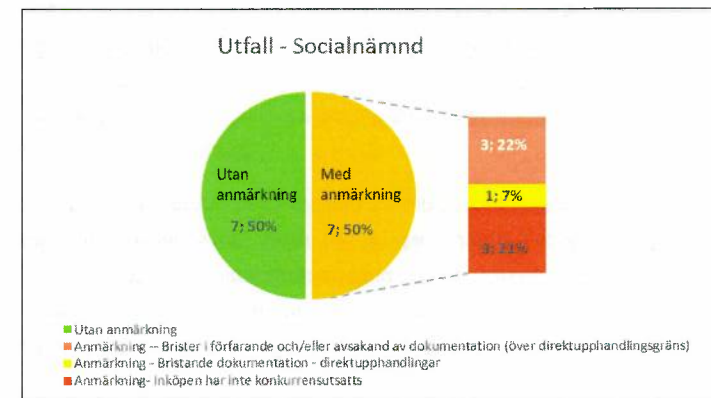


En upphandling har genomförts som förenklat förfarande. Vid förenklat förfarande ska krav gällande annonsering, förfrågningsunderlag, utvärdering, tilldelningsbeslut samt avtal tillämpas, vi har dock inte erhållit något underlag avseende utvärdering av inkomna anbud, däremot finns ett giltigt avtal. Ett inköp med värde under direktupphandlingsgränsen har genomförts som direktupphandling, vi saknar både

dokumentation som gäller för direktupphandlingar som denna, dessutom har inte riktlinje för direktupphandling tillämpats.

Socialnämnden (SN)

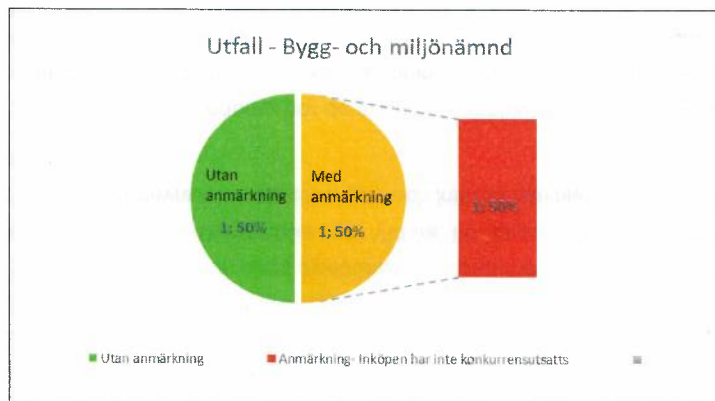
Vi noterar avvikelser i 7 av 14 stickprov inom socialnämndens ansvarsområden, varav i 6 saknas underlag för upprättade avtal. Tre upphandlingar/inköp har direktupphandlats trots det totala upphandlingsvärdet ligger över gällande direktupphandlingsgräns. Eftersom direktupphandlingsprotokoll saknas kan vi inte bedöma om dessa kan betraktats som direktupphandling på grund av synnerlig brådska och/eller skäl.



Ett inköp med värde under direktupphandlingsgräns har genomförts som direktupphandling, vi saknar både dokumentation som gäller för direktupphandlingar för denna, dessutom har inte riktlinje för direktupphandling tillämpats.

Bygg- och miljönämnden

Vi noterar avvikelser i 1 av 2 stickprov inom bygg- och miljönämndens ansvarsområden. I 1 stickprov med avvikelse har direktupphandling skett trots att den totala summan överstiger direktupphandlingsgränsen. Kommunens riktlinjer har följts.



Efterlevnad av attesteringsordning

När det gäller attestering kan vi inte uttala oss om efterlevnad av attestordningen eftersom vi inte fått ta del av nödvändig underlag/förtydligande. Vi har dock tagit del av uppgifter från verksamheten som ska visa på godkända attestanter för respektive faktura, vilka enligt uppgift är hämtade direkt från kommunens verksamhetssystem. Det vi saknar är tydliga underlag som kommer direkt från systemet och intygar att rätt attestant har attesterat resp. faktura innan betalning skett.

Bedömning

Baserat på det underlag vi tagit del av för resp. stickprov samt resultat av våra kontrollpunkter noterar vi att det finns brister i kommunens efterlevnad av gällande upphandlingsregler och interna riktlinjer. 1/3 av stickproven uppvisar någon typ av anmärkning/avvikelse. En tredjedel av dessa bedöms som mer allvariga, detta gäller framförallt inköp över direktupphandlingsgräns som inte har konkurrensutsatts. Dessa upphandlingar skulle troligtvis betraktas som en otillåten direktupphandling vid en prövning i en förvaltningsdomstol. Men även anmärkningar där giltiga avtal inte kunde uppvisas kan vara av allvarigare karaktär, beroende på orsaken till detta.

Majoriteten av de avvikande stickproven saknar eller har bristfällig dokumentation av upphandlingens konkurrensutsättning eller av direktupphandlingsförfarandet.

Dokumentationsplikten är inte säkerställd då direktupphandlingar inte alltid dokumenteras i enlighet med lagens krav. Detta gäller framförallt upphandlingar inom

servicenämnden/KS, socialnämnden och bildningsnämnden. Dokumentationen är viktig för den egna uppföljningen av gjorda köp. Bristande uppföljning kan medföra att verksamheten inte är effektiv och att förtroendet hos leverantörer skadas.

Ett stort antal avvikelser avser bristfällig dokumentation av ingångna avtal eller avtal som inte går att hitta. Då upphandling är lagstadgat och överklagbart så krävs att kommunen har alla dokument som visar att upphandlingen har hanterats på ett korrekt sätt. En översyn över hanteringen av avtal och dokumentationshantering krävs. Detta gäller framförallt tekniska nämnden, bildningsnämnden och socialnämnden.

Ett flertal avvikelser avser inköp över direktupphandlingsgränsen som inte har konkurrensutsatts. Dessa upphandlingar skulle troligtvis betraktas som en otillåten direktupphandling vid prövning i en förvaltningsdomstol. Detta gäller framförallt upphandlingar inom servicenämnden/KS och socialnämnden. För att minimera risken för felaktigheter bör en översyn ske hur direktupphandlingar ska hanteras framöver.

Efterlevnad av kommunens riktlinjer för dokumentation vid direktupphandling är låg. I flera fall har riktlinjer för direktupphandlingar inte följts, det saknas dokumentation som enligt riktlinjen ska finnas. Detta gäller alla nämnder.

Gällande riktlinje för direktupphandling gör visserligen klart att upphandlingsansvarig redan idag ska kontaktas om summan överstiger 20 tkr, vilket vi anser är bra. Det krävs dock att det finns en kännedom om riktlinjerna för att efterlevnaden ska bli högre.

Som vi har nämnt tidigare har vi inte haft möjlighet att kontrollera efterlevnad av attesteringsordningen. Utifrån uppgifter är det rimligt att anta att det är rätt personer som attesterat, men då vi inte tagit del av underlaget/förtydligande direkt ur system som uppvisar att utvalda fakturor attesterats av rätt attestant kan vi inte uttala oss om detta med säkerhet.

Bristande efterlevnad av LOU, otillåtna upphandlingar kan bero på ett flertal faktorer, oftast en kombination av flera. I samband med granskning av kommunens styrdokument, roller och ansvar, delegationsordningar, processer och rutiner samt uppföljning/utvärdering kopplade till upphandlingar och inköp har vi lyft upp ett antal utvecklingsområden. Någon eller några av dessa kan troligtvis kopplas till de noterade anmärkningar i stickprovskontrollen.

Vi ser dock positivt på att kommunen insett behovet av att se över upphandlingar/inköp i kommunen och som resultat av detta upphandlat extern leverantör som tar hand om en majoritet av de operativa frågorna kopplade till upphandling och inköp. Vi anser att förutsättningar för ökad efterlevnad av lagstiftningen och interna riktlinjer har förbättrats i och med att kommunen har tecknat avtal med extern leverantör (Zango AB). Vi menar samtidigt att kommunen inte kan förlita sig helt på att Zango AB löser alla problem. Dessutom ska Zango AB betraktas som en stödjande part i denna process. Alla i kommunen som fattar beslut och styr upphandlingar samt de som är operativt involverade i upphandlingar bör se över sin del av ansvaret och utveckla de delar som brister.

Bland annat anser vi att:

Servicenämnden (Ekonomi/Personal) som enligt reglementet är huvudansvarig upphandlings- och inköpsfrågor bör se över och vid behov komplettera övergripande styrdokument (upphandlingspolicy, riktlinjer och anvisningar). Vidare bör nämnden se över och synkronisera roll- och ansvar på övergripande nivå (utöver det som anges i nämnderna delegationsordningar) mellan servicenämnd, ansvarig(a) tjänstemän på kommunledningskontoret (det saknas tydliga roll- och ansvarsbeskrivning för dessa befattningar), kommunstyrelse (som enligt upphandlingspolicyn ansvarar för strategiska frågor) de upphandlande nämnder samt mellan den externa leverantörer. Vi anser också att servicenämnden bör kartlägga och förtydliga de övergripande processerna kopplade till upphandlingar och inköp.

Kommunstyrelse som enligt reglementet ansvarar kommunens för totalekonomi samt via uppsiktspflicht ansvarig för att följa upp nämndernas efterlevnad av lagstiftningen, riktlinjer, policyn och mål beslutade av kommunfullmäktige bör tydligare lyfta upp upphandlings- och inköpsfrågor på kommunövergripande agenda. De bör vidare ta fram mål för upphandling och inköp samt synkronisera dessa med övriga kommunövergripande verksamhets- och ekonomiska mål. Vidare, bör ks som en del av sin interkontroll ha fokus på efterlevnad av lagstiftningen och interna riktlinjer kopplade till upphandling och inköp.

Upphandlande nämnderna bör de genomför upphandling, tilldelar/antar beslut, teckna avtal samt besluta om ev. avtalsförlängning se över styrning/uppföljning, processer/rutiner samt kompetenskrav/befintlig kompetens kopplade till upphandlingar och inköp inom

nämnden verksamheter. Detta gäller framförallt, direkta upphandlingar och inköp där det samlade upphandlingsvärde överstiger direktupphandlingsgränsen samt upphandlingsförfarande och dokumentation vid direktupphandlingar.

Det är också viktigt att *servicenämnden, kommunstyrelse och upphandlande nämnderna* verkar för att öka medvetenhet kring betydelsen av att genomföra upphandlingar i enlighet med gällande lagstiftning och interna riktlinjer.

3. Bilagor

Bilaga A: Resultat av stickprovskontrollen utförd av Zango AB i Herrljunga kommun den 2020-02-24.

Faktura	Avtal	Kommentar
21100959	Ja	Godkänt
21101269	Ja	Godkänt
21101887	Ja	Godkänt
21105726	Ja	Godkänt
21109030	Ja	Godkänt
21112928	Ja	Godkänt
21115047	Ja	Godkänt
21117054	Nej	Godkänt, direktupphandling genomförd där tre är tillfrågade. Beloppet överstiger inte direktupphandlingsgränsen per område och år
21119878	Ja	Godkänt
21124304	Nej	Inte godkänt, inköp av licenser över direktupphandlingsgränsen. Annonserad upphandling borde ha genomförts

Bilaga B – Stickprovssammanställning

Leverantör	Nämnd	Totalbelopp	Produkt	Konkurrensutsatt upphandling	Finns giltigt avtal	Behörig attestering av faktura	Anmärkning	Kommunens kommentarer (rödmarkerat vår kommentar)
Advania AB	ServN/KS	10 815 270	IT-infrastruktur, varor tjänster	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Skandikon	ServN/KS	8 403 419	Pensions-förvaltning	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
ATEA	ServN/KS	6 979 510	Licenser	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
SecMaker AB	ServN/KS	124 406	Net ID	E/T	E/T	Ej bedömd	NEJ	
Radpoint AB	ServN/KS	810 586	Licenser	Nej	Nej	Ej bedömd	JA	Enligt upphandlingsansvarig handlar det om licenser köpta direkt av tillverkaren. Ingen annan leverantör har tillfrågats. Nytt avtal gällande licensförsörjning täcker upp framtida behov av licenser. Underlag/dokumentation kunde inte uppvisas.
JRA DATA-CENTER AB	ServN/KS	784 960	Licenser	Nej	Nej	Ej bedömd	JA	Enligt upphandlingsansvarig är den troligtvis direktupphandlat då ingen upphandling hittats. IT-chefen är dock sjukskriven så vi har inte fått de svar vi vill ha. Kan förhoppningsvis komplettera med information. Kommunen kunde inte uppvisa någon dokumentation kopplat till denna beställning/inköp förutom kopior på två utvalda fakturor. Underlag/dokumentation kunde inte uppvisas.
Pulsen Integration AB	ServN/KS	395 253	Telefoner, tillbehör med mera	E/T	Ja	Ej bedömd	JA	Inköpen hänförliga till fakturorna avser olika typer av licenser. Ett licensavtal har funnits med Pulsen sedan 2011. Avtalet är troligtvis förlängt årsvis sedan dess. Avtalet grundar sig enligt villkoren på en förnyad konkurrensutsättning på kammarkollegiets ramavtal för programvaror och tjänster som Pulsen vid den tiden var leverantör på. Något underlag för detta har dock inte hittats. Vi letar efter underlag, men nuvarande IT-chef är sjuk. Dessa inköp upphörde 2019 då en ny upphandling av "licenspartner" upphandlades. Dessa inköp görs numera från Atea. Någon dokumentation/beställning förutom avtal kunde inte uppvisas.
VÄSTTRAFIK AB	SN	#####	Färdtjänst	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Dedicare AB	SN	1 548 393 kr	Bemannings-tjänster socialtjänst	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Bonliwa AB	SN	1 055 011 kr	Bemannings-tjänster socialtjänst	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
ILAB AB	SN	993 310 kr	Verksamhetssystem socialtjänst	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Textilia Tvätt &	SN	820 246 kr	Tvätt av arbetskläder	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Kubbonge AB	SN	1 101 375 kr	Placeringsavtal	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Doro AB	SN	670 813 kr	Trygghetslarm	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	

Upphandling och inköp | Bilagor

Doro AB	SN	670 813 kr	Trygghetslarm	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
AB Dunya Property	SN	704 550 kr	Skyddat boende	NEJ	NEJ	Ej bedömd	JA	Avtalet avser placeringsavtal gällande skyddat boende. I första hand kollade verksamheten igenom de boenden som finns på kommunens ramavtal. Behovet för familjen ansågs dock inte kunna uppfyllas inom ramen för de boenden som fanns upphandlade. Familjen ansågs ha specifika behov och därför kontaktades en part utanför ramavtal för att uppfylla behovet. Enligt SoL ska socialnämnden verka för att personen och dennes närstående får stöd och hjälp för att förändra sin situation.
BERGSHYDDAN	SN	#####	Boende vuxen och daglig verksamhet	NEJ	Nej	Ej bedömd	JA	Placeringsavtal gällande boendeplacering. Placering gjord 2012. Ingen dokumentation gällande direktupphandling/placering på ramavtal. Osäker huruvida en direktupphandling eller avrop på befintligt ramavtal genomförts. I de fall direktupphandling genomförts kan dock LOU godkänna detta på grund av synnerliga skäl. Avtalet kunde inte uppvisas.
Partnergruppen Svenska AB	SN	1247 084 kr	Placeringsavtal	E/T	NEJ	Ej bedömd	JA	Placering på befintligt ramavtal gällande HVB-boenden. Avtalet kunde inte uppvisas.
ösunda Omsorg AB	SN	1236 409 kr	Placeringsavtal	NEJ	NEJ	Ej bedömd	JA	Enligt upphandlingsansvarige finns inte leverantören med på några ramavtal. Rör sig därför troligtvis om en placering där individens behov inte bedöms uppfyllas inom boenden där ramavtal finns. Avtalet kunde inte uppvisas.
Gryning Vård AB	SN	1193 140 kr	Boende	E/T	NEJ	Ej bedömd	JA	Herrljunga kommun är en av ägarna till Gryning Vård AB genom kommunalförbundet Sjuhärads kommunalförbund. Gryning Vård AB finns även med på SKL Kommentus ramavtal för konsulentstött familjehemsvård samt HVB-boende. Avtalet kunde inte uppvisas.
Camphill Häggatorp	SN	701 250 kr	Placeringsavtal	Okänt	NEJ	Ej bedömd	JA	Placering på befintligt ramavtal gällande HVB-boenden. Avtalet kunde inte uppvisas.
Vitae Omsorg AB	SN	474 707 kr	Placeringsavtal	E/T	NEJ	Ej bedömd	JA	Leverantören finns inte med på några ramavtal. Rör sig därför troligtvis om en placering där individens behov inte bedöms uppfyllas inom boenden där ramavtal finns. Avtalet kunde inte uppvisas.
Nettbuss AB	BN	6 486 148 kr	Skolskjuts	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Herrljunga Pastorat	BN	1616 437 kr	Hyra av lokal/pedagogisk verksamhet	E/T	E/T	Ej bedömd	NEJ	
LÄROMEDIA ÖREBRO AB	BN	967 656 kr	Läromedel	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
Lärande i Sverige AB	BN	816 255 kr	Elevpeng	E/T	E/T	Ej bedömd	NEJ	
INPUT INTERIÖR	BN	685 373 kr	Möbler	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
ABA-SKOL AB	BN	684 599 kr	Lekmaterial	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
STAPLES SWEDEN AB	BN	659 794 kr	Kontorsmaterial	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	

Upphandling och inköp | Bilagor

2	IMI HYDRONIC ENGINEERING AB	BN	956 250 kr	Industriskolan verksamhet	NEJ	NEJ	Ej bedömd	JA	Fakturorna avser ett samarbetsavtal mellan IMI HYDRONIC ENGINEERING AB gällande gymnasieprogrammet industriprogrammet på Kunskapskällan. Enligt upphandlingsansvarige omfattar avtalet en företagsförlagd utbildning hos företaget. Avtalet har funnits sedan skolan startade för ca 20 år sedan. Om en upphandling genomförs eller inte är oklart då ingen dokumentation har hittats. Kommunen gör bedömningen att ingen annan inom rimligt avstånd erbjuder eller kan erbjuda ett liknande samarbete
3	HERRLJUNGA BRÄDGÅRD AB	BN	770 884 kr	Pensel, trä, skruv	NEJ	NEJ	Ej bedömd	JA	Det totala inköpsvärdet omfattar flertalet olika upphandlingsområden som arbetskläder, trä, färg, batterier, järnhandelsvaror, verktyg med mera. Inköpsvärdet per köp är oftast lågt och inget krav på dokumentation finns. Summan av varje enskilt upphandlingsområde överstiger inte direktupphandlingsgränsen. Vissa områden är upphandlade under 2020 och fler kommer att upphandlas. Avstegen avser direktupphandling över beloppsgränserna då det inte finns något upprättat avtal med leverantören eller någon dokumentation som kan påvisa att konkurrensutsättning skett.
4	SKAJE HBI Åsa Ericsson	BN	122 589 kr	Scenföreställning	NEJ	NEJ	Ej bedömd	JA	Endast en leverantör tillfrågades och lämnade offert på uppdraget. Pengarna tilldelas kommunen genom statsbidrag. Ett krav för att få bidrag är att samma aktör enbart får användas en gång under en treårsperiod.
5	PER PALMEN MASKIN AB	TN	#####	Mark och anläggningsarbeten samt grönyteskötsel	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
5	Ragn-Sells KommunPartner AB	TN	#####	Insamling, transport och behandling av hushållsavfall	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
7	FIDDES EL OCH BYGG	TN	#####	Bygg	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
8	MENIGO FOODSERVICE AB	TN	#####	Livsmedel	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
9	TOMMY BYGGARE AB	TN	3 941 347 kr	Bygg	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
10	Skanska	TN	3 430 141 kr	Beläggningsarbeten	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	
11	SWITCH NORDIC GREEN AB	TN	2 107 179 kr	Elenergi	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ	

Upphandling och inköp | Bilagor

GREEN AB									
SIEMENS AB	TN	1 203 621 kr	Energibesparingsprojekt	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
PROCURATOR AB	TN	1 150 633 kr	Lokalsäkerhetsprodukter	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Posb Anläggning AB	TN	1 103 555 kr	Bärmarksvaderkäll	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Olssonpipe Sverige AB	TN	1 022 180 kr	Slam från socklade avloppsanläggningar	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
FALKS MARKENTREPRENAD AB	TN	807 004 kr	Södra Horsby etapp 1	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Soctragos AB	TN	760 413 kr	Passagesystem	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
CONCEPT MOTION AB	TN	741 135 kr	Gym och gymutrustning	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Trollhagen Hemtjänst AB	TN	695 554 kr	Hyr av lokaler	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Indus Sverige AB	TN	689 993 kr	Hyr av medel till försöks	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Elverdals Lökplötar AB	TN	164 196 kr	Lökplötarutrustning	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Posb Asfalt AD	TN	172 159 kr	Utöggym	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
DGS Svenska AB	TN	503 020 kr	Stålpålägg Hårsbyskolan	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
KPLN & Lökplötarorganisationen	TN	231 250 kr	Lökplötarutrustning	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
TAXI HERRLJUNGA AB	TN	1 310 556 kr	Transporttjänster mat och te/öst	Ja	Ja	Ej bedömd	NEJ		
Arkitektens Krook & Tjäder i Borås	TN	1 535 472 kr	Teknisk konsult - arkitekt	OKlart	NEJ	Ej bedömd	JA	Avrop från ramavtal upphandlat 2013. Namn på företaget var då "DTH arkitekter AB". Det saknas datum när avtalet skrevs på, enligt tilldelningsbeslutet skulle den undertecknas den 20 aug 2013. Enligt avtals-text kan denna avtal hör läggas till max 4 år efter undertecknande	
LUNDGREN'S RÖR I VEDUM AB	TN	1 333 352 kr	Dyggsedrarbeten VA	OKlart	NEJ	Ej bedömd	JA	Enligt upphandlingsansvarig var leverantören upphandlad under 2015-2019 gällande VA-arbeten i kommunens fastigheter. Utvärdering, tilldelningsbeslut och avtal kan inte uppvisas	
Autokarrens Rescue Systems i Floby A	TN	1 308 300 kr	Lstravdartsbalk	OKlart	Ja	Ej bedömd	JA	Har genomförts som förenklat förfarande enligt underlag. Kommunen hänvisar till att med stöd av utvärdering som gjorts beslutas att avtal tecknas med Floby Rescue AB. Enligt avtal ska priset för komplett tank uppgå till max 880 000	
SKÖVDE GRÖNSKAKÄRUS AB	TN	323 043 kr	Friskt och grönt	Ja	NEJ	Ej bedömd	JA	Avtalet kan inte uppvisas.	
Bålänge Ventilation AB	TN	517 365 kr	Ventilationsarbeten	Nej	Nej	Ej bedömd	JA	Enligt uppdragsansvarig genomförde Bålänge Ventilation AB ett uppdrag avseende renovering av simhall som underleverantör till	
Larm & Lärkillens AB	TN	904 641 kr	Cylindrar och stycklar	OKlart	Nej	Ej bedömd	JA	Beloppet understiger direktupphandlingsgränsen. Inget underlag har lämnats då tidigare fastighetsschefen har slutat.	



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 225,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on [LinkedIn](#) or [Twitter](#).

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.



BMN § 77

DNR M 273/2020 MIL

Antagande av taxa inom området för miljöbalken m.fl.**Sammanfattning**

Grunden när det gäller kostnader för tillsyn och handläggning i ärenden enligt miljöbalken m.fl. är att det inte är samhället utan den som är föremål för tillsynen eller handläggningen som ska stå för kostnaderna som uppstår.

Företagare i Herrljunga, framför allt LRF, har haft önskemål om att Herrljunga ska övergå till en taxemodell med större andel efterhandsdebitering utifrån faktiskt nedlagd handläggningstid och lägre andel förhandsdebitering i form av årliga avgifter.

Under hösten 2020 har tjänstepersonerna på miljöförvaltningen jobbat med en helt ny taxa som till stor del bygger på efterhandsdebitering. Grunden för det nya förslaget till taxa är SKRs senaste taxemodell, men med utgångspunkten att bara de allra största verksamheterna, som är specifikt utpekade i förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd, förskottsbetalar medan alla övriga får efterhandsdebitering.

Enligt förslaget är den nya timavgiften 955 kr per timme istället för den nuvarande nivån på 886 kr per timme. 955 kr är den genomsnittliga timavgiften i Sverige.

För att göra taxan mer ändamålsenlig, för att gynna de företag som sällan har avvikelser och för att följa de önskemål som företagare i kommunen har haft så föreslås Kommunfullmäktige anta taxan. Taxa för handläggning av ärenden om animaliska bi-produkter, sprängämnesprekursorer och strålskydd omfattas av det nya taxeförslaget, så att denna tillsyn inte behöver regleras i separata taxedokument.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-14.
Taxa inom området för området miljöbalken m.fl.

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige i Herrljunga kommun föreslås anta Taxa inom området för miljöbalken m.fl. och upphäva tidigare taxor Taxa inom miljöbalkens område (KF § 108/2017-10-17) och Taxa enligt lagen om sprängämnesprekursorer (KF § 48/2020-04-07).

På sammanträdet föreslår ordföranden att timtaxebeloppet ändras från 995 kr till 1025 med motiveringen enligt nedan:

- I dagsläget har Herrljunga och Vårgårda samma timavgift. Under hösten kommer Vårgårda att fatta beslut motsvarande den som nu ligger som förslag, med timavgiften 1 025 kr. Avgiften är beräknad utifrån befintliga kostnader och stämmer väl överens med de kostnader som även Herrljunga har för tillsynen.



Fortsättning § BMN § 77

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut med ordförandens ändringsförslag antas och finner att så sker.

Bygg- och miljönämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Taxa inom området för miljöbalken m.fl. antas (bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28).
2. Tidigare taxor *Taxa inom miljöbalkens område* (KF § 108/2017-10-17) och *Taxa enligt lagen om sprängämnesprekursorer* (KF § 48/2020-04-07) upphävs.

Expedieras till:

Kommunfullmäktige

DIARIENUMMER: M 2020/276
FASTSTÄLLD: 2020-XX-XX
VERSION: 1
SENAST REVIDERAD: 2020-10-14
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Miljöenheten

Taxa inom området för miljöbalken m.fl.

*Miljöbalk, animaliska biprodukter,
sprängämnesprekursorer och strålskyddslag.*

Taxa för avgifter för Herrljunga kommuns kostnader för prövning och tillsyn enligt miljöbalken m.fl. och tillhörande bestämmelser.



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

Innehåll

Innehåll	1
Taxebestämmelser	2
Inledande bestämmelser	2
Timavgift	2
Avgifter för ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag	3
Avgifter för anmälningsärenden.....	3
Avgift för återkommande tillsyn.....	4
Avgift för tillsyn i övrigt	5
Nedsättning av avgift.....	5
Avgiftens erläggande	5
Verkställighetsfrågor m.m.	5
Förkortningar.....	5
Taxebilaga 1 - Avgiftsnivåer.....	6
Taxebilaga 2 – Verksamheter (debiteras per år)	10
Taxebilaga 3 – Åtgärder (debiteras per åtgärdstillfälle).....	14
Taxebilaga 4 – Avgift för tillsynsområden utöver miljöbalkens område.....	15



Taxebestämmelser

Inledande bestämmelser

1 § Denna taxa gäller avgifter för Herrljunga kommuns kostnader för prövning och tillsyn enligt miljöbalken, bestämmelser meddelade med stöd av miljöbalken eller EU:s förordningar inom miljöbalkens tillämpningsområde, bl.a. vad gäller naturvård och kulturvård, skydd av områden, miljöfarlig verksamhet, hälsoskydd, verksamheter som orsakar miljöskador, vattenverksamhet, skötsel av jordbruksmark, kemiska produkter, biotekniska organismer och varor, avfall och producentansvar.

Utöver vad som anges i denna taxa kan ersättning till kommunen utgå bl.a. enligt 26 kap. 22 § miljöbalken för undersökningskostnader och enligt 25 kap. 2 § miljöbalken för rättegångskostnader.

Taxan gäller även avgifter för Herrljunga kommuns kostnader för handläggning och tillsyn enligt lag om foder och animaliska biprodukter, lagen om sprängämnesprekursorer och strålskyddslagen.

2 § Avgift enligt denna taxa ska betalas för:

1. Handläggning och andra åtgärder med anledning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag
2. Handläggning och andra åtgärder med anledning av anmälan av verksamhet eller åtgärd, och
3. Handläggning och andra åtgärder vid tillsyn i övrigt.

3 § Avgift enligt denna taxa tas inte ut för:

1. Tillsyn som föranleds av klagomål som är obefogat
2. Handläggning som föranleds av att beslut inom miljöbalkens område överklagas
3. Upprättande av ansökan om utdömande av vite.

4 § Beslut om avgift eller om nedsättning eller efterskänkning av avgiften fattas av den nämnd i Herrljunga kommun som enligt reglementet innehar ansvar för tillsyn enligt miljöbalken.

5 § Enligt 27 kap. 3 § miljöbalken är alla som är skyldiga att betala en avgift enligt denna taxa, eller enligt 26 kap. 22 § miljöbalken, skyldiga att lämna de uppgifter som behövs för att avgiftens eller ersättningens storlek ska kunna bestämmas. Motsvarande uppgiftsskyldighet finns även inom övriga tre lagstiftningsområden.

Timavgift

6 § Avgiftsuttag sker:

1. I förhållande till de avgiftsnivåer som motsvaras av handläggningstid enligt taxebilaga 1 (fast avgift)
2. I förhållande till den årliga handläggningstid som anläggningen eller verksamheten tilldelats i taxebilaga 2 (fast årlig tillsynsavgift)
3. I förhållande till den faktiskt nedlagda tillsynstiden i det enskilda ärendet (timavgift), och
4. Enligt de andra grunder som anges i taxan.

7 § Vid tillämpning av denna taxa är timavgiften handläggningskostnaden per hel timme handläggningstid 1025 kr.

8 § I de fall timavgift tas ut i förhållande till faktiskt nedlagd handläggningstid avses med handläggningstid den sammanlagda tid som varje tjänsteperson vid nämnden har använt för handläggning och andra åtgärder i ärendet såsom inläsning av ärendet, kontakter med parter, samråd med experter och myndigheter, inspektioner, revisioner och provtagning och kontroller i övrigt, beredning i övrigt av ärendet, föredragning av beslut, utskick, fakturering och arkivering.

Avgift tas ut för varje nedlagd halvtimmes handläggningstid. Om den sammanlagda handläggningstiden understiger en halvtimme per år tas ingen timavgift ut. För handläggning av inkommande olägenhetsanmälningar eller klagomål mot enskild, debiteras enbart handläggningstid om den överstiger 2 timmar, av arbetsmiljöskäl för miljöinspektörerna.

För inspektioner, mätningar, och andra kontroller som utförs vardagar mellan 19:00 och 07:00 lördagar, söndagar, julafton, nyårsafton, påskafton, trettondagsafton, midsommarafton och helgdagar tas avgift ut med en 1,5 gånger ordinarie timavgift.

9 § Taxan räknas upp för varje kalenderår med den procentsats för det innevarande kalenderåret i *Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)* som finns publicerad på SKL:s webbplats i oktober månad. Utgångspunkt för indexuppräkningsen är oktober månad 2020.

Avgifter för ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag

10 § Avgift för prövning av ansökningar om tillstånd, dispens eller undantag ska betalas som antingen fast avgift genom tillämpning av den avgiftsnivå som anges i taxebilaga 1 eller i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timavgiften. Avgift för prövning ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som ansökningen avser.

11 § Avgift för prövning av ansökan om tillstånd, dispens eller undantag ska erläggas av sökanden.

12 § Avgift för prövning ska erläggas även om ansökan avslås. Avgift tas inte ut för en ansökan som återkallas innan handläggning påbörjas.

13 § I ärenden om ansökan om tillstånd till miljöfarlig verksamhet som prövas av kommunen är sökanden i förekommande fall även skyldig att ersätta kommunens kostnader enligt 19 kap. 4 och 5 §§ miljöbalken för sakkunniga som har tillkallats av kommunen och för kungörelser i ärendet. Sökanden är även skyldig att ersätta kommunens kostnader för kungörelser i ärendet om tillstånd, dispens eller undantag enligt 7 kap. miljöbalken eller förordningen (1998:1252) om områdesskydd.

14 § Utöver avgift för prövning av tillstånd, dispens eller undantag, kan avgift för tillsyn komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd som prövningen avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgifter för anmälningsärenden

15 § Avgift för handläggning av anmälan av verksamhet eller åtgärd ska betalas i form av fast avgift motsvarande den för verksamheten eller åtgärden föreskrivna avgiftsnivån i bilaga 1, eller genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan, eller enligt de grunder i övrigt som anges i taxebilaga 1. Avgift tas inte ut för en anmälan som återkallas innan handläggningen har påbörjats.

16 § Avgift med anledning av handläggning av anmälan ska betalas för varje avgiftsbelagt ärende som anmälan avser. Om en anmälan omfattar flera miljöfarliga verksamheter enligt taxebilaga 1 ska full avgift betalas för den punkt som medför den högsta avgiften med tillägg av 25 procent av summan av de belopp som anges för övriga verksamheter.

17 § Avgift för handläggningen av anmälan ska betalas av den som driver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärden.

I ärenden om anmälan av miljöfarlig verksamhet med beteckningen C i miljöprövningsförordningen är denne i förekommande fall skyldig att ersätta kommunens kostnader för kungörelse i ärendet.

För animaliska biprodukter (taxebilaga 4) är det den som befattar sig med foder eller animaliska biprodukter vilkas verksamheter är föremål för kontroll som är avgiftsskyldiga.

För sprängämnesprekursorer (taxebilaga 4) är det ekonomiska aktörer som tillhandahåller sprängämnesprekursorer till enskilda som är avgiftsskyldiga.

För strålskyddslagen (taxebilaga 4) är avgiftsskyldig är den som

a) driver solarieverksamhet, tillhandahåller solarium eller annan verksamhet som omfattas av Strålsäkerhetsmyndighetens föreskrifter om anmälningsplikt.

b) är fastighetsägare till en bostad eller lokal som allmänheten har tillträde till och som omfattas av skyldigheten att optimera strålskyddet i fråga om radon.

18 § Utöver avgift med anledning av handläggning av anmälan, kan avgift för tillsyn komma att tas ut för den verksamhet eller åtgärd som anmälan avser enligt vad som anges i denna taxa.

Avgift för återkommande tillsyn

19 § För återkommande tillsyn över sådan verksamhet eller åtgärd med fastställd anmälningsplikt (C) enligt miljöprövningsförordningen, eller hälsoskyddsverksamheter som ska anmälas enligt förordningen om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd (H), ska en fast årlig avgift betalas enligt vad som framgår av taxebilaga 2.

20 § För verksamheter som omfattas av fast årlig tillsynsavgift får nämnden i särskild ordning besluta om extraordinär tillsynsavgift. Denna avgift tas ut för ett visst år om den faktiskt utförda tillsynen överskrider den tillsynstid som motsvaras av den fasta avgiften och denna tillsyn är föranledd av att verksamhetsutövaren bryter mot villkor, inte följer förelägganden eller förbud eller som orsakats av yttre påverkan i större omfattning. Extraordinär tillsynstid beräknas som timavgift enligt § 6 och ska betalas i efterskott av den som är verksamhetsutövare vid tillsynens utförande.

21 § Om en verksamhetsutövare har verksamheter med verksamhetskoder inom tre eller flera olika verksamhetsgrupper som har egna rubriker i bilaga 2, så ska total avgift motsvara timmarna från verksamhetsgruppen med det högst angivna timantalet i bilaga 2 med ett tillägg om 25 procent av summan av de belopp som anges för övriga verksamheter.

22 § För regelbunden tillsyn över sådana verksamheter eller åtgärder som saknar fastställda krav på anmälan ("U" och "UH") eller som inte finns med i bilaga 2 (C) ska avgift betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan.

23 § Fast årlig avgift omfattar kalenderår och ska betalas i förskott. Sådan avgift ska betalas från och med det kalenderår som följer efter det att beslut om anmälan har skett. För tillsyn som sker dessförinnan tas timavgift ut.

24 § Fast årlig avgift ska betalas med helt avgiftsbelopp för varje påbörjat kalenderår som verksamheten bedrivs, eller timavgift utifrån nedlagt handläggningstid för året.

25 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten eller vidta åtgärd som föranleder avgiften. Tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Avgift för tillsyn i övrigt

26 § Avgift för tillsyn i övrigt ska betalas i form av timavgift genom att den faktiskt nedlagda handläggningstiden i ärendet multipliceras med timtaxan eller enligt de grunder som i övrigt anges i taxebilaga.

27 § Avgift för tillsyn betalas av den som bedriver eller avser att bedriva verksamheten, vidtar åtgärd eller i annat fall kan anses ha gett upphov till olägenheter som föranleder tillsynsåtgärden. För tillsyn över miljöskador enligt 10 kap. miljöbalken ska betalas av den som enligt det 10 kap. miljöbalken är ansvarig för avhjälpande eller kostnader.

Nedsättning av avgift

28 § Om det finns särskilda skäl med hänsyn till verksamhetens art, omfattning, tillsynsbehov, nedlagd handläggningstid och övriga omständigheter, får avgift enligt denna taxa i ett enskilt fall sättas ner eller efterskänkas.

Avgiftens erläggande

29 § Betalning av avgift enligt denna taxa ska ske till Herrljunga kommun. Betalning ska ske inom tid som anges i beslutet om avgift eller i faktura.

Verkställighetsfrågor m.m.

30 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 4 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att kommunal nämnds beslut om avgift får verkställas enligt utsökningsbalken.

31 § Av 1 kap. 2 § och 9 kap. 5 § förordningen (1998:940) om avgifter för prövning och tillsyn enligt miljöbalken framgår att kommunal nämnd får förordna att dess beslut om avgift ska gälla omedelbart, även om det överklagas.

32 § Enligt 19 kap. 1 § miljöbalken överklagas kommunal nämnds beslut om avgift till länsstyrelsen.

33 § Denna taxa träder i kraft den 1 januari 2021. I ärenden som rör tillstånd, anmälningar och dispenser tillämpas taxan på ärenden där beslut fattas efter denna dag.

Förkortningar

FMH = Förordning om miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd

MB = Miljöbalken

MPF = Miljöprövningsförordning

MTF = Miljötillsynsförordning

NFS = Naturvårdsverkets föreskrifter

Taxebilaga 1 - Avgiftsnivåer

Miljöfarlig verksamhet och hälsoskydd		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd till inrättande av avloppsanordning med ansluten WC, 0 - 25 PE	13 § FMH (1998:889)	6 h*
Ansökan om tillstånd till inrättande av avloppsanordning med ansluten WC, 26 - 100 PE	13 § FMH (1998:889)	10 h*
Ansökan om tillstånd till inrättande av avloppsanordning med ansluten WC, 100 - 199 PE	13 § FMH (1998:889)	15 h*
Ansökan om tillstånd till anslutande av en WC till en befintlig avloppsanordning	13 § FMH (1998:889)	3 h*
Ansökan om tillstånd till inrättande av avloppsanordning utan WC, enligt kommunens lokala hälsoskyddsföreskrifter eller vattenskyddsföreskrifter	13 § FMH (1998:889)	4 h*
Omprövning av tillstånd	13 § FMH (1998:889)	Timavgift*
* Vid inrättande av avloppsanordning där entreprenör anlitas som inte är diplomerad enligt maskinentreprenörerna tillkommer 2 h		
Ansökan om tillstånd till inrättande av värmepumpsanläggning inom vattenskyddsområde	17 § FMH (1998:899)	2 h
Ansökan om tillstånd till djurhållning enligt lokala hälsoskyddsföreskrifter	39 § FMH (1998:899)	4 h
Ansökan om tillstånd eller dispens i andra frågor enligt lokala hälsoskyddsföreskrifter	40 § FMH (1998:899) 9 kap 12 § MB	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om miljöfarlig verksamhet eller hälsoskyddsverksamhet	9 kap 6 §, 1 kap 10 § MPF (2013:251), 38 § FMH (1998:889)	Timavgift
Anmälan om ändring av miljöfarlig verksamhet, och som inte omfattas av fast avgift enligt taxebilaga 2	1 kap 11 § MPF (2013:251)	Timavgift
Anmälan om inrättande av en avloppsanordning utan WC	13 § FMH (1998:889)	4 h
Anmälan om ändring av en avloppsanordning	14 § FMH (1998:889)	Timavgift
Anmälan om inrättande av värmepumpsanläggning för utvinning av värme ur mark, ytvatten eller grundvatten	17 § FMH (1998:889)	2 h
Anmälan i ärenden kopplade till kommunens lokala hälsoskyddsföreskrifter	40 § FMH (1998:899) 9 kap 12 § MB	Timavgift
Tillsyn		
Kontroll av små avlopp	2 kap 3 § MB	2 h
Annan miljöfarlig verksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	26 kap 3 § 3 st MB 2 kap 31 § p 1 MTF	Timavgift
Annan hälsoskyddsverksamhet, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	26 kap 3 § 3 st MB	Timavgift
Kemiska produkter och biotekniska organismer		
Prövning av ansökan		
Ansökan om särskilt tillstånd till yrkesmässig användning av växtskyddsmedel	2 kap 40 § fo (2014:425)	4 h
Ansökan om tillstånd att yrkesmässigt använda växtskyddsmedel inom ett vattenskyddsområde (föreskrifter beslutade tidigare än 1 januari 2018)	6 kap 1 och 2 §§ NFS (2015:2)	6 h

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

Handläggning av anmälan		
Anmälan om yrkesmässig användning av växtskyddsmedel	2 kap 41 § fo (2014:425)	Timavgift
Tillsyn		
Information innan installation påbörjas eller hantering inleds av brandfarliga vätskor eller spillolja i cistern ovan eller i mark som rymmer mer än 1 m ³ vätska (inom vattenskyddsområde hantering av mer än 250 liter brandfarliga vätskor eller spillolja) med tillhörande rörledningar	3 kap 1 § 1 st NFS (2017:5) 2 kap 31 § p 5 MTF (2011:13)	0,5 h
Information om cistern som tagits ur bruk	6 kap 1 § NFS (2017:5) 2 kap 31 § p 5 MTF (2011:13)	Avgiftsfritt
Kopior på rapporter från kontroller, inklusive periodiska kontroller, av cisterner och rörledningar	3 kap 1 § 2 st NFS (2017:5) 2 kap 31 och 32 §§ MTF (2011:13)	Avgiftsfritt
Övrig tillsyn av hantering av brandfarliga vätskor och spillolja, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	NFS (2017:5) 26 kap 3 § MB 2 kap 31 § p 5 MTF (2011:13)	Timavgift
Underrättelse och samråd innan installation eller konvertering sker av sådan utrustning som innehåller 14 ton koldioxidekvivalenter f-gas eller mer	14 § fo (2016:1128) 2 kap 31 och 32 §§ MTF (2011:13)	1 h
Rapport om det under någon del av ett kalenderår finns minst 14 ton koldioxidekvivalenter i en stationär anläggning eller i en mobil utrustning som omfattas av läckagekontroll	15 § fo (2016:1128) 2 kap 31 och 32 §§ MTF (2011:13)	2 h
Övrig tillsyn av fluorerade växthusgaser, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	2 kap 31 och 32 §§ MTF (2011:13)	Timavgift
Ozonnedbrytande ämnen, t.ex. utrustning i motorfordon, flyg och tåg eller laboratorie- och analysarbeten	EU-förordning nr 517/2014 EG nr 1005/2009 EG nr 291/2011 2 kap 31 § p 6 MTF	Timavgift
Tillsyn av växtskyddsmedel/biocidprodukter och underrättelser kopplat till växtskyddsmedel/biocidprodukter, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	9 kap 1 § NFS (2015:2) 9 kap 3 § NFS (2015:2) 2 kap 31 § p 5 2 kap 32 § 1 st p 2b MPF i lydelsen som gäller fr o m 1 juli 2018 4 kap 2 § NFS (2015:3) 2 kap 31 § p 5 MTF (2011:13)	Timavgift
Tillsyn av PCB-varor och PCB-produkter som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	Fo (2007:19) 26 kap 3 § 3 st MB 2 kap 31 § p 5 MTF (2011:13)	Timavgift
Tillsyn av kosmetiska produkter och rådgörande med Läkemedelsverket innan åtgärder vidtas	EG-förordning 1223/2009 2 kap 34 § MTF (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av kemiska produkter, biotekniska organismer och varor (oavsett miljöfarlig verksamhet),	1 kap 19 och 20 §§ 2 kap 32 §	Timavgift

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	2 kap 19 § p 7-9, p 11-14, p 16, p 17, p 19 31 § p 5 MTF (2011:13) 26 kap 3 § 3 st MB	
Renhållning		
Prövning av ansökan		
Ansökan om tillstånd från en fastighetsinnehavare att på fastigheten själv återvinna eller bortskafta avfall även om ett sådant tillstånd inte krävs	15 kap 25 § p 2 MB	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att hantera avfall när kommunen ska ansvara för en viss hantering av avfall	15 kap 25 § p 1 MB	Timavgift
Ansökan om dispens avseende anmälan om uppehåll i hämtning, gemensam behållare, total befrielse från hämtning av avfall enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering	75 § fo (2011:927)	Timavgift
Övriga ansökningar	75 § fo (2011:927)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan från fastighetsägare att på fastigheten själv kompostera eller på annat sätt återvinna eller bortskafta annat hushållsavfall än trädgårdsavfall	15 kap 19 och 24 §§ MB 45 § fo (2011:927)	Timavgift
Anmälan enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering av fastighetsinnehavare att på fastigheten själv återvinna eller bortskafta avfall	75 § fo (2011:927)	Timavgift
Anmälan enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering av uppehåll i hämtning, gemensam behållare, total befrielse från hämtning av avfall	75 § fo (2011:927)	1 h
Övriga anmälningar enligt kommunens föreskrifter om avfallshantering	75 § fo (2011:927)	Timavgift
Tillsyn		
Avfallshantering, som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	26 kap 3 § 3 st MB	Timavgift
Verksamheter som orsakar miljöskador		
Handläggning av anmälan		
Anmälan om avhjälpande av vissa föroreningsskador	28 § FMH (1998:899)	Timavgift
Tillsyn		
Underrättelse om upptäckt av en förorening på en fastighet där föroreningen kan medföra skada eller olägenhet för människors hälsa eller miljön	10 kap 11 § MB	Timavgift
Underrättelse om upptäckt av en överhängande fara för att en verksamhet eller åtgärd medför en allvarlig miljöskada	10 kap 12 och 14 §§ MB	Timavgift
Underrättelse om upptäckt av att en allvarlig miljöskada har uppstått	10 kap 13 och 14 §§ MB	Timavgift
Övrig tillsyn av föroreningsskador som inte omfattas av länsstyrelsens tillsynsansvar och andra miljöskador om skadorna har orsakats av en verksamhet eller åtgärd som den kommunala nämnden har tillsynsansvaret för	2 kap 31 § p 3 MTF (2011:13) 26 kap 3 § 3 st MB	Timavgift

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

Övrig verksamhet		
Prövning av ansökan		
Ansökan om dispens från strandskyddsföreskrifter	7 kap 18 b § MB	
Ansökan om tillstånd till verksamhet eller åtgärd som inte får utföras utan tillstånd enligt föreskrifter för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde	Gällande föreskrifter	Timavgift
Ansökan om tillstånd till åtgärd som är förbjuden för att den strider mot syftet med det tilltänkta skyddet som omfattas av ett interimistiskt beslut	7 kap 24 § MB	Timavgift
Ansökan om dispens, undantag från föreskrifter eller ändrade villkor för natur- eller kulturresevat, naturminne, djur- och växtskyddsområde eller vattenskyddsområde	Gällande föreskrifter 7 kap 7 § MB 9 § fo (1998:1252)	Timavgift
Ansökan om dispens från förbudet att bedriva en verksamhet eller vidta en åtgärd som kan skada naturmiljön i ett biotopskyddsområde	7 kap 11 § 2 st MB1 kap 19 och 20 §§ samt 2 kap 8 § MTF (2011:13)	Timavgift
Handläggning av anmälan		
Anmälan om en verksamhet eller åtgärd inom natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde som kräver anmälan enligt föreskrifter meddelade för natur- eller kulturresevat eller vattenskyddsområde	Gällande föreskrifter	Timavgift
Anmälan för samråd av en åtgärd som inte omfattas av tillstånds- eller anmälningsplikt enligt andra bestämmelser i miljöbalken och som kan komma att väsentligt ändra naturmiljön	12 kap 6 § MB	Timavgift
Tillsyn		
Vattenskyddsområden som kommunen har beslutat om, område eller föremål som omfattas av ett interimistiskt beslut, strandskydd utom det som länsstyrelsen har tillsyn över när det gäller väg- och järnvägsanläggningar	2 kap 9 § MTF (2011:13)	Timavgift
Verksamhet som berörs av föreskrifter i fråga om 1. begränsningar av antalet djur i ett jordbruk, 2. försiktighetsmått för gödselhanteringen, och 3. växtodlingen och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	12 kap 10 § MB 2 kap 32 § MTF (2011:13)	Timavgift
Övrig tillsyn av skötsel av jordbruksmark och annan markanvändning i jordbruket och som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	2 kap 8 § p 7 1 kap 19 och 20 §§ MTF (2011:13) 26 kap 3 § 3 st MB	Timavgift
Övrig tillsyn över att miljöbalkens hänsynsregler efterlevs, i verksamhet eller vid vidtagande av åtgärd som inte omfattas av fast avgift för tillsyn enligt taxebilaga 2	2 kap 9 § MTF (2011:13)	Timavgift

Taxebilaga 2 – Verksamheter (debiteras per år)

Ver.kod	Nivå	Tillsyn	Bransch	Verksamhet
1.20	C	4 h	Jordbruk	Anläggning med stadigvarande djurhållning med mer än 100 djurenheter men färre än 400 djurenheter, ej inhägnad.
15.30	C	4 h	Livsmedel och foder	Anläggning för slakteri med en produktion baserad på mer än 50 ton men högst 7 500 ton slaktvikt per kalenderår.
15.180	C	6 h	Mjolkprodukter	Anläggning för framställning av mjölkprodukter med en produktion baserad på en invägning av mer än 500 ton per kalenderår men högst 200 ton per dygn som kalenderårsmedelvärde.
15.240	C	6 h	Råsprit och alkoholhaltiga drycker	Anläggning för framställning av råsprit eller alkoholhaltig dryck genom jäsning eller destillation motsvarande en årlig produktion av mer än 10 ton men högst 5 000 ton ren etanol per kalenderår.
15.260	C	6 h	Malt och läskedrycker	Bryggeri eller annan anläggning för framställning av malt, maltdryck eller läskedryck med en produktion av mer än 1 000 ton men högst 10 000 ton per kalenderår.
20.30	C	6 h	Sågning, hyvling och svarvning av trä	Sågverk eller annan anläggning för tillverkning av träprodukter genom sågning, hyvling eller svarvning för en produktion av mer än 6 000 kubikmeter per kalenderår.
20.40	C	2 h	Träbaserade bränslen och bränslen av jordbruksprodukter	Anläggning för framställning eller bearbetning av träbaserat bränsle, eller av bränsleprodukter som är baserade på skogs- eller jordbruksprodukter, i form av 1. träull, trämjöl, flis, spån eller liknande, baserad på mer än 1 000 kubikmeter fast mått eller 3 000 kubikmeter löst mått råvara per kalenderår, eller 2. pellets eller briketter, baserad på mer än 5 000 kubikmeter råvara per kalenderår.
20.80	C	2 h	Lagring av timmer	Anläggning för lagring av 1. mer än 2 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub), om lagringen sker på land utan vattenbegjutning, 2. mer än 500 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub), om lagringen sker på land med vattenbegjutning och inte är tillståndspliktig enligt 8 §, eller 3. mer än 500 kubikmeter timmer fast mått under bark (m ³ fub) i vatten, om lagringen inte är tillståndspliktig enligt 8 §.
20.90	C	8 h	Lagring av timmer	Anläggning för lagring av timmer som inte sker i eller nära vattentäkt, om lagringen har pågått mer än sex veckor, behövs med anledning av storm eller orkan och omfattar

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

				<ol style="list-style-type: none"> 1. mer än 20 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m³ fub) på land med begjutning av vatten, eller 2. mer än 10 000 kubikmeter timmer fast mått under bark (m³ fub) i vatten.
24.46	C	6 h	Annan kemisk tillverkning	<p>Anläggning för att genom endast fysikaliska processer i industriell skala tillverka</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. naturläkemedel genom extraktion ur biologiskt material, 2. mer än 10 ton färg eller lack per kalenderår, om verksamheten inte är tillståndspliktig enligt 45 §, 3. mer än 10 ton rengöringsmedel eller kroppsvårds-, kosmetik- eller hygienprodukter per kalenderår, om verksamheten inte är tillståndspliktig enligt 45 §, 4. mer än 5 000 ton gasformiga kemiska produkter per kalenderår, om tillverkningen sker genom destillation, eller 5. andra kemiska produkter, om verksamheten inte är tillståndspliktig enligt 45 §.
25.50	C	6 h	Gummi- och plastvaror	<p>Anläggning där produktionen baseras på mer än 1 ton plastråvara per kalenderår och inte omfattar ytterligare polymerisation, för</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. tillverkning av produkter av plast förutom endast mekanisk montering eller mekanisk bearbetning, eller 2. beläggning eller kalandrering med plast.
26.110	C	10 h	Cement, betong, kalk, krita och gips	<p>Anläggning för tillverkning av mer än 500 ton</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. betong eller lättbetong per kalenderår, eller 2. varor av betong, lättbetong eller cement per kalenderår.
40.60	C	8 h	Förbränning	<p>Anläggning för förbränning med en total installerad tillförd effekt av</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. mer än 5 megawatt men högst 20 megawatt, om annat bränsle används än enbart fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas, eller 2. mer än 10 megawatt men högst 20 megawatt, om inget annat bränsle används än fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas.
40.60	C	4 h	Förbränning	<p>Anläggning för förbränning med en total installerad tillförd effekt av</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. mer än 500 kilowatt men högst 5 megawatt, om annat bränsle används än enbart fossil eldningsolja eller biogen eller fossil bränslegas.
50.10	C	4 h	Fordonsservice och drivmedelshantering	<p>Anläggning för tvättning av</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. fler än 5 000 personbilar per kalenderår, 2. fler än 100 tåg eller flygplan per kalenderår, 3. fler än 500 tågagnar eller lok per

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

				kalenderår, eller 4. fler än 1 000 andra motordrivna fordon per kalenderår.
50.20	C	8 h	Fordonsservice och drivmedelshantering	Anläggning där det per kalenderår hanteras 1. mer än 1 000 kubikmeter flytande motorbränsle, eller 2. mer än 1 miljon normal kubikmeter gas avsedd som motorbränsle.
90.16	C	6 h	Rening av avloppsvatten	Avloppsreningsanläggning som tar emot avloppsvatten med en föroreningsmängd som motsvarar mer än 200 men mindre än 2 000 personekvivalenter.
90.40	C	8 h	Lagring som en del av att samla in avfall	Lagring av fem eller fler fraktioner av icke-farligt avfall som en del av att samla in det, om mängden avfall vid något tillfälle är 1. mer än 10 ton men högst 30 000 ton och avfallet ska användas för byggnads- eller anläggningsändamål, eller 2. mer än 10 ton men högst 10 000 ton annat icke-farligt avfall i andra fall.
90.40	C	3 h		Lagring av upp till fyra fraktioner av icke-farligt avfall som en del av att samla in det, om mängden avfall vid något tillfälle är 1. mer än 10 ton men högst 30 000 ton och avfallet ska användas för byggnads- eller anläggningsändamål, eller 2. mer än 10 ton men högst 10 000 ton annat icke-farligt avfall i andra fall.
90.60	C	8 h	Lagring som en del av att samla in avfall	Lagra farligt avfall som en del av att samla in det, om mängden avfall vid något tillfälle är 1. mer än 200 kilogram men högst 5 ton och utgörs av olja, 2. mer än 1 500 kilogram men högst 30 ton och utgörs av blybatterier, 3. mer än 1 ton men högst 50 ton och utgörs av elektriska eller elektroniska produkter, 4. mer än 200 kilogram men högst 30 ton och utgörs av impregnerat trä, 5. högst 50 ton och utgörs av motordrivna fordon, eller 6. mer än 200 kilogram men högst 1 ton i andra fall.
92.20	C	2 h	Skjutfält, skjutbanor och sportanläggningar	Skjutbana som är stadigvarande inrättad för skjutning utomhus med skarp ammunition till finkalibriga vapen (kaliber mindre än 20 millimeter) för mer än 5 000 skott per kalenderår.
92.30	C	2 h	Skjutfält, skjutbanor och sportanläggningar	Permanent tävlings-, tränings- eller testbana för motorfordon.

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

-	C	Tim	-	Övriga C-verksamheter debiteras per timma. Inför varje uppdatering av taxan (minst vart fjärde år) behövsbedöms varje nytillkommen bransch och verksamhet och läggs in i taxan efter hand.
38 § p1 FMH	H	2 h	Stickande/skärande verksamhet	Verksamhet där allmänheten yrkesmässigt erbjuds hygieniska behandlingar som innebär risk för blodsmitta på grund av användningen av skalpeller, akupunktur nålar, piercningsverktyg eller andra liknande skärande eller stickande verktyg.
38 § p2 FMH	H	4 h	Bassängbad	Bassängbad för allmänheten eller som på annat sätt används av många människor.
38 § p3 FMH	H	4 h	Förskolor	Förskola, öppen förskola.
38 § p3 FMH	H	4 h	Skolor	Förskoleklass, fritidshem, öppen fritidsverksamhet, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola, gymnasiesärskola, specialskola, sameskola eller internationell skola.

Ärende 5

Bilaga 1, BMN § 77/2020-10-28

Taxebilaga 3 – Åtgärder (debiteras per åtgärdsfall)

Ver.kod	Nivå	Tillsyn	Bransch	Verksamhet
1.20	C	Timavgift	Jordbruk	Uppodling av annan mark än jordbruksmark för jordbruksproduktion.
10.50	C	Timavgift	Bearbetning av berg, naturgrus och annat	Anläggning för sortering eller krossning av berg, naturgrus eller andra jordarter 1. inom område som omfattas av detaljplan eller områdesbestämmelser, eller 2. utanför område som omfattas av detaljplan eller områdesbestämmelser, om verksamheten bedrivs på samma plats under en längre tid än trettio kalenderdagar under en tolv månadersperiod.
90.141	C	Timavgift	Återvinning för anläggningsändamål	Att återvinna icke-farligt avfall för anläggningsändamål på ett sätt som kan förorena mark, vattenområde eller grundvatten, om föroreningsrisken är ringa.
-	C	Timavgift	-	Övriga C-åtgärder debiteras per timma. Inför varje uppdatering av taxan (minst vart fjärde år) behövsbedöms varje ny tillkommen bransch och verksamhet och läggs in i taxan efter hand.

Taxebilaga 4 – Avgift för tillsynsområden utöver miljöbalkens område

<u>Animaliska biprodukter</u>		
Förvaring av animaliska biprodukter i primärproduktionen (kadaverhantering)	Lag om foder och animaliska biprodukter (2006:805)	Timavgift
Anvisning vid nedgrävning av döda djur och slaktbiprodukter	Lag om foder och animaliska biprodukter (2006:805)	Timavgift
Hantering av animaliska biprodukter inom livsmedelsverksamhet	Lag om foder och animaliska biprodukter (2006:805)	Timavgift
Övrig befattning med animaliska biprodukter	Lag om foder och animaliska biprodukter (2006:805)	Timavgift
<u>Sprängämnesprekursorer</u>		
Tillsyn och handläggning	Lagen om sprängämnesprekursorer (2014:799)	Timavgift
<u>Strålskyddslagen</u>		
Tillsyn av solarier	Strålskyddslag (2018:396)	Timavgift
Tillsyn av radon i bostad eller allmän lokal	Strålskyddslag (2018:396)	Timavgift



TN § 87

TK 241/2020 560

Renhållningstaxa 2021 för Herrljunga kommun**Sammanfattning**

Renhållningskollektivet har efter flera år med positivt ackumulerat kapital nu återbetalat överskottet i sin helhet till kollektivet. Prognosen för det ackumulerade kapitalet inklusive ekonomiskt utfall för 2020 visar på ett underskott för renhållningskollektivet vilket leder till renhållningstaxan behöver höjas för att uppnå en budget i balans.

I förslag till renhållningstaxa 2021 föreslås en höjning med ca 25 procent i jämförelse med nivån för 2020. Den miljöstyrande taxan gällande utsortering av matavfall bibehålls.

Förvaltningens förslag till höjning presenterades på tekniska nämndens sammanträde 2020-10-01 (§72). Informationen innehöll bland annat en jämförelse med taxan för ett antal övriga kommuner. Renhållningstaxan i Herrljunga ligger lägre än genomsnittet, även efter taxehöjningen.

Beslutsunderlag

Bilaga 1, Taxa renhållning 2021

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Taxa Renhållning 2021 godkänns och överlämnas till kommunfullmäktige för fastställande.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Tekniska nämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Renhållningstaxa 2021 fastställs enligt bilaga (bilaga 1, TN § 87/2020-10-29).

Expedieras till: Kommunfullmäktige

BA

Ärende 6

Bilaga 1, TN § 87/2020-10-29

DIARIENUMMER: TK 2020/241
FASTSTÄLLD: KF §XXX/2020-XX-XX
VERSION: 1
SENAST REVIDERAD: 2020-10-13
GILTIG TILL: Tillsvidare
DOKUMENTANSVAR: Renhållningschef

Taxa renhållning 2021



HERRLJUNGA KOMMUN

Våga vilja växa!

BA

§ 1 ALLMÄNT

Kommuner får meddela föreskrifter om att avgift ska betalas för insamling, transport, återvinning och bortskaftande av avfall som enligt denna balk eller enligt föreskrifter som har meddelats med stöd av balken utförts genom deras försorg (Miljöbalken 27 kapitlet 4§).

Avgifterna skall erläggas av fastighetsägare eller annan som jämställs med fastighetsägare. Taxan redovisas både exklusive och inklusive moms.

§ 2 HÄMTNING KÄRL- OCH SÄCKAVFALL

Observera att kärlet skall ställas vid anvisad plats för ordinarie taxa (se 2.9).

2.1 Grundavgift per hushåll/verksamhet.

Grundavgift helår	exkl moms	inkl moms
En- och tvåfamiljshus	800 kr	1 000 kr
Lägenhet	400 kr	500 kr
Verksamhet	400 kr	500 kr
Fritid	400 kr	500 kr

Grundavgiften omfattas av de kostnader för avfallshanteringen som alla abonnenter delar på. Det vill säga kostnader för tjänster och service som alla abonnenter tar del av eller kan ta del av. Grundavgiften täcker kostnader för drift och skötsel av kommunens återvinningscentraler, hantering av farligt avfall och elavfall, fjärrtransporter och behandling av grovavfall, avfallsplanering och uppföljning av verksamheten, administration och kundservice.

2.2 Abonnemangsavgifter helår, hämtning varannan vecka

Till avgiften tillkommer grundavgift enligt § 2.1

Kärityp	Matavfall		Kompost		Blandat avfall	
	exkl moms	inkl moms	exkl moms	inkl moms	exkl moms	inkl moms
140 L	800 kr	1 000 kr	800 kr	1 000 kr	1 600 kr	2 000 kr
190 L	1 200 kr	1 500 kr	1 200 kr	1 500 kr	2 400 kr	3 000 kr
240 L*	1 600 kr	2 000 kr	1 600 kr	2 000 kr	3 200 kr	4 000 kr
370 L	2 000 kr	2 500 kr	2 000 kr	2 500 kr	4 000 kr	5 000 kr
660 L	3 200 kr	4 000 kr	3 200 kr	4 000 kr	6 400 kr	8 000 kr
800 L*	4 400 kr	5 500 kr	4 400 kr	5 500 kr	8 800 kr	11 000 kr
Container, 3 m ³	9 750 kr	12 188 kr	9 750 kr	12 188 kr	14 625 kr	18 281 kr
Container, 5 m ³	15 990 kr	19 988 kr	15 990 kr	19 988 kr	23 985 kr	29 981 kr
Container, 8 m ³	25 480 kr	31 850 kr	25 480 kr	31 850 kr	38 220 kr	47 775 kr
Container, 10 m ³	29 640 kr	37 050 kr	29 640 kr	37 050 kr	44 460 kr	55 575 kr

* Endast befintliga abonnemang

Önskas tömning varje vecka ökar den rörliga avgiften med 2,2 ggr av taxa för valt abonnemang med tömning varannan vecka. Vid tömning två gånger per vecka blir motsvarande rörlig avgift 5 ggr högre.

BA 

2.3 Abonnemangsavgifter fritidshus, hämtning varannan vecka maj t o m sep

Till avgiften tillkommer grundavgift enligt § 2.1

Kärilty	Matavfall		Kompost		Blandat avfall	
	exkl moms	inkl moms	exkl moms	inkl moms	exkl moms	inkl moms
140 L	320 kr	400 kr	320 kr	400 kr	640 kr	800 kr
190 L	480 kr	600 kr	480 kr	600 kr	960 kr	1 200 kr
240 L*	800 kr	1 000 kr	800 kr	1 000 kr	1 600 kr	2 000 kr
370 L	960 kr	1 200 kr	960 kr	1 200 kr	1 920 kr	2 400 kr
660 L	1 440 kr	1 800 kr	1 440 kr	1 800 kr	2 880 kr	3 600 kr

* Endast befintliga abonnemang

Hämtning görs 11 gånger om året.

2.4 Miniservice, hämtning var 8:e vecka

Ansökan om miniservice kan godkännas av Bygg- och miljönämnden om hushållet komposterar allt matavfall samt även sorterar ut producentansvarsmaterial som lämnas på avsedd plats.

Till avgiften tillkommer grundavgift enligt § 2.1

Kärilty	exkl moms	inkl moms
140 L	160 kr	200 kr
190 L	320 kr	400 kr

2.5 Förpacknings- och tidningsavfall

Hämtning av förpackningar och tidningar	Pris per hushåll och år	
	exkl moms	inkl moms
Flerbostadshus	344 kr	430 kr

2.6 Trädgårdsavfall, hämtning varannan vecka (maj t o m okt)

Kärilty	exkl moms	inkl moms
370 L	552 kr	690 kr

Trädgårdsavfall hämtas 14 ggr om året.

2.7 Byte av kärilstorlek

	exkl moms	inkl moms
Avgift för byte av kärilstorlek*	250 kr	313 kr

*Byte från större till mindre årsvolym är kostnadsfritt.

2.8 Extrasopor

	exkl moms	inkl moms
Extra tömning av kärl (140-190 L)	250 kr	313 kr
Extra tömning av kärl (240-370 L)	315 kr	394 kr
Extra tömning av kärl (660-800 L)	540 kr	675 kr

2.9 Tillägg hämtningsavstånd

Om kärlet hämtas på annan överenskommen plats.

	exkl moms	inkl moms
Avgift per påbörjad 5-metersintervall från tomtgräns*	250 kr	313 kr

* Hinder i form av dörrar, grindar, trappsteg, trottoarkant och liknande mäts in som 5 meter.

§ 3 SLAMSUGNING

3.1 Tömning av slutna tank eller septiskanläggning per brunn och gång

	exkl moms	inkl moms
Volym max 3 m ³	840 kr	1 050 kr
Volym > 3 - 6 m ³	1 500 kr	1 875 kr
Tillkommande för varje ytterligare m ³	300 kr	375 kr

3.2 Extra slamsugning

	exkl moms	inkl moms
Tillkommande kostnad för akut tömning inom 3 arbetsdagar:	968 kr	1 210 kr
Tillkommande kostnad för tömning under jourtid.	1 380 kr/tim	1 725 kr/tim
Extra slang per 10 m, utöver de 25 m som ingår	100 kr	125 kr
Tömning av fettavskiljare, max 4 m ³	620 kr	775 kr
Tillägg för ytterligare m ³ (fettavskiljare)	560 kr	700 kr
Tömning av fosforfälla	1 000 kr	1 250 kr
Bomkörning*	420 kr	525 kr
Felaktigt avfall	**	**

* Bomkörning kan debiteras i de fall då tömning inte kan eller får utföras.

** Renhållningsabbonent som med oaktsamhet medför extra kostnader för mottagningsanläggning eller slamentreprenör kan hållas ersättningsskyldig.

§ 4 BUDAD GROVSOPSHÄMTNING

	exkl moms	inkl moms

BA 

Ärende 6

Bilaga 1, TN § 87/2020-10-29

Upp till fem kolli (ej farligt avfall)	200 kr	250 kr
--	--------	--------

Vid önskemål om hämtning av fler än fem kolli alternativt annan hämtningsplats än tomtgräns har entreprenören möjlighet att ta ut en extra avgift.

§ 5 AVFALLSLÄMNING TILL ÅTERVINNINGSCENTRAL

Avfall som lämnas på Herrljunga och Annelunds Återvinningscentral ska ske efter de instruktioner som ges av personalen. Privatpersoner lämnar avfall, som uppkommer i samband med boende, utan avgift. Företag lämnar avfall enligt nedanstående taxa.

Avfallsslag	exkl moms	inkl moms
Sorterbart avfall	400 kr/slöp	500 kr/slöp
Sorterbart avfall (halvt slöp)	200 kr/slöp	250 kr/slöp
Trädgårdsavfall (kr per slöp)	200 kr/slöp	250 kr/slöp
Sorterbart avfall som ryms i personbil (kr)	100 kr	125 kr
Kemtaxa (oljor, målarfärg, lösningsmedel mm.)	8 kr/liter	10 kr/liter

§ 6 AVSTEG FRÅN TAXAN

Renhållningsavdelningen äger, för speciella fall där taxan inte är tillämplig, träffa särskild överenskommelse med avfallslämnaren. Vid ökade kostnader för skatter och avgifter äger tekniska nämnden rätt att höja taxan med motsvarande belopp.

§ 7 BETALNING AV AVGIFTER

Helårsabbonenter, exkl. abonnenter med miniservice, betalar två gånger per år. Räkningar utskickas dels i mars med betalning senast 30 april, dels i september med betalning senast 31 oktober.

Miniserviceabbonenter betalar en gång per år. Räkning utskickas i juni med betalning senast 30 juli.

Fritidsabbonenter betalar per säsong. Räkning utskickas i mars med betalning senast 30 april.

Slamsugning skall betalas efter utfört arbete med betalning inom 30 dagar.

Avgifter i samband med avlämning av avfall på Återvinningscentralerna faktureras.

Renhållningsavdelningen förbehåller sig rätten att debitera arbetskostnaden för sortering av stora mängder osorterat avfall.

Kommunens riktlinjer för fakturering och krav skall tillämpas.

Taxan träder ikraft 2021-01-01.

BA



Reviderad kostnadsuppskattning för Herrljungas inspel till cykelsatsningar inom ramen för regional transportinfrastrukturplan

Sammanfattning

I mars i år beslutade kommunstyrelsen om Herrljunga kommuns prioritering gällande förslag till nya cykelbanor utmed statlig väg i kommunen. Då beslutades att i första hand prioritera utbyggnad av cykelväg utmed väg 1933 mot Hudene, och i andra hand utmed väg 1927 mot Fölene-Eggvena. I detta sammanhang angavs från Västra Götalandsregionen att en schablonkostnad om 6500 kr/meter skulle användas för att bedöma antalet genomförbara objekt. Trafikverket har nu gjort en uppdaterad kostnadsuppskattning, utifrån de faktiska objekt som spelats in. För Herrljungas del har etapp 1 för cykelbana utmed väg 1933, en sträcka om 1,3 km, kostnadsuppskattats. Enligt schablonvärdet om 6500 kr/meter skulle denna sträcka kosta runt 8 800 000 kr. Den nya uppskattade kostnaden är 12 940 000 kronor. Observera att kostnaden fortsatt är en uppskattning. Planerad byggnation är någon gång åren 2022-2025. Kommunen förväntas medfinansiera halva kostnaden, alltså runt 6 500 000 kronor. Med hänsyn till att många kommuner drabbats av högre beräknade kostnader har Västra Götalandsregionen uppmanat de kommuner som gjort inspel att på nytt ta ställning till om de vill stå fast vid sin ansökan, eller om ansökan skall dras tillbaka. Förvaltningens bedömer att den sträcka som kostnadsberäknats inte tillfredsställer de behov som finns utmed sträckan, samtidigt som kostnaden för kommunen blir hög.

Beslutsunderlag

- Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-28
- Illustration av kostnadsberäknas sträcka, väg 1933 etapp 1, daterad 2020-10-28
- Herrljunga kommuns inspel till förslag till cykelsatsningar under åren 2022-2025 inom ramen för regional transportinfrastruktur, daterad 2020-02-27
- Utdrag ur sammanträdesprotokoll för Kommunstyrelsen 2020-03-16, KS § 40, DNR KS 240/2019 313. Daterat 2020-03-16.

Förslag till beslut

Kommunen återtar, med anledning av den nya kostnadsuppskattningen, sin ansökan om utbyggnad av cykelväg utmed statligt vägnät perioden 2022-2025.

Maja Sallander
Samhällsutvecklare

Expedieras till: Aako Raofi, Regionutvecklare, Kollektivtrafik och infrastruktur, Västra Götalandsregionen, e-post: aako.raoofi@vgregion.se

Sjuhärads kommunalförbund, Boråsregionen. info@borasregionen.se

För kännedom till: Karin Björklind, Regionutvecklare, Boråsregionen, e-post: karin.bjorklind@borasregionen.se



Bakgrund

Västra Götalandsregionen har fattat beslut om budget för potten ”Cykel” inom regional transportinfrastrukturplan för åren 2018-2029. Nu avser regionen ta fram förslag till åtgärder inom potten som skall genomföras under åren 2022-2025. För att kunna prioritera fram rätt åtgärder efterfrågades i våras inspel från kommunerna via kommunalförbunden. I inspelen lyfte kommunerna förslag samt motiverade dem med hänsyn till Västra Götalandsregionens ”Strategi för ökad cykling”. I första hand prioriteras åtgärder med koppling till vardagsresor (arbets- och studiependling samt fritidsaktiviteter), i andra hand s.k. ”felande länkar” och åtgärder kopplade till rekreation/turism.

Den 16 mars 2020 beslutade kommunstyrelsen om Herrljunga kommuns prioritering gällande förslag till nya cykelbanor utmed statlig väg i kommunen. Då beslutades att i första hand prioritera utbyggnad av cykelväg utmed väg 1933 mot Hudene och i andra hand utmed väg 1927 mot Fölene-Eggvena. Då förfrågan om inspel gick ut från Västra Götalandsregionen angavs att en schablonkostnad om 6500 kr/meter cykelväg skulle användas för att bedöma hur många objekt som kunde rymmas inom den totala potten. Trafikverket har nu gjort en uppdaterad kostnadsuppskattning, utifrån de faktiska objekt som spelats in. För Herrljungas del har etapp 1 för cykelbana utmed väg 1933, en sträcka om 1,3 km, kostnadsuppskattats. Eftersom man nu tagit hänsyn även till bland annat administrativa kostnader (till exempel framtagande av vägplan) och uppskattad kostnad för markinlösen, är kostnaden nu betydligt högre än vad schablonvärdet angav. Enligt schablonvärdet om 6500 kr skulle denna sträcka kosta runt 8 800 000 kr. Den nya uppskattade kostnaden är 12 940 000 kronor. Observera att kostnaden fortsatt är en uppskattning och inte en slutgiltig kostnad. Planerad byggnation är någon gång åren 2022-2025. Kommunen förväntas medfinansiera halva kostnaden, alltså runt 6 500 000 kronor som i så fall skall avsättas i tekniska nämndens budget vid uppskattad tid för byggnation. Liknande kostnadsökningar har drabbat flera av de kommuner som gjort inspel. Med hänsyn till denna betydande förändring har Västra Götalandsregionen uppmanat de kommuner som gjort inspel att på nytt ta ställning till om de vill stå fast vid sin ansökan, eller om ansökan skall dras tillbaka.

Förvaltningen bedömer att möjligheten att per cykel förflytta sig mellan Herrljunga tätort och Hudene inte avsevärt förbättras av cykelväg på den sträcka som kostnadsuppskattats. Det blir en förbättring jämfört med dagsläget, men med hänsyn till att stora delar av sträckan fortsatt är problematisk uppnås inte målet om en säker och attraktiv cykelförbindelse mellan ändpunkterna. En fortsättning på cykelvägen, som då skall prioriteras in i kommande planrevideringar, är nödvändig för att uppnå målet. Det innebär att kommunen kan förvänta sig liknande investeringar i flera planperioder, under förutsättning att objekten prioriteras in i regional plan för transportinfrastrukturen. Den nu beräknade kostnaden är dessutom avsevärt högre än vad som initialt ansågs vara aktuellt. Behovet av cykelväg är stort på många håll i kommunen, och det är viktigt att de resurser vi har att avsätta för byggnation av cykelbana används effektivt. Förvaltningens bedömning i nuläget är att det blir mer resurseffektivt för kommunen att bygga cykelvägar i egen regi, även om det innebär begränsningar gällande var byggnation är möjlig.



Ekonomisk bedömning

Genomförda åtgärder skall till 50% finansieras av kommunerna, vilket i så fall belastar kommunens budget någon gång under perioden 2022-2025. I dagsläget är kostnaden för högst prioriterat projekt uppskattad till totalt 12 940 000 kronor enligt Trafikverkets beräkning, kostnadsuppskattningen har tillhandahållits kommunstyrelsens förvaltning i form av arbetsmaterial. Om Herrljunga kommun väljer att stå kvar med sin ansökan och objektet prioriteras in i regional plan upprättas ett medfinansieringsavtal mellan Trafikverket och Herrljunga kommun. Kommunen bör då vara beredd att prioritera in kostnaden om cirka 6 500 000 (motsvarande halva den uppskattade totalkostnaden) i Tekniska Nämndens budget för något av åren 2022-2025.

Juridisk bedömning

Lagen om regionalt utvecklingsansvar i vissa län (2010:630) anger bland annat att regionen har till uppgift att:

- Utarbeta och fastställa en strategi för länets utveckling och samordna insatser för genomförandet av strategin.
- Besluta om användningen av vissa statliga medel för regionalt tillväxtarbete.
- Upprätta och fastställa länsplaner för regional transportinfrastruktur.
- Samverka med länets kommuner, länsstyrelsen och övriga berörda statliga myndigheter, företrädare för berörda organisationer och näringsliv i länet.

Miljökonsekvensbeskrivning

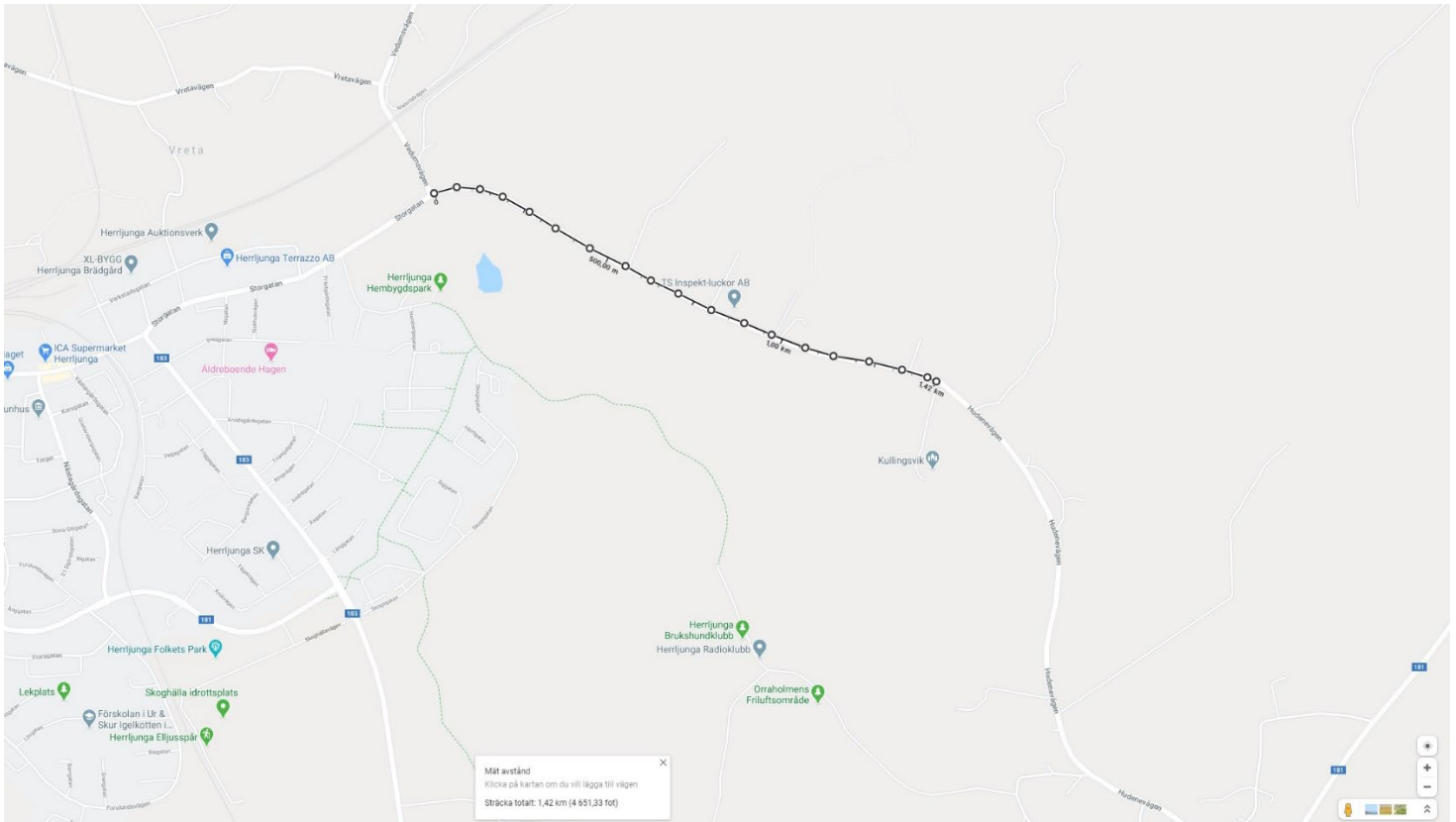
Genom utbyggnad av cykelbanor förbättras möjligheten för Herrljungas medborgare att välja hållbara transportmedel för sina vardagsresor. Genom att ge säkra, attraktiva, alternativ till bilen förbättras möjligheterna att minska mängden utsläpp orsakade av transporter. Ett återtagande av ansökan innebär en återgång till ett så kallat nollalternativ, alltså utan åtgärd.

Motivering av förslag till beslut

Förvaltningen bedömer att det behov som finns, att knyta samman Hudene och Herrljunga tätort med en cykelväg, inte tillfredsställs i avsevärd utsträckning genom utbyggnad på den sträcka som kostnadsuppskattats. En fortsättning på cykelvägen, som då skall prioriteras in i kommande planrevideringar, bedöms vara nödvändig för att uppnå målet. Det innebär att kommunen kan förvänta sig liknande investeringar i flera planperioder, under förutsättning att objekten prioriteras in i regional plan för transportinfrastrukturen. Den nu beräknade kostnaden är dessutom avsevärt högre än vad som initialt ansågs vara aktuellt. Behovet av cykelväg är stort på många håll i kommunen, och det är viktigt att de resurser vi har att avsätta för byggnation av cykelbana används effektivt. Förvaltningens bedömning i nuläget är att det blir mer resurseffektivt för kommunen att bygga cykelvägar i egen regi, även om det innebär begränsningar gällande var byggnation är möjlig. Förvaltningens bedömning är därför att ansökan bör dras tillbaka.



Illustration av kostnadsberäknad sträcka: cykelväg utmed väg 1933, etapp 1



Trafikverkets kostnadsuppskattning avser sträckan markerad





KS § 40

DNR KS 240/2019 313

Inspel av förslag till cykelsatsningar år 2022-2025 inom ramen för regional transportinfrastrukturplan**Sammanfattning**

Västra Götalandsregionen avser ta fram förslag till åtgärder inom potten ”Cykel” för genomförande under åren 2022-2025. För att kunna prioritera rätt åtgärder efterfrågas inspel från kommunerna via kommunalförbunden. I inspelen ska kommunerna lyfta förslag samt motivera dem med hänsyn till Västra Götalandsregionens ”Strategi för ökad cykling”.

Kommunstyrelsens förvaltning har, i dialog med bland annat tekniska förvaltningen och bygg- och miljöförvaltningen, sammanställt ett förslag till inspel för åtgärder längs statliga vägar inom Herrljunga kommun. Förslaget baseras på tidigare beslutad cykelstrategi för Herrljunga kommun för åren 2017-2019. De åtgärder som föreslagits i strategin har sedan prioriterats och motiverats utifrån ny olycksstatistik, vägnas trafikbelastning och relevanta målpunkter.

Kommunstyrelsens presidium föreslår en delvis annan prioritering än den i förvaltningens förslag.

Beslutsunderlag

Presidieskrivelse i ärendet daterad 2020-03-02

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-02-28

Förslag till inspel med förslag till cykelsatsningar under åren 2022-2025 daterat 2020-02-27

Cykelstrategi med prioritering av utbyggnadsobjekt 2017-2019

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Förslag till inspel godkänns och förvaltningen uppdras att skicka det till Sjuhärads kommunalförbund för vidare hantering av Västra Götalandsregionen och Trafikverket.
- Paragrafen justeras omedelbart.

Presidiets förslag till beslut:

- Sträckningen korsning Storgatan/Stora Skolgatan – korsning väg 1933/väg 181 samt vidare fram till Hudene skola prioriteras i första hand.
- Sträckningen korsning väg 1921/1927 (Ölltorp) – Eggvena skola (väg 1918) prioriteras i andra hand.
- Sträckningen korsning väg 1920/väg 1927 (Fölene) – Eggvena skola (väg 1918) prioriteras i tredje hand.
- Förvaltningen uppdras att skicka inspelen till Sjuhärads kommunalförbund för vidare hantering av Västra Götalandsregionen och Trafikverket.
- Paragrafen justeras omedelbart.



Fortsättning KS § 40

Beslutsgång

Ordföranden ställer förslagen mot varandra och finner att kommunstyrelsen beslutar i enlighet med presidiets förslag.

Kommunstyrelsens beslut

1. Sträckningen korsning Storgatan/Stora Skolgatan – korsning väg 1933/väg 181 samt vidare fram till Hudene skola prioriteras i första hand.
2. Sträckningen korsning väg 1921/1927 (Ölltorp) – Eggvena skola (väg 1918) prioriteras i andra hand.
3. Sträckningen korsning väg 1920/väg 1927 (Fölene) – Eggvena skola (väg 1918) prioriteras i tredje hand.
4. Förvaltningen uppdras att skicka inspelen till Sjuhärads kommunalförbund för vidare hantering av Västra Götalandsregionen och Trafikverket.
5. Paragrafen justeras omedelbart.

Expedieras till:

Boråsregionen – Sjuhärads kommunalförbund

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



SN § 123

DNR SN 51/2020

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt SOL och LSS 2020-09-30**Sammanfattning**

Socialnämnden ska till fullmäktige lämna en statistikrapport över hur många av nämndens gynnande beslut enligt 4 kap 1 § Socialtjänstlagen (SOL) och 9 § Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) som inte har verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut. Socialnämnden ska även rapportera gynnande beslut enligt 4 kap 1 § SOL och 9 § LSS som inte har verkställts på nytt inom tre månader från den dag då verkställigheten avbröts. Denna rapporteringsskyldighet regleras i 16 kap 6 h § SOL och 28 h § LSS. Anledning till ej verkställda beslut är oftast bristande resurser.

Totalt antal rapporter för kvartalet är 37. Bland dessa är 10 insatser verkställda eller avslutade av annan anledning. Avbrott i verkställighet har rapporterats i 12 ärenden. I 10 av dessa avbrott är orsaken stängning av dagverksamhet på grund av pandemin. Verksamheten stängde 2020-03-17 med anledning av risken för smittspridning och omfördelning av personal, vilket har redovisats till Inspektionen för vård och omsorg (IVO).

Aldreomsorg

Sex beslut om särskilt boende, varav fyra ej verkställda. Väntetider i dessa fyra ärenden är omkring 3,5 - 6 månader. Två beslut gäller dagverksamhet som inte kommit igång på grund av stängd verksamhet.

Individ och familjeomsorg

Åtta rapporterade ärenden, varav två ärenden är verkställda och två ärenden avslutade på grund av att tidsbegränsat beslut gått ut. Fem ärenden av dessa åtta rapporterade handlar om insatsen familjebehandling och i tre av dessa har enskild själv velat avvakta, ej varit nåbar eller kommit på avtalade tider.

LSS

Tio rapporterade ärenden, varav två ärenden, kontaktperson och korttidsvistelse är verkställda. För verkställighet i flertalet ärenden behöver det finnas lämpliga personer/familjer som matchar brukarnas behov, vilket innebär en svårighet att kunna verkställa när uppdrag dessutom bygger på frivillighet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-06

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut enligt SoL och LSS 2020-09-30



Fortsättning SN § 123

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Socialnämnden föreslår kommunfullmäktige att lägga rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SOL och LSS per 2020-09-30 till handlingarna.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Socialnämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Rapporten av ej verkställda gynnande beslut enligt SOL och LSS per 2020-09-30 läggs till handlingarna (bilaga 1, SN § 123/2020-10-27).

Expedieras till: Kommunfullmäktige
För kännedom till: Revisorerna

Ärende 8

Bilaga 1, SN § 123/2020-10-27

Rapportering av ej verkställda gynnande beslut¹ enligt SOL och LSS 2020-09-30

SOCIALTJÄNSTLAGEN – SOL

Aldreomsorg

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verk/avs².</u>
Särskilt boende	2020-03-25		Vuxen	Man	
Särskilt boende	2020-04-20		Vuxen	Kvinna	2020-07-24
Särskilt boende	2020-04-20		Vuxen	Kvinna	2020-09-23
Särskilt boende	2020-06-08		Vuxen	Kvinna	
Särskilt boende	2020-06-10		Vuxen	Kvinna	
Särskilt boende	2020-06-11		Vuxen	Kvinna	

På grund av Coronapandemi stängning av verksamhet

Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	2020-07-14
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Kvinna	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Man	
Dagverksamhet		2020-03-17	Vuxen	Man	
Dagverksamhet	2020-04-06		Vuxen	Man	
Dagverksamhet	2020-04-24		Vuxen	Man	

Funktionshinderomsorg

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verk/avs.</u>
-----------------------	-------------------------	--------------------------	----------------	------------	------------------

Individ och familjeomsorg

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verks/avs.</u>
Kontaktfamilj		2020-01-01	Vuxen	Kvinna	
Familjebehandlare	2020-02-10		Ungdom	Pojke	2020-08-03
Familjebehandlare	2020-02-28		Ungdom	Pojke	2020-09-02
Familjebehandlare	2020-03-25		Ungdom	Flicka	2020-09-25
Familjebehandlare	2020-03-31		Ungdom	Pojke	2020-09-02
Bostad stöd	2020-04-28		Ungdom	Pojke	2020-08-12
Familjebehandling	2020-06-06		Ungdom	Pojke	
Kontaktperson	2020-06-17		Ungdom	Pojke	

¹ Beslut är, per definition, verkställda om verkställighet har skett inom 3 (tre) månader från beslutsdatum.

² Datum för verkställt beslut eller avslutat av annan orsak vid datum för rapportering till Inspektionen för vård och omsorg, IVO.

Ärende 8

Bilaga 1, SN § 123/2020-10-27



2020-10-06

LAG OM STÖD OCH SERVICE TILL VISSA FUNKTIONSHINDRADE – LSS

Handikappomsorg

<u>Typ av bistånd</u>	<u>Datum för beslut</u>	<u>Datum för avbrott</u>	<u>Individ</u>	<u>Kön</u>	<u>Verks/avs.</u>
Korttidsvistelse	2018-11-05		Ungdom	Pojke	
Ledsagarservice	2019-02-28		Vuxen	Kvinna	
Kontaktperson		2019-12-31	Ungdom	Flicka	
Korttidsvistelse	2020-01-07		Ungdom	Pojke	2020-09-07
Kontaktperson	2020-01-10		Vuxen	Man	2020-09-03
Daglig verksamhet	2020-01-10		Vuxen	Man	
Kontaktperson	2020-03-31		Vuxen	Kvinna	
Boende vuxna	2020-05-06		Vuxen	Man	
Korttidsvistelse	2020-06-11		Ungdom	Pojke	
Boende vuxna	2020-06-24		Vuxen	Kvinna	

I tjänsten

Heléne Backman Carlsson
SAS/Kvalitetssamordnare

RH KA



Utredning av kostnad för uppstartsprojekt gällande idrottsbibliotek

Sammanfattning

Bert-Åke Johansson (S) och Jan Bengtsson (S) inkom 2020-01-30 med en motion om att utreda möjligheten att genom skolan i samverkan med föreningslivet starta ett idrottsbibliotek i Herrljunga kommun. Motionen skickades till kommunstyrelsen för beredning och till tekniska nämnden för yttrande. Tekniska nämnden ställde sig positiva till inrättande av ett idrottsbibliotek under förutsättningen att kostnadstäckning fanns. Kommunstyrelsen beslutade 19 oktober att föreslå kommunfullmäktige att bevilja motionen och ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda kostnaden för ett uppstartsprojekt. Utredningen presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde den 16 november 2020.

Kostnaden för projektet att starta upp ett idrottsbibliotek beräknas till totalt 250 000 kronor varav 200 000 kr består i lön för samverkansansvarig under projekttiden samt 50 000 kr för övriga kostnader så som resor, annonsering och utbildning inom ramen för projektet. Lön för samverkansansvarig motsvarar 50 % tjänst under nio månader, med start 2021-01-01. Under projekttiden uppdras samverkansansvarig att identifiera lämplig lokal, organisera föreningar, skapa rutiner och processer för utlåning samt ta fram en robust driftsbudget inför 2022. Uppstartsprojektet finansieras enligt förslag med medel från kommunstyrelsens utvecklingsmedel.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-02
Kommunstyrelsen § 166/2020-10-19
Tekniska nämnden § 47/2020-04-29
Kommunstyrelsen § 53/2020-03-16 2
Kommunfullmäktige § 24/2020-02-18
Motion inkommen 2020-01-30

Förslag till beslut

Uppstartsprojekt för inrättande av idrottsbibliotek finansieras med 250 000 kr ur kommunstyrelsens utvecklingsmedel.

Ior Berglund
Kommundirektör

Expedieras till: Tekniska nämnden



Bakgrund

Bert-Åke Johansson (S) och Jan Bengtsson (S) inkom 2020-01-30 med en motion om att utreda möjligheten att genom skolan i samverkan med föreningslivet starta ett idrottsbibliotek i Herrljunga kommun. Motionen skickades till kommunstyrelsen för beredning och till tekniska nämnden för yttrande. Tekniska nämnden ställde sig positiva till inrättande av ett idrottsbibliotek under förutsättningen att kostnadstäckning fanns. Kommunstyrelsen beslutade 19 oktober att föreslå kommunfullmäktige att bevilja motionen och ge kommunstyrelsen i uppdrag att utreda kostnaden för ett uppstartsprojekt. Utredningen presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde den 16 november 2020.

Ett medlemskap i fritidsbanken kostar 2500 kr per år och ett medlemskap inkluderar följande:

- Rättsskydd
- Gemensam samlingsförsäkring
- Olycksfallsförsäkring
- Ansvarsförsäkring
- Ett gemensamt digitalt utlåningssystem
- Marknadsföring samt att kommunens utlåningsplats finns med på kartan på fritidsbankens hemsida.

Uppstart

Ett idrottsbibliotek upprättas genom medlemskap i Fritidsbanken och startas upp genom ett nio månader långt uppstartsprojektet vars huvudsakliga uppgift är att identifiera lämplig lokal, organisera föreningar, skapa rutiner och processer för utlåning samt ta fram en robust driftsbudget inför 2022. Uppstartsprojektet beräknas i arbetstid för samverkansansvarig omfatta 50 % av heltid under nio månader med start 2021-01-01, därefter cirka 6 timmar i veckan.

Ekonomisk bedömning

Medlemskap i fritidsbanken 2500 kr/år.

250 000 kronor varav 200 000 kr består i lön för samverkansansvarig under projekttiden samt 50 000 kr för övriga kostnader så som resor, annonsering och utbildning inom ramen för projektet. Lön för samverkansansvarig motsvarar 50 % tjänst under nio månader med start 2021-01-01. Uppstartsprojektet finansieras med kommunstyrelsens utvecklingsmedel.



KS § 166

DNR KS 29/2020 380

Svar på motion om idrottsbibliotek

Sammanfattning

Bert-Åke Johansson (S) och Jan Bengtsson (S) inkom 2020-01-30 med en motion om att utreda möjligheten att genom skolan i samverkan med föreningslivet starta ett idrottsbibliotek i Herrljunga kommun. Motionen skickades till kommunstyrelsen för beredning och till tekniska nämnden för yttrande. Tekniska nämnden ställde sig positiva till inrättande av ett idrottsbibliotek under förutsättningen att kostnadstäckning fanns. Kommunstyrelsens förvaltning har utrett möjligheten att bli medlemmar i Fritidsbanken som är en ideell förening som fungerar som ett bibliotek fast med sport- och fritidsprylar. Ett medlemskap kostar 2500 kr per år och ger bland annat tillgång till Fritidsbankens digitala utlåningssystem och diverse försäkringar.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-01

Tekniska nämnden § 47/2020-04-29

Kommunstyrelsen § 53/2020-03-16

Kommunfullmäktige § 24/2020-02-18

Motion inkommen 2020-01-30

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att

- Motionen beviljas
- Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda kostnaden för ett uppstartsprojekt. Utredningen presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde den 16 november 2020.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen beviljas
2. Kommunstyrelsen ges i uppdrag att utreda kostnaden för ett uppstartsprojekt. Utredningen presenteras vid kommunstyrelsens sammanträde den 16 november 2020.

Expedieras till:
För kännedom till:

Kommunfullmäktige
Tekniska nämnden



TN § 47

TK 88/2020 383

Svar på begäran om yttrande från kommunstyrelsen gällande motion om idrottsbibliotek**Sammanfattning**

Tekniska nämnden har mottagit begäran om yttrande från kommunstyrelsen angående en inkommen motion om idrottsbibliotek. Motionären föreslår att Herrljunga kommun ska utreda möjligheten att, genom skolan och föreningslivet, införa ett idrottsbibliotek som möjliggör utlåning av idrottsutrustning.

Tekniska nämnden ställer sig positiv till ett införande av fritidsbank/idrottsbibliotek. Det är ett viktigt redskap till att ge så många som möjligt chansen att prova på olika aktiviteter. Köp av idrottsutrustning kan vara en stor utgift för många. Barn och ungdomar vill prova på många olika aktiviteter och behöver olika utrustning. Att låna utrustning gratis från Herrljunga kommun är en bra service till kommuninvånare och främjar folkhälsa och rörelse. Folkhälsa är en viktig del av hur ett samhälle mår. Om Herrljunga kommun kan hjälpa till är det en bra investering för alla.

I dagsläget är det svårt att bedöma kostnader för inrättande av Fritidsbank/idrottsbibliotek. Kostnader för licensavgift (beroende på vilket upplägg som väljs), lokal, administration och personal tillkommer. Om idrottsbibliotek inrättas behöver tekniska nämnden ett ramtillskott för att täcka upp merkostnader för tjänsten.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-04-20

Kommunstyrelsen § 53/2020-03-16

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Teknisk nämnden ställer sig positivt till inrättande av idrottsbibliotek, under förutsättning att kostnadstäckning finns.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Tekniska nämndens beslut

1. Teknisk nämnden ställer sig positivt till inrättande av idrottsbibliotek, under förutsättning att kostnadstäckning finns.

Expedieras till:

Kommunstyrelsen

Justerandes sign

BA

FS

Utdragsbestyrkande



KS § 53

DNR KS 29/2020 635

Begäran om yttrande över motion om idrottsbibliotek**Sammanfattning**

Bert-Åke Johansson (S) och Jan Bengtsson (S) har i motion daterad 2020-01-30 föreslagit att Herrljunga kommun ska utreda möjligheten att, genom skolan och föreningslivet, införa ett idrottsbibliotek som möjliggör utlåning av idrottsutrustning. Kommunfullmäktige överlämnade 2020-02-18 (§ 24) motionen till kommunstyrelsen för beredning.

Eftersom tekniska nämnden ansvarar för kommunens fritidsverksamhet föreslås kommunstyrelsen begära ett yttrande över motionen från tekniska nämnden.

Beslutsunderlag

Ordförandeskrivelse i ärendet daterad 2020-03-04
Kommunfullmäktige § 24/2020-02-18
Motion daterad 2020-01-30

Förslag till beslut

Ordförandens förslag till beslut:

- Motionen skickas till tekniska nämnden för yttrande.
- Yttrandet ska utformas på samma sätt som ett svar på en motion, det vill säga efterleva samtliga krav i avsnittet "Handläggning av motioner och medborgarförslag" i kommunens riktlinjer för dokument- och ärendehantering.
- Yttrandet ska vara kommunstyrelsen till handa senast 2020-06-12.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om ordförandens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens beslut

1. Motionen skickas till tekniska nämnden för yttrande.
2. Yttrandet ska utformas på samma sätt som ett svar på en motion, det vill säga efterleva samtliga krav i avsnittet "Handläggning av motioner och medborgarförslag" i kommunens riktlinjer för dokument- och ärendehantering.
3. Yttrandet ska vara kommunstyrelsen till handa senast 2020-06-12.

Expedieras till: Tekniska nämnden
För kännedom
till:



KF § 24

DNR KS 29/2020 635

Motion om "Idrottsbibliotek"**Sammanfattning**

Följande motion inkom 2020-01-30 från Bert-Åke Johansson (S) och Jan Bengtsson (S):

"Flera kommuner har i samverkan med föreningslivet startat en aktivitet som syftar att ge tillgång till idrott och motion via ett "Bibliotek" för lån av idrottsutrustning. Att främst barn och unga, kommer ut och i aktivitet är generellt bra, att det också bygger relationer och ett inkluderande i föreningsliv är ett positivt tillskott. På Idrottsgalan på Globen den 27/1 lyftes detta särskilt fram. Funktionen med ett "Idrottsbibliotek" sades finnas i cirka 95 kommuner i vårt land".

Vi yrkar att:

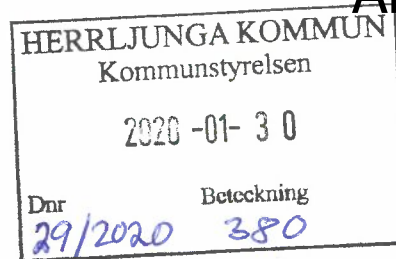
- Herrljunga kommun utreder möjligheten att genom skolan i samverkan med föreningslivet, starta en motsvarighet till denna funktion med "Idrottsbibliotek" inom Herrljunga.

I kommunfullmäktige frågar ordföranden om motionen överlämnas till kommunstyrelsen för beredning och finner att så sker.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1. Ärendet överlämnas till kommunstyrelsen för beredning.

FS



Motion.

Flera kommuner har i samverkan med föreningslivet startat en aktivitet som syftar att ge tillgång till idrott och motion via ett "Bibliotek" för lån av idrottsutrustning.

Att främst barn och unga, kommer ut och i aktivitet är generellt bra, att det också bygger relationer och ett inkluderande i föreningsliv är ett positivt tillskott.

På Idrottsgalan på Globen den 27/1 lyftes detta särskilt fram. Funktionen med ett "Idrottsbibliotek" sades finnas i cirka 95 kommuner i vårt land.

Vi yrkar att:

Herrljunga kommun utreder möjligheten att genom skolan i samverkan med föreningslivet, starta en motsvarighet till denna funktion med "Idrottsbibliotek" inom Herrljunga.

Bert-Åke Johansson (S).

Jan Bengtsson (S).





Förslag till klimatlöften 2021 inom ramen för Klimat 2030

Sammanfattning

Herrljunga kommun skrev år 2009 under satsningen ”Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om”, ett samarbete drivet av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götaland för att öka takten i omställningen till ett mer klimatsmart samhälle. För att få en tydligare riktning framåt uppmuntrar samordnarna för kraftsamlingen nu alla deltagande kommuner att ange klimatlöften som de ämnar arbeta med under nästa år. Kommunstyrelsens förvaltning föreslår att Herrljunga kommun antar fem av de tjugo löften som föreslås. Tre av de föreslagna löfterna är sådant som Herrljunga kommun redan idag arbetar aktivt med. Vissa föreslagna löften är inte rimliga att i sin helhet genomföra under nästa år, eller bedöms inte vara prioriterade för Herrljunga kommuns verksamhet i dagsläget.

De löften förvaltningen föreslår att kommunen antar inför 2021 är: löfte nummer 1 (Vi använder en klimatstyrande resepolicy), löfte nummer 10 (Vi använder cirkulära möbler), löfte nummer 12 (Vi mäter matsvinn och har mål), löfte nummer 18 (Vi har arbetssätt för årlig utsläppsminskning, en koldioxidbudget) och löfte nummer 20 (Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat).

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-28

Förslag till klimatlöften 2021 för Herrljunga kommun – Kommunernas Klimatlöften svarsformulär, daterat 2020-10-28

Förslag till beslut

- Förslag till klimatlöften 2021 för Herrljunga kommun godkänns.
- Förvaltningen uppdras att meddela kommunens klimatlöften till Västra Götalandsregionen senast den 1 december 2020.
- Kommunen lovar att arbeta för att under 2021 genomföra det som förslaget anger.

Maja Sallander
Samhällsutvecklare

Expedieras till: Klimat 2030, Västra Götalandsregionen, klimat2030@vgregion.se
För kännedom Maria Eléhn, Projektledare Klimat 2030, Energikontor Väst, maria.elehn@innovatum.se
till:



Bakgrund

”Klimat 2030 – Västra Götaland ställer om” är en kraftsamling som drivs av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götalands län, där relevanta aktörer i regionen bjuds in att bidra till en omställning av samhället mot en mer klimatsmart region. Herrljunga kommun skrev år 2009 under satsningen och angav år 2019 gällande lokala miljömål som åtaganden inom satsningen. För att få tydligare framdrift i omställningen har initiativtagarna till Klimat 2030 nu föreslagit ett antal klimatlöften som skall hjälpa de deltagande kommunerna att komma framåt i sitt klimatarbete. Tanken är att varje kommun ska ta ställning till vilka löften som är genomförbara i närtid och lova att genomföra dem under 2021. Vilka löften kommunen väljer att arbeta med skall meddelas Västra Götalandsregionen senast den 1 december 2020. Planen är sedan att arbetet med klimatlöftena skall fortsätta så att nya löften antas inför 2022, ytterligare nya inför 2023 och så vidare tills alla kommuner hunnit arbeta med alla de löften som är relevanta för dem. Samhällsutvecklare Maja Sallander har, i samråd med relevanta tjänstemän på tekniska förvaltningen, kommunchefen och Kommunstyrelsens ordförande, försökt identifiera de punkter som passar in i och är relevanta för kommunens verksamhet under 2021. Av de 20 av projektet föreslagna löftena bedömer förvaltningen att vi redan arbetar aktivt med tre, och att ytterligare fem är sådana som är lämpliga att börja arbeta med under 2021. Vissa löften är relevanta för kommunens verksamhet på längre sikt, men svåra att genomföra under 2021 och behöver längre förberedelsetid. Vissa löften arbetar kommunen med till viss del, men uppfyller inte alla de krav som ställs för att kunna ange det som ett löfte. Fördjupad information om Klimat 2030 och kommunernas klimatlöften finns på projektets hemsida: <http://www.klimat2030.se>.

De löften förvaltningen föreslår att kommunen antar inför 2021 är: löfte nummer 1 (Vi använder en klimatstyrande resepolicy), löfte nummer 10 (Vi använder cirkulära möbler), löfte nummer 12 (Vi mäter matsvinn och har mål), löfte nummer 18 (Vi har arbetssätt för årlig utsläppsminskning, en koldioxidbudget) och löfte nummer 20 (Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat). Möjliga tillvägagångssätt för att ta sig an dessa kan (för respektive löfte) till exempel vara:

1 -Relevant förvaltning får i uppdrag att utreda frågan.

10 – En liknande åtgärd finns på förslag som nytt mål för tekniska nämnden. Målet antas, om förslaget går igenom, i slutet på november 2020 och genomförandet påbörjas då under 2021.

12 – Matsvinn i kommunal verksamhet mäts redan i dagsläget, men ännu har inte kommunen något kvantifierat mål. I den regionala avfallsplan som nu är under framtagande föreslås, enligt nu föreslagen formulering, ett kvantifierat mål som uppfyller de kriterier som krävs för att anta detta löfte. Om arbetet med den regionala avfallsplanen fortskrider enligt plan är tanken att den skall antas i kommunfullmäktige under tredje kvartalet 2021.

18 – En aktuell motion (DNR KS 2019-154) från Mats Palm (S) föreslår att en koldioxidbudget skall tas fram för Herrljunga kommun. Västra Götalandsregionen arbetar med att ta fram en koldioxidbudget för hela regionen vilken kommer att behandlas i regionstyrelsen i december 2020. Förvaltningens bedömning är att en kommunal koldioxidbudget bör vara möjlig att ta fram utifrån denna.

20 – Ett event kan till exempel arrangeras i samband med Earth Hour, vilken infaller i mars 2021.



Ekonomisk bedömning

Att anta dessa löften innebär i sig ingen direkt ekonomisk påverkan på kommunens budget. Däremot kan de åtgärder som löftena medför innebära ekonomiska konsekvenser vilka bör utredas och hanteras i beredningen av respektive åtgärd. Att inte fullt ut lyckas med att genomföra ett löfte innebär inga ekonomiska, eller andra, sanktioner.

Miljökonsekvensbeskrivning

Klimatförändringarna är ett faktum och konsekvenserna av den pågående och accelererande uppvärmningen blir allt tydligare på allt fler platser runt om i världen, trots att den av människan orsakade globala uppvärmningen ännu endast är cirka 1,1 grader Celsius. I Parisavtalet från 2015 nämns två olika temperaturmål: dels ett mål om maximalt 1,5-graders höjning av jordens medeltemperatur och dels max 2 graders uppvärmning. Med nuvarande utveckling, utan att krafttag snabbt tas för att minska de globala utsläppen av växthusgaser, är världen redan innan seklets slut istället på väg mot en uppvärmning motsvarande tre eller till och med fyra graders uppvärmning. Motsvarande sänkning av den globala medeltemperaturen med tre till fyra grader motsvarar den temperatursänkning som ledde till istiden. Därför är det av yttersta vikt att kraftfulla åtgärder vidtas inom alla samhällssektorer för att minska de skadliga och kostsamma konsekvenserna av den pågående och kommande uppvärmningen. Kommunerna har en viktig roll i klimatarbetet och ett stort ansvar för att tillgängliggöra resurser för att bekosta de åtgärder som krävs för att minska utsläppen av växthusgaser. Att aktivt delta i det regionsgemensamma arbetet med Klimat 2030 är ett sätt att arbeta för att uppnå detta. De löften som förvaltningen föreslår kan, rätt genomförda, bidra till att minska de skadliga effekterna på klimatet som orsakas av den kommunala verksamheten i Herrljunga kommun.

Motivering av förslag till beslut

Förvaltningen menar att det är angeläget för Herrljunga kommun att aktivt delta i det regionala arbetet med Klimat 2030 för att bidra till att ställa om till ett mer klimatsmart samhälle. Förvaltningen bedömer att de löften som föreslås är relevanta för Herrljunga kommun samt möjliga att genomföra eller påbörja under 2021.

KOMMUNERNAS KLIMATLÖFTEN

Svarsformulär



Länsstyrelsen
Västra Götaland

**KLIMAT
2030**
VÄSTRA GÖTALAND
STÄLLER OM



VÄSTRA
GÖTALANDSREGIONEN

Klimat 2030 - Västra Götaland ställer om...

... är en kraftsamling som drivs av Västra Götalandsregionen och Länsstyrelsen i Västra Götaland i samverkan med andra aktörer. Alla kommuner i länet har undertecknat målet att Västra Götaland till 2030 ska vara en fossiloberoende region.

Under 2021 satsar Klimat 2030 extra på att stötta kommunerna att ta nästa steg i sitt klimatarbete genom **Kommunernas klimatlöften**. Tillsammans kan vi göra mer!

Svarsformulär

I detta dokument ser ni samma löften och beskrivningar som ni läst tidigare. Vi har lagt till svarsalternativ till varje löfte och detta svarsformulär ska användas när ni rapporterar in era klimatlöften för 2021 till Klimat 2030. Det kan också användas som formulär till det politiska beslut som krävs för att kommunen ska ha antagit klimatlöftena. Fyll i direkt i filen och spara sedan som PDF, namnge med vilken kommun det gäller. Ange endast ett kryss per löfte.

- Svara "A. Ja, detta ska vi göra 2021" om det är en ny aktivitet/beslut (ex. ta fram en ny klimatstyrande resepolicy eller sätta upp solceller).
- Svara "B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021" om det är något ni redan gör (ex. använder en klimatstyrande policy eller har satt upp solceller tidigare som finns kvar.)
- Svara "C. Nej, detta kan vi inte göra 2021" om ni inte har möjlighet att genomföra klimatlöftet 2021.

Satsningen vill stötta nya steg som tas 2021, det ska inte ses som en utvärdering av respektive kommuns klimatarbete hittills. Huvudfokus för stödinsatser under 2021 är de kommuner som svarar alternativ A på respektive löfte. De som svarar B kan istället bjudas in som goda exempel.

På Klimat2030.se/klimatloften har vi samlat "Frågor och svar" samt publicerat "Fördjupade frågor och svar". Läs gärna igenom det materialet. Kontakta Klimat 2030 om ni har frågor.

Senast den 1 december 2020 ska kommunen skicka in svarsformuläret via mejl till: **klimat2030@vgregion.se**.

1. Vi använder en klimatstyrande resepolicy.

Det innebär att kommunen har en resepolicy som följs upp årligen. Klimatstyrande innebär att policyn ska styra mot resfria möten, minimera flygresandet, innefatta miljö- och klimatkrav på fordon, reglera egen bil i tjänsten och erbjuda alternativ som cykel och bilpool. Ett plus är om den även uppmuntrar till hållbart resande till och från arbetet.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

2. Vi klimatväxlar tjänsteresor.

Det innebär ett klimatväxlingssystem där klimatbelastningen från kommunanställdas flyg- och bilresor i tjänsten beräknas minst årligen och åsätts ett monetärt värde som speglar exempelvis samhällsekonomisk värdering. Klimatväxling används för att kunna stimulera önskvärda klimatinvesteringar och/eller driftåtgärder internt i organisationen.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

3. Våra nya personbilar är miljöbilar.

Det innebär att alla nya avtal vid köp och hyra av personbilar till kommunal verksamhet ska vara "spjutspetsnivå" eller "avancerad nivå" i Upphandlingsmyndighetens hållbarhetskriterier för personbilar. Endast undantagsvis väljs basnivå, för undantagen krävs ansökan om dispens internt.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

4. Vi ställer krav i upphandling för transportdelen i nya avtal

Det innebär att vi ställer miljö- och klimatkrav i alla avtal där transporter upphandlas, exempelvis postleveranser och avfallstransporter. Vi ställer också miljökrav i mer än 50 procent av upphandlingar av varor och tjänster som kräver omfattande transportarbete, exempelvis matleveranser, städ- och kontorsmaterial och parkeringsövervakning.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

5. Vi deltar i Cykelfrämjandets kommunvelometer.

Det innebär att insatser för cykling under föregående år mäts och redovisas. Undersökningen bygger på självrapportering av kontrollerbara uppgifter och syftet är bland annat att identifiera förbättringsområden. Deltagande i kommunvelometern bör ske under flera år för att kunna se förändringar över tid.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

6. Vi använder en klimatstyrande parkeringsplan/policy.

Det innebär att möjliggöra samnyttjande av parkeringsanläggningar, att prioritera besöks- och handelsparkering i centrala områden framför annan parkering, att se till att gatuparkering inte är subventionerad jämfört med parkeringshus, att möjliggöra flexibla parkeringstal med stimulans av bilpooler samt att frikoppla parkeringskostnaden från hyran av lägenheter.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

7. Vi erbjuder laddtjänster vid parkeringsytor för boende i kommunala bostadsbolag.

Det innebär att boende i kommunala flerbostadshus ska kunna få möjlighet att ladda sin el- eller laddhybridbil i anslutning till sin bostad, vid minst fem geografiska platser. Kommunen kan teckna avtal med en tjänsteleverantör som tillhandhåller en laddtjänst. Kostnaden för laddtjänster bör så långt möjligt tas ut kommersiellt och bäras av dem som utnyttjar tjänsten.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

8. Vi minskar inköpen av fossilbaserade engångsprodukter.

Det innebär att kommunen ska ha bytt ut minst tre engångsprodukter till flergångsartiklar eller bytt ut engångsprodukter av fossilbaserat material till produkter av biobaserat, förnybart eller återvunnet material.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

9. Vi analyserar inköpens klimatpåverkan och ställer krav i prioriterade upphandlingar.

Det innebär att kommunen bedömer var klimatkrav i upphandlingar gör störst nytta (utöver upphandlingar som tas upp i punkt 4) och ställer krav i minst tre upphandlingar under 2021.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

10. Vi använder cirkulära möbler.

Det innebär att kommunen ska ha inrett minst en arbetsplats, med minst 10 anställda, med mer än 50 procent cirkulära möbler. Alternativt använder minst 20 procent cirkulära möbler i kommunens organisation. Med cirkulära möbler menas att de renoveras, repareras och används på nytt.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

11. Vi möjliggör för medborgarna att låna/hyra produkter istället för att köpa.

Det innebär att kommunen kan visa att minst tre olika insatser har gjorts. Det kan ske genom samverkan med näringslivet för att erbjuda fler hållbara tjänster, att bostadsområden delar på saker, att kommunen erhåller platser att reparera eller liknande.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

12. Vi mäter matsvinn i offentlig verksamhet och har mål.

Det innebär att kommunen mäter matsvinnet har satt ett mål att minska svinnet till max 45 g/portion i genomsnitt (lunch eller middag). I siffran ingår alla tre typer av svinn: kökssvinn, serveringssvinn och tallrikssvinn.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

13. Vi beräknar klimatpåverkan från maten i offentlig verksamhet och har mål.

Det innebär att kommunen beräknar måltidens klimatpåverkan och har satt mål att klimatpåverkan ska vara maximalt 0,9 kg CO₂e/måltid i snitt under minst en månad. För att täcka in alla typer av måltider i verksamheten kan kommunen sätta mål att nyckeltalet för samtliga inköpta livsmedel ska minska till 1,7 kg CO₂e/kg inköpta livsmedel.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

14. Vi gör investeringar för energieffektiviseringar.

Det innebär att kommunen har gjort en potentialstudie (kartläggning av nytta och kostnad) och avsatt pengar för minst tre åtgärder för energieffektivisering i egna byggnader/lokaler.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

15. Vi minskar klimatbelastningen över livscykeln vid byggnation

Det innebär att kommunen har minskat byggnationers klimatpåverkan genom att använda livscykelperspektiv, inklusive byggmaterial, arbetsmaskiner och energianvändning vid drift, vid minst en (1) byggnation. Antingen i egen regi eller som kravställning i markanvisning eller detaljplan.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

16. Vi producerar egen sol.

Det innebär att kommunen ska installera minst en egen anläggning för produktion av solceller eller är delägare i en solcellspark.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

17. Vi har 100 procent förnybar el i kommunens elavtal.

Det innebär att kommunen köper 100 procent förnybar el i alla förvaltningar och bolag.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

18. Vi har arbetssätt för årlig utsläppsminskning, en koldioxidbudget

Det innebär att kommunen ska ha en politiskt antagen plan eller strategi för en årlig utsläppsminskning inom kommunens territorium som ligger i linje med kommunens egna, eller Västra Götalandsregionens koldioxidbudget med en utsläppsminskningstakt om 16 procent per år.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

19. Vi finansierar investeringar i egen verksamhet genom grön obligation.

Det innebär att kommunen kan visa att minst en (1) investering har gjorts genom grön obligation som kommunen gett ut själv eller via gröna lån från Kommuninvest eller liknande. Gröna obligationer är ett sätt att låna pengar till egna klimat- och miljöprojekt och samtidigt erbjuda investerare attraktiva investeringsformer.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

20. Vi arrangerar event/aktiviteter riktat till allmänheten om klimat.

Det innebär att ett årligt event eller flera mindre återkommande aktiviteter ska genomföras, gärna i samarbete med studieförbund/organisationer och/eller med kommunens energi- och klimatrådgivare. Genom ökad kunskap och medvetenhet om klimatkrisen och inspiration till förändring kan kommunen möjliggöra och skynda på omställningen.

- A. Ja, detta ska vi göra 2021
- B. Ja, detta gör vi och kommer att fortsätta arbetet 2021
- C. Nej, detta kan vi inte göra 2021

Vår kommuns mest lysande åtgärd på klimatområdet:
(fyll i på nästa sida)

Vår kommuns mest lysande åtgärd på klimatområdet:

Om kommunen saknar någon punkt på listan och vill lyfta en annan insats som kommunen anser är särskilt viktig och som genomförs just nu för klimatet. Detta är en möjlighet att dela med sig av goda exempel och att få uppmärksamhet för sitt arbete.

Beskriv kort ert bästa exempel:

Herrljunga har vid utgången av 2019 mest installerad solel per invånare bland regionens kommuner och ligger på fjärde plats i landet som helhet. När det gäller antalet invånare per anläggning, dvs hur vanligt det är att man har solceller, ligger Herrljunga i topp. Denna utveckling, närmast att likna vid en folkrörelse, har stimulerats genom insatser av det kommunala energibolaget Herrljunga Elektriska AB. Bolaget har, i linje med sina ägardirektiv, främjat kunskap och intresse för solel hos gymnasieelever, privatpersoner och företag sedan 2012. Pedagogiska demonstrationsanläggningar har byggts, aktiviteter som "öppet hus" och föreläsningar har genomförts, färdiga solcellspaket har tagits fram och installerats. Inte minst har det lokala elnätets kapacitet att ta emot solel noggrant analyserats i samverkan med universitet och högskola. Denna samverkan har hittills bidragit till två doktorsavhandlingar och flera examensarbeten till gagn för kunskapen om utbyggnad av solel i Sverige och resten av världen.

Kommun: Herrljunga

Kontaktperson: Maja Sallander

Befattning: Samhällsutvecklare

Epost: maja.sallander@herrljunga.se

Datum: 2020-10-28

Senast den 1 december 2020 ska kommunen skicka in svarsformuläret (som PDF) via mejl till:

klimat2030@vgregion.se

Vi ser fram emot att ta emot era löften!



SN § 129

DNR SN 38/2020

Återremiss av motion om arbetstider inom vård och omsorg**Sammanfattning**

Kommunfullmäktige överlämnade *Motion om arbetstider inom vård och omsorg* till socialnämnden för beredning (KF § 20/2020-02-18). Motionen inkom 2020-01-08 från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S). I motionen yrkades att socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg. Ärendet behandlades vid socialnämndens sammanträde 2020-04-28, då socialnämnden föreslog att kommunfullmäktige skulle avslå motionen (SN § 72/2020-04-28). Kommunfullmäktige beslutade att återremittera motionen till socialnämnden för att bereda samtliga att-satser i motionen (KF § 78/2020-06-16).

Socialförvaltningen bedömer att det inkomna förslaget om arbetstider skulle innebära en mycket stor ökning i personalomkostnader. Förvaltningen anser att ärendet har besvarats i den tidigare tjänsteskrivelsen i ärendet daterad 2020-03-23. Förvaltningen gör i sin nya tjänsteskrivelse ett förtydligande avseende uträkningarna samt ett tillägg på en ökad kostnad i räkneexemplet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-09-10

Socialnämnden § 99/2020-08-25

Kommunfullmäktige § 78/2020-06-16

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-03-23

Motion inkommen 2020-01-08

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Motionen avslås.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Socialnämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

Expedieras till: Kommunfullmäktige

FL

KA



Återremiss av motion om arbetstider inom vård och omsorg

Sammanfattning

Socialförvaltningen ges i uppdrag att svara på två att-satser utifrån inkommen motion från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S) daterad 2020-01-08.

Socialförvaltningen bedömer att det inkomna förslaget om arbetstider skulle innebära en mycket stor kostnadsökning avseende personalomkostnader. Förvaltningen anser att ärendet har besvarats i den tidigare tjänsteskrivelsen i ärendet daterad 2020-03-23. Förvaltningen gör således i den här skrivelsen endast ett förtydligande avseende uträkningarna samt ett tillägg på en ökad kostnad i räkneexemplet.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-19
Socialnämnden § 99/2020-08-25
Kommunfullmäktige § 78/2020-06/16
Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-03-23
Motion inkommen 2020-01-08

Förslag till beslut

Motionen avslås.

Jennie Turunen
Verksamhetschef Socialt Stöd

Christel Bergström
Verksamhetschef Myndighet

Susanne Johnsen
Verksamhetschef Vård och Omsorg

Expedieras till: Kommunfullmäktige



Bakgrund

Mats Palm (S) och Anette Rundström (S) inkom 8 januari med följande motion:

Arbetets organisation och arbetstidens förläggning blir en allt mer avgörande aspekt när människor väljer arbetsgivare. Att kunna erbjuda attraktiva anställningsförhållanden, vid sidan om en god lön, blir här allt mer viktigt. För ett tag sedan beslutade Herrljunga kommun om att erbjuda, "Heltid med möjlighet till deltid". Det är nu dags att ta nästa steg. Människor i allmänhet, och unga människor i synnerhet, vill ha en realistisk möjlighet till egen försörjning. Det efterfrågas ett arbetsliv där jag trivs och kan fungera fullt ut genom livet. Arbetstidens förläggning och möjligheter till ett fungerande socialt liv blir här en konkurrensfaktor. Vårgårda kommun, som vi delar många områden med, har nyligen tagit ett första viktigt beslut åt det hållet. Där har man beslutat om "Heltid som norm, utan krav på delade turer". Inom området Vård och Omsorg, är de viktigaste aspekterna för de anställda de delade turerna och antalet helger man arbetar. Här vill vi hitta vägar för att lösa frågan om hur vi kan bemanna på bästa sätt för att helt ta bort de delade turerna, utan att det handlar om att tvingas arbeta varannan helg. Inom någon av de övriga 289 kommunerna borde det gå att hitta lösningen på denna fråga.

Vi yrkar att:

- Socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger Heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg.
- Bemanning och kostnadsberäkning ska ingå i uppdraget.

Ekonomisk bedömning

Ekonomisk bedömning har gjorts utifrån ett räkneexempel på en enhet. Förvaltningen gör bedömning att en uträkning på hela socialförvaltningens verksamheter och kostnadsökningar skulle innebära en utredningstid som i sig blir orimligt kostsam. Förvaltningen drar slutsatsen utifrån räkneexemplet samt utifrån kännedom om bemanningskostnader i övrigt inom förvaltningen att motionärens förslag innebär en omfattande kostnadsökning totalt sett.

Svar på att-satser;

- Socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger Heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg.

Räkneexempel enhet Hemtjänst Landsbygd:

Inom område Hemtjänst Landsbygd behövs 8st medarbetare på förmiddagen och 5st medarbetare på kvällen totalt 13st medarbetare under en helg, räkneexemplet räknar med att en person arbetar både lördag och söndag och delade turer, (ca en delad tur per person var 4:e vecka). Totalt i budget 2019 har Hemtjänst Landsbygd 17,42 årsarbetare (åa).

Då heltid som norm är beslutat samt utifrån att ej schemalägga delade turer ökar Landsbygds personalstyrka från 17,42 (åa) till 26 åa. Enligt motionärens förslag om att ej schemalägga delade turer ej heller varannan helg utgår räkneexemplet på schemalagt arbete



var tredje helg och inga delade turer samt heltid som norm, det ger ett behov på totalt 39åa en ökning med 21,58åa.

- *Bemannings och kostnadsberäkning ska ingå i uppdraget.*

Räkneexempel kostnadseffekt på enhet Hemtjänst Landsbygd:

Utifrån motionärens förslag om att ej schemalägga arbete varannan helg samt ej inneha delade turer är räkneexemplet baserat på schemalagt arbete var tredje helg samt heltid.

Område Hemtjänst Landsbygd får utifrån ovan räkneexmpel ett arbetskraftsbehov som uppgår till 39 åa (en del av överkapaciteten kan täcka frånvaro) vilket i sin tur ger en totalt kostnadsökning om ca 10 790tkr.

Uträkning: $21,58\text{åa} * 500\text{tkr}/\text{åa} = 10\ 790\text{tkr}$ (schablonkostnad om 500tkr per årsarbetare).

Område Hemtjänst Landsbygd har i 2019 årsbudget personalkostnader om 8 710tkr (17,42åa).

Beräknad kostnadseffekt på hela Vård och Omsorg:

Kostnadseffekt inom vård och omsorg utgår från den procentuella ökning av personalkostnader som räkneexemplet från Landsbygd visar. Landsbygds personalkostnader ökar i räkneexemplet med ca 124% (21,58 åa / 17,42åa ger en ökning på ca 124%). Utifrån en generell ökning av personalkostnader för samtliga enheter inom kommunals avtalsområde inom vård och omsorg med samma procentuella ökning om 124% blir den totala kostnaden i en överslagsräkning ca 78 880tkr.

Uträkning: antal åa i 2019 års budget, ett överslag på samtlig personal, inkl planerare, nattpersonal, trygghetsvårdinna mfl ger $127,23\ \text{åa} * 1,24 = 157,76\ \text{åa}$. $157,76\ \text{åa} * 500\text{tkr}$ i schablonkostnad = ca 78 880tkr.

KF § 78
KS § 82

DNR KS 2/2020 706

Svar på motion om arbetstider inom vård och omsorg

Sammanfattning

Kommunfullmäktige överlämnade Motion om arbetstider inom vård och omsorg till socialnämnden för beredning (kommunfullmäktige § 20/2020-02-18). Motionen inkom 2020-01-08 från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S). Motionen yrkade på att socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram ett förslag som medger heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg.

Motionen behandlades vid socialnämndens sammanträde 2020-04-28. Socialnämnden beslutade att föreslå kommunfullmäktige att avslå motionen enligt förslag från socialförvaltningen då kostnaderna för socialnämnden skulle öka vid införande av schemalagt arbete var tredje helg och avskaffande av delade turer givet förutsättningarna inom hemtjänst landsbygd.

Beslutsunderlag

Socialnämnden § 72/2020-04-28
Kommunfullmäktige § 20/2020-02-18
Motion inkommen 2020-01-08

Förslag till beslut

Socialnämndens förslag till beslut:

- Motionen avslås.

Mats Palm (S) föreslår att ärendet återremitteras till socialnämnden i syfte att bereda samtliga att-satser i motionen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att det ska avgöras idag.

Ordföranden frågar om socialnämndens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Kommunstyrelsens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

I kommunfullmäktige föreslår Mats Palm (S) att ärendet återremitteras till socialnämnden i syfte att bereda samtliga att-satser i motionen.

Gunnar Andersson (M) bifaller kommunstyrelsens förslag till beslut.

Ordföranden frågar om ärendet ska avgöras idag eller återremitteras och finner att det ska avgöras idag.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



Fortsättning KF § 78

Omröstning begärs.

Ordförande ställer följande propositionsordning:

Ja = i enlighet med kommunstyrelsens förslag

Nej = i enlighet med Mats Palms (S) förslag

Med 13 ja-röster och 8 nej-röster finner ordföranden att kommunfullmäktige återremitterar ärendet till socialnämnden (omröstningsbilaga 1, KF § 78/2020-06-16).

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1. Ärendet återremitteras till socialnämnden i syfte att bereda samtliga attsatser i motionen.

Expedieras till: Socialnämnden
För kännedom till:



SN § 72

DNR SN 38/2020

Svar på motion om arbetstider inom vård och omsorg**Sammanfattning**

Kommunfullmäktige överlämnade *Motion om arbetstider inom vård och omsorg* till socialnämnden för beredning (KF § 20/2020-02-18). Motionen inkom 2020-01-08 från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S). I motionen yrkades att socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg.

Socialförvaltningen konstaterar utifrån förutsättningarna inom hemtjänst landsbygd att kostnaderna för socialnämnden skulle öka vid införande av var tredje helg samt avskaffande av delade turer. Socialförvaltningen föreslår därför att motionen avslås.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-03-23

Motion från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S) inkommen 2020-01-08

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Kommunfullmäktige föreslås avslå motionen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.

Socialnämndens förslag till kommunfullmäktige

1. Motionen avslås.

Expedieras till: Kommunfullmäktige



KF § 20

DNR KS 2/2020 706

Motion om arbetstider inom vård och omsorg**Sammanfattning**

Följande motion inkom 2020-01-08 från Mats Palm (S) och Anette Rundström (S);

” Arbetets organisation och arbetstidens förläggning blir en allt mer avgörande aspekt när människor väljer arbetsgivare. Att kunna erbjuda attraktiva anställningsförhållanden, vid sidan om en god lön, blir här allt mer viktigt. För ett tag sedan beslutade Herrljunga kommun om att erbjuda, ”Heltid med möjlighet till deltid”. Det är nu dags att ta nästa steg.

Människor i allmänhet, och unga människor i synnerhet, vill ha en realistisk möjlighet till egen försörjning. Det efterfrågas ett arbetsliv där jag trivs och kan fungera fullt ut genom livet. Arbetstidens förläggning och möjligheter till ett fungerande socialt liv blir här en konkurrensfaktor.

Vårgårda kommun, som vi delar många områden med, har nyligen tagit ett första viktigt beslut åt det hållet. Där har man beslutat om ”Heltid som norm, utan krav på delade turer”.

Inom området Vård och Omsorg, är de viktigaste aspekterna för de anställda de delade turerna och antalet helger man arbetar. Här vill vi hitta vägar för att lösa frågan om hur vi kan bemanna på bästa sätt för att helt ta bort de delade turerna, utan att det handlar om att tvingas arbeta varannan helg. Inom någon av de övriga 289 kommunerna borde det gå att hitta lösningen på denna fråga.”

Vi yrkar att:

- Socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger Heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg.
- Bemanning och kostnadsberäkning ska ingå i uppdraget.

I kommunfullmäktige frågar ordföranden om motionen överlämnas till socialnämnden för beredning och finner att så sker.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

1. Ärendet överlämnas till socialnämnden för beredning.

FS



Ramväxling 2021 för löner och kapitalkostnader 2020

Sammanfattning

Utfördelning av budgetmedel för löneökningar samt förändrade kapitalkostnader har skett i 2020 års budget. Denna utfördelning påverkar även budget 2021 varför en ramväxling måste ske även i 2021 års budget.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-11-05

Tjänsteskrivelse i ärende KS 2017/2020 daterad 2020-11-05

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta om enligt följande tabell

Nämnd	Kapitalkostnad	Löner	Totalsumma
2 Kommunstyrelse	186	332	518
3 Bildningsnämnd	274	3 244	3 518
4 Socialnämnd	126	2 628	2 754
5 Teknisk nämnd	1 403	504	1 907
6 Bygg och miljönämnd	180	272	452
Totalsumma	2 169	6 980	9149

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till: Samtliga nämnder
För kännedom: Håcan Lindqvist, Linn Marinder, Jenny Nyberg, Jenny Andersson
till:



Bakgrund

Sedan ett antal år tillbaks har kommunfullmäktige valt att inte fördela ut en del av kommunbidraget för att i ett senare skede dela ut efter att löneförhandlingarna är klara. På så sätt får respektive nämnd tackning för lönekostnader efter verkligt utfall och ingen nämnd blir missgynnad eller gynnad utifrån vilka avtal som sluts.

Från år 2020 har även kapitalkostnadspotten legat centralt för att sedan fördelas ut i takt med att investeringar aktiveras och börjar visa sig som kostnader i driftredovisningen. Nu har sista aktiveringen för året gjorts och samtliga kapitalkostnader har bokförts.

Utfördelningen för året påverkar också nästa års budget. Därför bör också ramväxling ske i budget 2021

Ekonomisk bedömning

Verksamheter som finansieras av externa medel, tex statsbidrag, får inte del av löne- och kapitalkostnadspott. Intern service inom tekniska förvaltningen får tackning för sina kostnader via debitering till köpande verksamheter och får därför inte heller del av potterna. Köpande verksamheter har fått uppräknig i kommunbidraget för löneökningar.

Kapitalkostnadspott

2020 års utfördelade medel för kapitalkostnader uppgår till 2 284 tkr. Till 2021 års budget har internräntan sänkts, därför fördelas en lägre summa ut i budget 2021.

Nämnd	Avskrivningar	Internränta	
		1,25%	Totalsumma
2 Kommunstyrelse	170	15	186
3 Bildningsnämnd	248	26	274
4 Socialnämnd	116	9	126
5 Teknisk nämnd	1 186	217	1 403
6 Bygg och miljönämnd	161	19	180
Totalsumma	1 881	288	2 169

Lönepott

2020 års utfördelade lönepott uppgår till 5 694 tkr, vilket är löneökningar för nio månader (april-dec), ytterligare 1 286 tkr fördelas ut för att täcka januari-mars 2021.

Nämnd	Lönepott
2 Kommunstyrelse	332
3 Bildningsnämnd	3 244
4 Socialnämnd	2 628
5 Teknisk nämnd	504
6 Bygg och miljönämnd	272
Totalsumma	6 980



Fördelning av kapitalkostnadspott samt Lönepott 2020

Sammanfattning

I budget 2020 finns ej utfördelat kommunbidrag som avser löneökningar samt kapitalkostnader för nya investeringar. Pottorna fördelas ut i efterskott när kostnaden har uppstått, dvs när löneförhandlingarna är klara samt när investeringar är klara och aktiveras. Pottorna fördelas ut efter verkligt utfall.

I år har löneförhandlingarna försenats och centrala avtal börjar bli klara. I år kommer därför lönepotten att fördelas efter det löneutrymme som beslutades i budget 2020.

Investeringarna för året är nu aktiverade och kapitalkostnaden bokförd. Därmed kan potten för kapitalkostnad delas ut.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse daterad 2020-11-05

Förslag till beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att besluta om ramväxling enligt underlag om utfördelning av lönepott samt kapitalkostnadspott enligt följande tabell

Nämnd	Kapitalkostnadspott	Lönepott	Totalsumma
2 Kommunstyrelse	192	249	441
3 Bildningsnämnd	285	2 499	2 784
4 Socialnämnd	129	2 281	2 410
5 Teknisk nämnd	1 490	460	1 950
6 Bygg och miljönämnd	188	204	392
Totalsumma	2 284	5 694	7 978

Linda Rudenwall
Ekonomichef

Expedieras till: Samtliga nämnder
För kännedom till: Håcan Lundqvist, Linn Marinder, Jenny Nyberg, Jenny Andersson



Bakgrund

Sedan ett antal år tillbaka har kommunfullmäktige valt att inte fördela ut en del av kommunbidraget för att i ett senare skede dela ut efter att löneförhandlingarna är klara. På så sätt får respektive nämnd tackning för lönekostnader efter verkligt utfall och ingen nämnd blir missgynnad eller gynnad utifrån vilka avtal som sluts. I år har löneförhandlingarna försenats på grund av coronapandemin och alla löneavtal är ännu inte klara. Därför föreslås här att fördela ut lönepotten efter budgeterad lönenivå på 2% med undantag för medarbetare tillhörande fackförbundet Kommunal, där fördelning skett enligt nytt avtal. I detta förslag får verksamheterna med medarbetare tillhörande Kommunal kompensation för ett tillfälligt engångsbelopp om 5 500 kr per medarbetare. Detta kommer att justeras nästa år.

Från i år 2020 har även kapitalkostnadspotten legat centralt för att sedan fördelas ut i takt med att investeringar aktiveras och börjar visa sig som kostnader i driftredovisningen. Nu har sista aktiveringen för året gjorts och samtliga kapitalkostnader har bokförts.

Ekonomisk bedömning

Verksamheter som finansieras av externa medel, tex statsbidrag, får inte del av löne- och kapitalkostnadspott. Intern service inom tekniska förvaltningen får tackning för sina kostnader via debitering till köpande verksamheter och får därför inte heller del av potterna. Köpande verksamheter har fått uppräknig i kommunbidraget för löneökningar.

Kapitalkostnadspott

Årets kapitalkostnadspott uppgår till 5 367 tkr. Aktiverade investeringar resulterar i ökade kapitalkostnader för året på 2 284 tkr. Kvarstående medel 3 083 tillförs resultatet.

Nämnd	Avskrivningar	Internränta	Totalsumma
2 Kommunstyrelse	170	22	192
3 Bildningsnämnd	248	37	285
4 Socialnämnd	116	13	129
5 Teknisk nämnd	1 186	304	1 490
6 Bygg och miljönämnd	161	27	188
Totalsumma	1 881	403	2 284

Lönepott

Årets budgeterade lönepott uppgår till 5 690 tkr med ett utfall om 5 694 tkr. Negativ differens om 4 tkr belastar resultatet.

Nämnd	Lönepott
2 Kommunstyrelse	249
3 Bildningsnämnd	2 499
4 Socialnämnd	2 281
5 Teknisk nämnd	460



HERRLJUNGA KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS
FÖRVALTNING

Ärende 13

Tjänsteskrivelse
2020-11-05
DNR KS 217/2020 942
Sid 3 av 3

6 Bygg och miljönämnd	204
Totalsumma	5 694



HERRLJUNGA KOMMUN	
Kommunstyrelsen	
2020-01-08	
Dnr	Beteckning
2/2020	706 2020-01-08

Motion.

Arbetets organisation och arbetstidens förläggning blir en allt mer avgörande aspekt när människor väljer arbetsgivare. Att kunna erbjuda attraktiva anställningsförhållanden, vid sidan om en god lön, blir här allt mer viktigt.

För ett tag sedan beslutade Herrljunga kommun om att erbjuda, "Heltid med möjlighet till deltid". Det är nu dags att ta nästa steg. Människor i allmänhet, och unga människor i synnerhet, vill ha en realistisk möjlighet till egen försörjning. Det efterfrågas ett arbetsliv där jag trivs och kan fungera fullt ut genom livet. Arbetstidens förläggning och möjligheter till ett fungerande socialt liv blir här en konkurrensfaktor.

Vårgårda kommun, som vi delar många områden med, har nyligen tagit ett första viktigt beslut åt det hållet. Där har man beslutat om "Heltid som norm, utan krav på delade turer".

Inom området Vård och Omsorg, är de viktigaste aspekterna för de anställda de delade turena och antalet helger man arbetar. Här vill vi hitta vägar för att lösa frågan om hur vi kan bemanna på bästa sätt för att helt ta bort de delade turena, utan att det handlar om att tvingas arbeta varannan helg. Inom någon av de övriga 289 kommunerna borde det gå att hitta lösningen på denna fråga.

Vi yrkar att:

Socialförvaltningen ges i uppdrag att ta fram förslag som medger Heltid utan krav på delade turer, utan att det blir schemalagt arbete varannan helg. Bemanning och kostnadsberäkning ska ingå i uppdraget.

Mats Palm (S).

Anette Rundström. (S)



UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATAASEN

Cirkulärnr: 20:39
Diariernr: 20/01317
Handläggare: Mona Fridell m.fl.
Ämnesord: Ekonomi
Avdelning: Ekonomi och styrning
Sektion/Enhet: Ekonomisk analys
Extern medverkan:
Datum: 2020-10-01
Mottagare: Kommunstyrelsen
Ekonomi/finans
Rubrik: Budgetförutsättningar för åren 2020–2023
Ersätter:
Bilagor: Bilaga 1: Extra tillskott 2020 per kommun
”Prognosunderlag K-2020–2027-20039”, finns på vår
webbplats via följande länk:
<http://www.skr.se/web/Skatteunderlagsprognos.aspx>

Sammanfattning

I detta cirkulär presenterar vi regeringens fastställda uppräkningsfaktorer, ny skatteunderlagsprognos, preliminärt beskattningsutfall prognos 4 per 28 augusti, ny statsbidragsram, preliminär beräkning av det kommunalekonomiska utjämningsystemet 2021, preliminärt utfall i LSS-utjämnigen år 2021, kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex samt nya instruktioner till modellen Skatter & bidrag.

SLUT UPPGIFTER FÖR CIRKULÄRDATAASEN

CIRKULÄR 20:39

Ekonomi och styrning
Mona Fridell m.fl.
EJ

Kommunstyrelsen
Ekonomi/finans

Budgetförutsättningar för åren 2020–2023

I detta cirkulär presenterar vi:

- Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer
- Ny skatteunderlagsprognos
- Preliminärt beskattningsutfall prognos 4, 28 augusti
- Ny statsbidragsram
- Preliminär beräkning av det kommunalekonomiska utjämningsystemet 2021
- Preliminärt utfall i LSS-utjämningsen år 2021
- Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex
- Nya instruktioner till modellen Skatter & bidrag

Jämfört med den prognos vi presenterade i augusti (cirkulär 20:32) räknar vi nu med lägre skatteunderlagstillväxt 2020, högre 2021 och åter lägre 2022–2023. Den ändrade bedömningen beror både på att vi justerat vår bild av den samhällsekonomiska utvecklingen och förslag i budgetpropositionen för år 2021.

Samhällsekonomisk utveckling

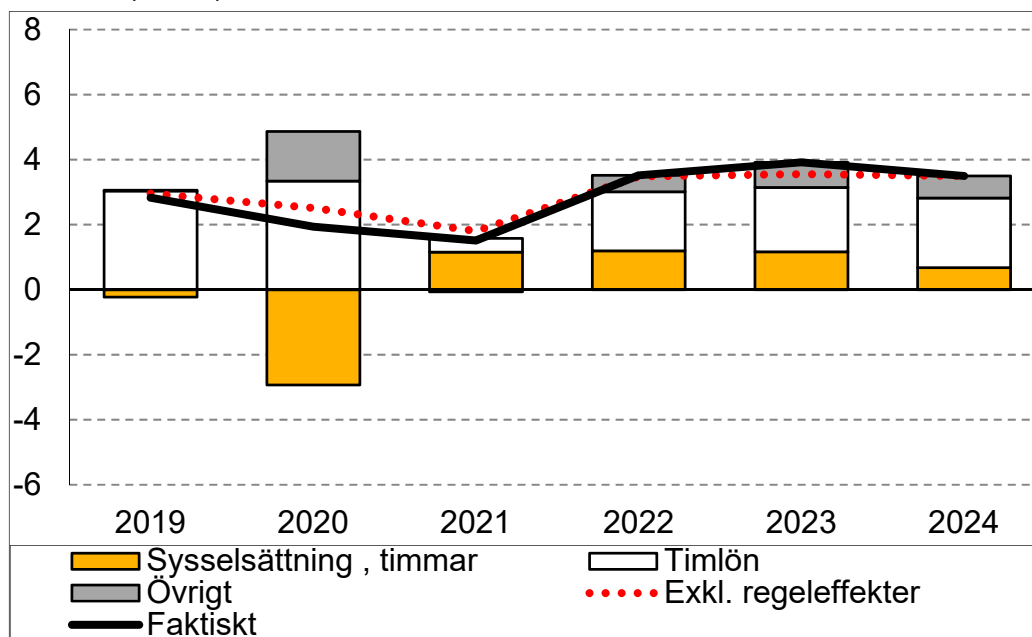
Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario för samhällsekonomin där en stadig men utdragen återhämtning driver den svenska ekonomin mot normalkonjunktur 2024. Därmed stärks resursutnyttjandet gradvis, efter det stora fallet i produktion och sysselsättning under första halvåret i år. Antagandet om återhämtning, samt nuläget stora slack i ekonomin, innebär ett antal år med hög tillväxt för BNP och sysselsättning. Den återhämtningsbana som vi antar visar samtidigt att det tar lång tid att ta igen den stora smäll för samhällsekonomin som pandemin har föranlett; exempelvis räknar vi med att andelen arbetslösa i flera år kommer att överstiga de senaste årens nivåer. Den samhällsekonomiska utvecklingen kommer mer utförligt att beskrivas i *Ekonomi-rapporten, oktober 2020*.

Lång period med återhållen skatteunderlagstillväxt

Det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 25 augusti indikerar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till knappt tre procent, samma ökningstakt som vi räknade med i augusti (cirkulär 20:32). Slutligt utfall ska presenteras den 9 december, bedömningen är fortfarande osäker. I ett historiskt perspektiv visade skatteunderlaget en relativt låg ökningstakt, ungefär en procentenhet lägre än 2018. Förklaringen är framförallt att den begynnande konjunkturedgången orsakade en omsvängning på arbetsmarknaden från en kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019. Ytterligare en faktor höll tillbaka skatteunderlaget 2019; möjligheten för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag att avsätta 100 procent av 2019 års vinst upp till en miljon kronor till periodiseringsfond. Detta förslag presenterades i en extra ändringsbudget i våras (prop. 2019/2020:151) och minskar skatteunderlaget 2019, effekten på regioners och kommuners skatteintäkter regleras på generella statsbidraget i år (eftersom deras bokslut för 2019 redan var beslutade när förslaget presenterades).

Diagram 1. Skatteunderlagstillväxt och bidrag från vissa komponenter

Procent respektive procentenheter



Källa: Skatteverket, SKR.

Såväl coronapandemin som de åtgärder som aviserats och beslutats i syfte att mildra de ekonomiska effekterna av pandemin har haft stor påverkan på samhällsekonomin i Sverige och internationellt. Detta har betydelse för skatteunderlaget och bidrar till att prognosen är behäftad med större osäkerhet än normalt.

Vår prognos för 2020 visar att skatteunderlaget bromsar in ytterligare, till följd av kraftig ytterligare minskning av arbetade timmar (diagram 1). Detta motverkas visserligen av omfattande utbetalningar av permitteringslön (vilket i statistiken syns som löneutbetalningar utan motsvarande arbetsinsats, det vill säga höjd lön per arbetad timme) men lönesumman ökar ändå nästan inte alls och skatteunderlagstillväxten stannar strax under två procent. Dessutom dämpas skatteunderlagsutvecklingen av höjda grundavdrag för personer som fyllt 65 år. Detta kompenseras dock genom en höjning av det generella statsbidraget. Att skatteunderlagstillväxten inte blir ännu lägre förklaras av en mycket kraftig ökning av inkomster från arbetslöshetsersättning och sjukpenning, delvis till följd av tillfälliga åtgärder som beslutats för att mildra effekterna av covid 19-pandemin.

Vi räknar med en ihållande konjunkturåterhämtning under andra halvåret i år och 2021. Ett växande antal arbetade timmar leder därmed till en större ökning av lönesumman 2021 än 2020. Ökningen av skatteunderlaget hålls visserligen tillbaka när inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och arbetslöshetsersättningarna inte ökar lika kraftigt som i år, när ”coronaåtgärder” fasas ut. Indexeringen av pensionsinkomster blir också mindre än 2020. Men dessa effekter övertrumpas av stigande arbetsinkomster. Den totala effekten är att både den faktiska och underliggande skatteunderlagstillväxten 2021 blir nästan lika låg som finanskrisens värsta år, 2009.

I vårt scenario för 2022–2024 innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stark sysselsättningstillväxt. Löneökningarna tilltar visserligen från den nuvarande låga takten men är måttliga i ett längre perspektiv. Detta bidrar till att skatteunderlaget växer långsammare än genomsnittet för de senaste konjunkturcyklerna.

Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska både 2021, 2022 och 2023. År 2021 drar ytterligare höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år ner den faktiska ökningen. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar, men nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilarna något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten av ändrade värden för förmånsbilar ytterligare samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda dessa höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

Förändring jämfört med SKR:s augustiprognos

Jämfört med den prognos vi publicerade i augusti (cirkulär 20:32) har vi i den aktuella prognosen justerat ner skatteunderlagets ökningstakt i år, justerat upp utvecklingen nästa år och reviderat ner utvecklingen åren därefter.

Ändringarna beror delvis på att vi nu utgår från en lite annorlunda bild av den samhällsekonomiska utvecklingen än den vi grundade förra prognosen på. I den aktuella

kalkylen blir nedgången i arbetade timmar i år mindre än vad vi beräknade i augusti. Samtidigt är den beräknade uppgången 2021–2023 inte fullt lika stor som i augustiberäkningen.

Utöver revideringar i den samhällsekonomiska bilden har vi också gjort ändringar till följd av förslag i budgetpropositionen för 2021. Dessa påverkar skatteunderlagets faktiska utveckling men inte den underliggande, eftersom konsekvenserna för regionernas och kommunernas skatteintäkter neutraliseras på det generella statsbidraget. År 2021 dämpas skatteunderlaget av förslaget om höjt grundavdrag för personer som fyllt 65 år och förstärks av förslaget om ändrade förmånsvärden för personbilar. Nettoeffekten är negativ. År 2022 beräknas effekten av ändrade förmånsvärden för personbilar bli lite större än 2021, vilket förstärker skatteunderlagstillväxten marginellt. År 2023 beräknas effekten av ändrade förmånsvärden för personbilar öka ytterligare. Detta år förstärks skatteunderlaget dessutom av det förslag regeringen avser att lämna om att den så kallade riktåldern i pensionssystemet då ska höjas från 65 till 66 år.

Tabell 1. De senaste skatteunderlagsprognoserna

Procentuell förändring

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019–2023
SKR okt	2,8	1,9	1,5	3,5	3,9	3,5	14,5
SKR okt, underliggande	3,0	2,5	1,8	3,5	3,6	3,5	15,1
Reg sep	2,9	2,0 ¹	2,2 ¹	3,6	3,9		15,5
ESV sep	2,7	1,0	1,5	3,8	3,6		13,1
SKR aug	2,8	2,4	1,3	3,9	4,0		15,2

Har fastställts som underlag för uppräkningsprognos av preliminärt utbetald kommunalskatt år 2021 till 1,020 och 1,022.

Källa: Ekonomistyrningsverket, Regeringen, SKR.

Ytterligare en faktor som påverkar den aktuella prognosen är att effekterna av möjligheten för enskilda näringsidkare och delägare i handelsbolag att avsätta 100 procent av 2019 års vinst upp till en miljon kronor nu beräknas bli avsevärt mycket mindre än enligt tidigare beräkningar. Det påverkar bedömningen av hur mycket av skatteunderlagstillväxten 2019 som beror på regeländringar. Men eftersom skatteunderlagsprognosen för 2019 baseras på det preliminära utfallet har det inte ändrat vår syn på hur mycket skatteunderlaget faktiskt växte 2019, bara den underliggande ökningstakten (exklusive effekter av regeländringar).

Jämförelse med regeringens och ESV:s prognos

Den prognos regeringen presenterade i budgetpropositionen för år 2021 visar mer gynnsam skatteunderlagstillväxt än SKR:s samtliga år 2019–2022, men skillnaderna är små alla år utom 2021. Den större skillnaden avseende utvecklingen under 2021 förklaras till ungefär hälften av att regeringen utgår från betydligt större ökning av lönesumman.

Den prognos Ekonomistyrningsverket (ESV) presenterat i september visar svagare utveckling av skatteunderlaget än SKR:s samtliga år utom 2022. Den publicerades före budgetpropositionen och förslag som presenterades där har alltså inte kunnat beaktas. Skillnaderna jämfört med SKR:s prognos för utvecklingen 2019 och 2021 är marginella men 2020 räknar ESV med en procentenhet lägre skatteunderlagstillväxt än SKR. Den viktigaste förklaringen är att ESV förutsätter avsevärt svagare utveckling av arbetade timmar. År 2021 räknar ESV med att ökningen av arbetade timmar är betydligt större än i SKR:s beräkning, men lönesumman ökar i ungefär samma takt i de båda kalkylerna eftersom ESV utgår från att den genomsnittliga timlönen sjunker.

Disponering av resultatutjämningsreserven

Enligt kommunallagen får medel från en resultatutjämningsreserv (RUR) användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel. När detta får göras måste framgå av de egna riktlinjerna för RUR som beslutas av fullmäktige.

Ett sätt att avgöra om RUR får disponeras är att jämföra utvecklingen av det årliga underliggande skatteunderlaget för riket med den genomsnittliga utvecklingen de senaste tio åren. Med en sådan tillämpning får reserven användas om det årliga värdet väntas understiga det tioåriga genomsnittet. Med vår nuvarande prognos skulle det vara möjligt för samtliga år under perioden 2020–2024 (tabell 2). En annan förutsättning är att medlen från RUR ska täcka ett negativt balanskravsresultat.

Tabell 2. Rikets underliggande skatteunderlagsutveckling; tioårigt genomsnitt samt årlig utveckling

Förändring i procent per år

	2020	2021	2022	2023	2024
Snitt 10 år	4,0	4,0	3,7	3,6	3,6
Årlig ökning	2,5	1,8	3,5	3,6	3,5
Differens	-1,5	-2,2	-0,2	-0,1	-0,1

Källa: Skatteverket och SKR.

Slutavräkningar 2019–2021

Slutavräkning 2019

Enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation RKR R2 intäkter, ska det bokas upp en preliminär avräkning för innevarande års skatteintäkter i bokslutet. Avräkningen ska enligt rekommendationen beräknas utifrån SKR:s skatteunderlagsprognos i december.

Regeringen fastställde uppräkningsfaktorerna för 2018 och 2019 till 4,0 procent respektive 3,9 procent i Budgetpropositionen för år 2019. Slutligt utfall för 2018 blev

3,72 procent och vår prognos i december 2019 visade på en ökning av skatteunderlaget med 3,3 procent för 2019. Med den bedömningen uppgick rekommenderad uppbokning i bokslut 2019 till –430 kronor per invånare den 1.11.2018.

SKR:s prognos enligt detta cirkulär visar en uppräkningsfaktor med 2,8 procent för 2019 vilket innebär att prognosen för slutavräkningen 2019 beräknas till –645 kronor per invånare den 1.11.2018 och därmed uppstår en negativ korrigeringspost på –215 kronor per invånare. Jämfört med vår prognos i augusti är det ingen förändring.

Slutavräkning 2020

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2019 och 2020 uppgår till 3,4 procent respektive 2,6 procent, enligt Budgetpropositionen för 2020. SKR:s prognos innebär en betydligt lägre uppräkningsfaktor vilket gör att vår prognos för slutavräkningen 2020 blir negativ och uppgår till –574 kronor per invånare den 1.11.2019. Jämfört med vår prognos i augusti är det en försämring med 206 kronor per invånare.

Slutavräkning 2021

Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer för 2020 och 2021 uppgår till 2,0 procent respektive 2,2 procent, enligt Budgetpropositionen för 2021. SKR:s prognos innebär en lägre uppräkningsfaktor vilket gör att vår prognos för slutavräkningen 2021 blir negativ och uppgår till –353 kronor per invånare den 1.11.2020.

Preliminär utjämning 2021

Den 28 september presenterade SCB en preliminär beräkning av 2021 års utjämningsystem. Tabeller med resultat och dataunderlag samt beskrivning av beräkningarna finns på SCB:s webbplats, under Offentlig ekonomi/Finanser för den kommunala sektorn/Kommunalekonomisk utjämning och utjämning av LSS-kostnader. Nedan kommenteras de beräkningsskillnader som finns mellan SCB:s utskick och SKR:s prognosunderlag enligt detta cirkulär, samt jämförelser med föregående prognos från juni. Det definitiva utfallet för 2021 presenteras av SCB den 21 december.

LSS-utjämning

Jämfört med SCB:s första prognos, som ingår i beräkningarna enligt cirkulär 20:28, har tre kommuner reviderat statistiken över insatserna till Socialstyrelsen. 17 kommuner har kompletterat eller reviderat uppgifterna i räkenskapssammandraget. I cirkulär 20:28 uppgavs felaktigt att det underliggande räkenskapssammandraget (RS) var komplett. Utöver att ge effekter för de berörda kommunerna påverkar dessa ändringar även den genomsnittliga kostnaden per insats och standardkostnaden för riket. Dessutom kan uppdaterade befolkningssiffror till sista juni ge mindre differenser för enskilda kommuner. De flesta kommuner har förändringar på mindre än 40 kronor per invånare från föregående prognos. Större förändringar är orsakade av ändrad insatsstatistik eller ändrat RS.

Fram till den 15 februari nästa år, då Skatteverket fattar beslut om bidrag och avgifter för år 2021, kan förändringar ske som påverkar uppgifterna om bidrag och avgifter per kommun, förhoppningsvis med smärre differenser mot denna prognos.

Inkomstutjämning

SCB:s beräkningar av inkomstutjämningen skiljer sig från de kommunvisa uppgifter som presenteras i detta cirkulär. SCB använder sig av folkmängden per den sista juni 2020 för att beräkna skattekraften. I Prognosunderlaget har SKR räknat med en prognos på befolkningen per den 1 november 2020. SCB:s uppräknings av skatteunderlaget bygger på det preliminära beskattningsutfallet för inkomstår 2019 per 28 augusti (2,76 procent). Vi använder förbundets prognos på den definitiva taxeringen, 2,83 procent när det gäller rikets skatteunderlag.

Skillnaden mellan SCB:s och SKR:s bedömningar resulterar i olika nivåer på den garanterade skattekraften i riket, vilket påverkar kommunens avgift respektive bidrag i inkomstutjämningen. Det slutliga utfallet av inkomstutjämningen för år 2021 presenteras den 21 december. Det som återstår att uppdatera är utfallet av beskattningsbar inkomst 2019 samt kommunens folkmängd per den 1 november 2020 och nya länsvisa skattesatser i samband med eventuella skatteväxlingar.

Kostnadsutjämning

Kommunens preliminära bidrag eller avgift framgår av filen ”Prognosunderlag-K-2020–2027-20039” raderna 6 och 21. Jämfört med föregående prognos i cirkulär 20:28 har de genomsnittliga verksamhetskostnaderna ändrats något i och med att räkenskapsammandraget nu blivit komplett. Förändringarna på grund av uppdaterat räkenskapsammandrag är dock små, några enstaka kronor på utfallet. Dock överskattades prisuppräknningen till 2021 års prisnivå i juni, prognosen på KPIF, vilket gör att den uppräknade strukturstyrkostnaden i riket blir cirka 200 kronor per invånare lägre i denna prognos. Detta har dock mindre betydelse för utfallet i enskilda kommuner, då samma uppräknings används genomgående. Totalt förbättras utfallet som mest med 61 kronor per invånare, och försämras som mest med 69 kronor per invånare, då ersättningen för eftersläpning räknats bort.

Eftersläpningseffekter är inte inkluderade i prognosunderlaget

I SCB:s beräkning ingår ersättning för eftersläpning för 28 kommuner. SCB räknar ett preliminärt utfall på basis av befolkningsförändringen till och med 30 juni, dock med ett lägre gränsvärde för ersättning. Vid slutliga beräkningen i december kommer utfallet att baseras på befolkningsförändringen till 1 november. Det innebär således att såväl fler som färre kommuner kan komma att få ersättning. I cirkulär 20:20, tabell 10, framgår vilka 76 kommuner som KAN komma att få ersättning. Kriteriet för att få ett bidrag är en genomsnittlig befolkningsökning mellan 2015 och 2019 på minst 1,2 procent, samt en ökning på 1,2 procent mellan 2019 och 2020. Ersättningen baseras på ökningen utöver gränsvärdet.

I prognosunderlaget är kommunens bidrag/avgift i kostnadsutjämningsen exklusive eventuell ersättning för eftersläpningseffekter. Detta innebär att de 76 kommunerna som är aktuella för ersättning för eftersläpning hanterar denna post separat. Observera dock att finansieringen av eftersläpningen delas av alla kommuner. I denna beräkning är finansieringen satt till 21 kronor per invånare. I föregående beräkning ingick inte denna kostnad. Befolkningsförändringarna i kommunerna har under det första halvåret varit betydligt mindre än brukligt, dels som en konsekvens av minskad inrikes flyttning, dels som en konsekvens av lägre invandring. Detta innebär att färre kommuner än vanligt får ersättningen i SCB:s prognos, och därmed att finansieringen av eftersläpningen är lägre än vanligt. Observera dock att kostnaden kan bli högre eller lägre, beroende på årets befolkningsutveckling.

Anslaget för kommunalekonomisk utjämning

Även anslaget för kommunalekonomisk utjämning skiljer sig åt mellan SCB:s beräkning och SKR:s prognosunderlag. Den skatteväxling som gjordes mellan kommuner och regioner inför 2020 saknas i regeringens anslag i BP2021 och därmed även i SCB:s beräkningar. Eftersom växlingsnivån endast uppgick till 7 miljoner kronor påverkas beräkningen av regleringsposten marginellt. Vår beräkning blir 7 miljoner kronor lägre för kommunerna än SCB:s, alltså knappt en krona per invånare.

Regleringsbidrag/avgift

SKR har gjort en bedömning av regleringsposten i den kommunalekonomiska utjämningsen för åren 2020 till 2023 (tabell 3 och 4). Förändringar sedan senaste bedömningen i cirkulär 20:32 beror på vår senaste skatteunderlagsprognos, regeringens fastställda uppräkningsfaktorer och förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämning i samband med budgetpropositionen 2021.

Tabell 3. Prognos över regleringsbidrag/avgift 2020 till 2023

Miljoner kronor

	2020	2021	2022	2023
Inkomstutjämning, netto (+)	71 775	72 524	74 524	77 444
Strukturbidrag (+)	1 051	1 059	1 068	1 075
Införandebidrag (+)	2 845	919	243	28
Summa inkomster för kommunerna (1)	75 588	74 494	75 835	78 547
Ramanslag (-) (Utgift för staten) (2)	86 152	105 472	102 164	96 958
Differens → Regleringspost (2)-(1)	10 564	30 978	26 329	18 411

Källa: SCB och SKR.

Tabell 4. Prognos över regleringsbidrag/avgift 2020 till 2023

Kronor per invånare

	2020	2021	2022	2023
Inkomstutjämnning, netto (+)	6 955	6 969	7 106	7 331
Strukturbidrag (+)	102	102	102	102
Införandebidrag (+)	276	88	23	3
Summa inkomster för kommunerna (1)	7 325	7 158	7 230	7 435
Ramanslag (-) (Utgift för staten) (2)	8 349	10 134	9 741	9 178
Differens → Regleringspost (2)-(1)	1 024	2 977	2 510	1 743

Källa: SCB och SKR.

I april och augusti har vi använt en prognos för kompensation för minskat skatteunderlag på grund av att enskilda näringsidkare fått möjlighet till en ökad avsättning till periodiseringsfond. Detta påverkar kommunsektorns skatteunderlag och skatteintäkter. I detta cirkulär utgår vi från budgetpropositionen 2021 där skatteintäkterna 2020 bedöms minska med 1 miljard kronor i sektorn och kommuner och regioner kompenseras för denna minskning. Under perioden 2021–2026 bedöms skatteunderlaget påverkas positivt, när avsättningarna till periodiseringsfonderna återförs till beskattning och då minskar anslaget för kommunalekonomisk utjämnning. Över tid är alltså förslaget neutralt för kommunsektorn.

Övriga förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämnning som påverkar regleringsbidraget, beskrivs i cirkulär 20:37 under rubriken ”Förändringar av anslaget för kommunalekonomisk utjämnning”. **Alla tillskott och andra förändringar som avser 2021 och kommande år, ingår i tabell 3 och 4 ovan och därmed även i ”Prognosunderlag K-2020–2027-20039”.**

Tillskott som aviserats under 2020 och som avser år 2020 ingår inte i anslaget för kommunalekonomisk utjämnning och påverkar därmed inte regleringsbeloppen i tabellerna ovan och ingår inte i våra kommunvisa beräkningar. Samtliga tillskott som aviserats under 2020 framgår av bilaga 1. Med undantag för kompensation för periodiseringsfonder har tillskotten redan betalats ut. För kommuner som vill lägga till beloppen i modellen skatter och bidrag, går det att lägga till beloppen på egna rader på blad 1, se instruktion under rubriken Uppdatering av modellen ”Skatter & bidrag”.

Den del av ”de gamla välfärdsbiljarderna” i BP2017 som ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämnning och därmed fördelas efter invånarantal, ingår i våra beräkningar av regleringsposten ovan. För 2020 uppgår beloppet till 4,9 miljarder kronor (475 kronor per invånare) och från och med 2021 ingår hela den avsatta summan 7,0 miljarder kronor (673 kronor per invånare) i anslaget. **Den del som under 2020 fördelas utifrån flyktingvariabler ingår inte i våra beräkningar.** De generella statsbidragen höjdes enligt BP 2018 med 3,5 miljarder kronor inför 2019 (”nya välfärdsbiljarder”) och sedan med ytterligare 3,5 miljarder inför 2020 och uppgår därmed till 7 miljarder

kronor (678 kronor per invånare) från och med 2020, vilket ingått i våra beräkningar sedan 2018.

Kommunal verksamhet, sammanvägt prisindex

I våra kalkyler beräknas kommunernas verksamhetskostnader både i löpande och fasta priser. Den årliga förändringen av kostnaderna i fasta priser kallas också verksamhetsvolymförändring. Volymförändring utgörs alltså av skillnaden mellan förändring i löpande pris och prisförändringar på arbetskraft (löneökningar) och annan förbrukning. I tabellen nedan redovisas vår senaste bedömning av prisförändringar under perioden 2019–2023. Syftet med uppgifterna är att göra det möjligt för kommuner att räkna om från löpande till fasta priser, till exempel i budgetarbetet, med samma förutsättningar som används i SKR:s kalkyler. Jämfört med PKV från augusti, cirkulär 20:32, innebär denna prognos en uppjustering med en drygt tiondels procentenhet 2020, en motsvarande nedjustering 2021 samt en liten större uppjustering 2023. Förändringen beror i huvudsak på ett förändrade antagande om avtalsenliga pensionsavgifter, men även den tillfälliga sänkningen av de lagstadgade arbetsgivaravgifterna för unga har viss betydelse 2021.

Tabell 5. Prisindex för kommunal verksamhet (PKV)

Index och procent

	2019	2020	2021	2022	2023
Arbetskraftskostnader*	2,7	2,3	1,8	2,1	2,6
Övrig förbrukning	2,9	1,5	1,5	1,8	2,1
Prisförändring	2,7 %	2,1 %	1,7 %	2,0 %	2,4 %

**Inklusive förändringar i arbetsgivaravgifter och kvalitetsjustering.*

Prisförändringen på arbetskraft innevarande år är SKR:s prognos för timlöneökningarna för anställda i kommunerna inklusive kända förändringar av lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Bedömningen för kommande år baserar sig på timlöneutvecklingen för hela arbetsmarknaden enligt SKR:s prognos, och beslutade förändringar av arbetsgivaravgifterna. Det sker en kontinuerlig ökning av kvaliteten på arbetsinsatsen, bland annat till följd av högre utbildningsnivå, och därmed höjda löner. Vi betraktar denna kvalitetsökning som en volymförändring och inte som en prisförändring, därför justeras timlöneökningarna ned med en uppskattning av kvalitetsökningen.

Priset på övrig förbrukning utgörs av en sammanvägning av vår prognos för KPIF, det vill säga konsumentprisindex med fast ränta, och en uppskattad löneandel. Lönekostnader respektive övriga prisförändringar vägs med sina respektive vikter i totalkostnaderna.

Kommunvisa beräkningar av skatter och bidrag 2020–2027

I samband med varje uppdatering av våra beräkningar publiceras ”Prognosunderlag K 2020–2027” på vår webbplats på nedanstående sida:

[Prognosunderlag för kommuner](#)

Genom att i Excel-filen skriva in den egna kommunkoden, får man beräkningar och bakgrundsuppgifter för sin kommun.

I prognosunderlaget redovisas kommunvisa beräkningar av skatter och statsbidrag för åren 2020–2027. Från och med det år ett bidrag övergår från att vara riktat till att bli generellt inordnas motsvarande belopp i prognosunderlaget. På vår webbplats finns filer med specificering av generella och riktade statsbidrag. Av specificeringen av generella statsbidrag framgår vilka bidrag som ingår i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och därmed i prognosunderlaget. Filerna återfinns på nedanstående sida:

[Specificering av vissa statsbidrag](#)

Skillnader jämfört med förra beräkningen (cirkulär 20:32) beror på:

- Ny skatteunderlagsprognos
- Preliminärt beskattningsutfall prognos 4, 28 augusti
- Regeringens fastställda uppräkningsfaktorer
- Ny statsbidragsram
- Preliminär beräkning av det kommunalekonomiska utjämningssystemet 2021
- Preliminärt utfall i LSS-utjämningen år 2021

Beräkningarna bygger i övrigt på 2020 års skattesatser samt att befolkningen i varje kommun utvecklas i takt med riksprognosen.

Uppdatering av modellen ”Skatter & bidrag”

För att uppdatera modellen ska den aktuella filen laddas hem och sparas. Ladda ned filen:

- Uppdateringsfil-20039nr5.xls

från webbsidan:

[Uppdateringstabell 2020 för kommuner](#)

Följ sedan instruktionerna i filen eller manualen, för att uppdatera modellen efter förutsättningarna i detta cirkulär.

Uppdatering av extra tillskott av generella statsbidrag 2020

De extra tillskott som aviserats under 2020 och som avser 2020, ingår inte i anslaget för kommunalekonomisk utjämning och därmed inte heller i prognosunderlagen eller

uppdateringarna av modellen. Kommuner som vill se alla generella statsbidrag i modellen kan dock själva lägga till belopp på blad 1 på raderna 41 och nedåt. För att kunna skriva in egna uppgifter måste skyddet på bladet först tas bort. Det görs genom att man går längst upp på skärmen till menyen Granska och väljer Skydd/Ta bort bladets skydd och på frågan om lösenord skriver in kommun. Efter att man gjort sina ändringar bör skyddet helst återinföras.

Information om tidpunkter under 2020

Aktuella datum finns på vår webbplats under Ekonomi, juridik, statistik. Klicka på Ekonomi och sedan på Ekonomikalendern.

[Ekonomikalendern](#)

Har du aktiverat prenumeration från vår webbplats? För att säkert få alla våra nyheter, gå in på skr.se och välj Prenumerera. Länken ligger i den grå listen ovanför sidans rubrik.

Under vårt område Ekonomi (under Ekonomi, juridik, statistik) finns de senaste uppdaterade cirkulären tillgängliga och där presenteras löpande nyheter mellan cirkulären.

Frågor om detta cirkulär kan ställas till Anders Brunstedt (makroekonomi) 08-452 78 19, Bo Legerius (skatteunderlaget) 08-452 77 34, Måns Norberg (utjämningsystemet och LSS-utjämning, sammanvägt prisindex kommunal verksamhet) 08-452 77 99, Anders Folkesson (utjämningsystemet) 08-452 73 37, Mona Fridell (modellen Skatter & bidrag, generella statsbidrag) 08-452 79 10.

Alla kan nås via e-post på mönstret: fornamn.efternamn@skr.se.

SVERIGES KOMMUNER OCH REGIONER

Avdelningen för ekonomi och styrning
Sektionen för ekonomisk analys

Niclas Johansson

Mona Fridell

Bilagor

Bilaga 1: Extra tillskott 2020 per kommun

”Prognosunderlag K-2020–2027-20032”, finns på vår webbplats via följande länk:
<http://www.skr.se/web/Skatteunderlagsprognos.aspx>

Protokoll från regionfullmäktige, 2020-09-22

§ 136

Ansvarsfrihet för samordningsförbunden för verksamhetsåret 2019

Diarienummer RS 2019-04728

Beslut

1. Styrelsen för samordningsförbundet Älv och Kust beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
2. Styrelsen för samordningsförbundet Bengtsfors, Åmål, Dals-Ed, Säffle och Årjäng beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
3. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Centrum beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
4. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Hisingen beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
5. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Nordost beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
6. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg Väster beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
7. Styrelsen för samordningsförbundet Insjöriket beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
8. Styrelsen för samordningsförbundet Norra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
9. Styrelsen för Sjuhärads samordningsförbund beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
10. Styrelsen för samordningsförbundet Trollhättan, Lilla Edet och Grästorp beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
11. Styrelsen för samordningsförbundet Vänersborg och Mellerud beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
12. Styrelsen för samordningsförbundet Väst beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
13. Styrelsen för samordningsförbundet Västra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
14. Styrelsen för samordningsförbundet Östra Skaraborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.
15. Styrelsen för samordningsförbundet Göteborg beviljas ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

Justerare:	Justerare:	Justerare:	Rätt utdraget intygar:
------------	------------	------------	------------------------

Protokoll från regionfullmäktige, 2020-09-22

Protokollsanteckning

I handläggningen av ärendet deltar endast de ledamöter som enligt 5 kapitlet 48 och 49 § i kommunallagen har rätt att göra det.

Sammanfattning av ärendet

Samordningsförbunden i Västra Götaland bedriver verksamhet enligt lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser. Regionfullmäktige ska ta ställning till frågan om ansvarsfrihet för samordningsförbundens verksamhet.

Under 2019 bedrev 15 samordningsförbund verksamhet i Västra Götaland och samtliga har avlämnat årsredovisning med revisionsberättelse för verksamhetsåret. Samordningsförbunden Göteborg Centrum, Göteborg Hisingen, Göteborg Nordost och Göteborg Väster har under året ombildats till Samordningsförbundet Göteborg.

Samordningsförbunden fick 2019 sammanlagt 119,6 miljoner kronor från huvudmännen, varav ca 25 procent från Västra Götalandsregionen. Bidragen från de fem hälso- och sjukvårdsnämnderna var 29,8 miljoner kronor för 2019.

Samordningsförbundens sammanlagda resultat uppgick till -0,7 miljoner kronor och det egna kapitalet var vid 2019 års bokslut 35,8 miljoner kronor.

Alla samordningsförbund har inkommit med begärda dokument (RS 2019-04728):

- Årsrapport/årsredovisning
- Revisionsberättelse och protokollsutdrag

För samtliga samordningsförbund har revisionsrapporterna yrkat på ansvarsfrihet.

Beslutsunderlag

- Protokollsutdrag från regionstyrelsen 2020-08-25 § 220
- Tjänsteutlåtande daterat 2020-06-02

Skickas till

- Samordningsförbunden
- Hälso- och sjukvårdsnämnderna, för kännedom

Justerare:	Justerare:	Justerare:	Rätt utdraget intygar:
------------	------------	------------	------------------------

414 § Budget och verksamhetsplan 2021-2023

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2021 – 2023.

Sammanfattning

Budget och verksamhetsplan 2021 – 2023 beskriver vad som planeras i verksamheten under 2021 – 2023 samt budget för 2021.

Förbundets budgetomslutning för 2021 är 216 000 tkr. Finansiering för förbundets kostnader kommer från intäkter från medlemmarnas köpta tjänster och debiteras enligt självkostnadsprincipen. Detta innebär en beräknad snitthöjning av priserna om 2,6 % för att nå en budget i balans.



Förslag till budget och verksamhetsplan har skickats ut på samråd till medlemmarna. Inga synpunkter har inkommit.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN 2021-2023, dnr 20/0021-17

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna

Ordförande 	Justerare 
--	--

BUDGET OCH VERKSAMHETSPLAN

Dnr 20/0021-17

2020-09-25

Budget och verksamhetsplan 2021-2023

Tolkförmedling Väst

Organisationsnummer 222000-2972



Innehåll

Ordförande har ordet	4
Vision	5
Övergripande strategi.....	5
Övergripande mål.....	5
Verksamhetsmål 2021	6
Kvalitetsmål	6
Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans	6
Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar	6
Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas	6
Arbetsmiljömål.....	6
Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare	6
Miljömål.....	6
Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet	6
Verksamhetsbeskrivning	7
Förbundets organisation.....	8
Direktion	8
Tjänstemannaorganisation och medarbetare	8
Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi.....	8
Nuläge.....	8
Tolkuppdrag.....	8
Rekrytering och utbildning	9
Utvecklingsfrågor.....	9
Organisation och bemanning	9
Verksamhet	10
Ekonomiska förutsättningar	10
Bakgrund	10
God ekonomisk hushållning	12
Utgångsläge inför planering av budget 2021.....	12
Årsprognos 2020 i jämförelse med budget	12
Arvodesutveckling	12
Personalbemanning och löneutveckling	13
Pension	13

Meddelande 3

Prisutveckling	13
Finansiella mål 2021	13
Budget 2021	13
Budget 2021, specifikation.....	14
Investeringsbudget 2021	14
Ekonomisk plan 2021-2023	14

Ordförande har ordet

Förbundets ständiga utmaning är att förutse och på bästa sätt tillgodose medlemmarnas behov av tolk. Som ordförande för Tolkförmedling Väst är jag verkligen glad över att möta det mycket konstruktiva arbete och den vilja att alltid vara ledande inom tolkverksamheten som jag upplever kännetecknar utvecklingen inom förbundet.

Förbundet är under ständig utveckling och har under senare år genomgått flera förändringar. Ett omfattande kvalitetsutvecklingsarbete har genomförts inom förbundet och certifiering i enlighet med kvalitetsledningssystemet FR2000 beräknas ske under 2020. Ledningen driver ett målinriktat systematiskt arbetsmiljöarbete där förbundets värdegrund och ledord genomsyrar verksamheten. Som ordförande ser jag att den ständiga förbättringsprocessen och ambitionen att konsekvent erbjuda en mycket hög kvalitet ger oss de bästa möjligheterna att möta de förväntningar våra medlemsorganisationer har. Ytterligare tre kommuner i länet har nu inkommit med medlemsansökan vilket jag uppfattar som ett kvitto på att förbundet ses som en attraktiv samarbetspartner.

Under 2019 skrevs avtal med ny leverantör för nytt verksamhetssystem. Implementeringsarbetet har pågått sedan juni 2019 och driftsättning av det nya verksamhetssystemet beräknas ske i maj 2020. Jag ser fram emot de digitala möjligheter och därmed den utveckling som det nya systemet kommer medföra för förbundet.

Covid-19 utbrottet i samhället har påverkat även förbundets verksamhet under 2020 och kommer med stor sannolikhet ha en negativ påverkan på årets resultat. Vår förhoppning är dock att verksamheten ska kunna återgå till ett mer normalt läge 2021 och därmed en budget i balans.

En verksamhet lyhörd för sina kunder, med stor utvecklingsvilja och med budget i balans skapar goda förutsättningar för nya spännande verksamhetsår. Med dessa ord ser jag fram emot ytterligare ett nytt år som ordförande i Tolkförmedling Väst.

Göteborg 2020-04-15

Åke Björk
Ordförande

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster bidrar Tolkförmedling Väst till ökad integration i samhället.

Övergripande strategi

Vårt uppdrag är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk. Detta gör vi genom att vara lyhörda för medlemmarnas behov.

Vi ska kartlägga, utreda och analysera vår verksamhet, kundernas behov och uppdragstagarnas synpunkter för att utveckla och kvalitetssäkra verksamheten. Vi ska utveckla våra tjänster för att möta kundernas behov.

Vi ska vara det självklara valet för professionella uppdragstagare och en förmedling där uppdragstagare ges förutsättningar att utföra kvalitativa uppdrag.

Vi ska vara en attraktiv arbetsgivare där medarbetarna kan påverka, tar ansvar och är engagerade. Tillsammans med medarbetarna, utifrån förbundets värdegrund, skapar vi förutsättningar för en god arbetsmiljö.

Vi ska ha en budget i balans. Ingen beslutad aktivitet ska sakna finansiering och varje aktivitet ska syfta till att tolkbehovet tillgodoses. Varje möjlighet till effektivisering som inte går ut över kvaliteten ska tillvaratas.

Övergripande mål

Tolkförmedling Väst ska tillgodose medlemmarnas behov av språktolk och ska vara det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet ska vara en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst ska

- ha god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hantera och tillvarata såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt
- arbeta hållbart och miljömedvetet
- verka för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Verksamhetsmål 2021

Målen för 2021 har justerats i relation till tidigare utfall och prognosen för kommande period. Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %	99,5 %	≥99 %	≥99 %
Andel tillfällen tolkar kommer sent eller uteblir från bokade uppdrag ska understiga 1 %	1,2 %	<1 %	<1 %

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserad sjukvårdstolk ska uppgå till minst 5 %.	4,1 %	≥5 %	≥5 %
Andel uppdrag som utförs av auktoriserad tolk ska uppgå till minst 15 %.	14,4 %	≥14 %	≥15 %
Andel uppdrag som utförs av utbildad tolk ska uppgå till minst 60 %.	57,6 %	≥60 %	≥60 %

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verksamheten ska utvecklas

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 52 % .	45,2 %	≥50 %	≥52 %

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	6,0 %	<6 %	<6 %
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 80	*	>79	>80

*mäts vartannat år, utfall 2018: 69

Miljömål

Tolkförmedling Väst ska bedriva en hållbar verksamhet

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Målvärde 2021
Andel uppdrag som utförs på distans ska uppgå till minst 50 %.	40,3 %	≥50 %	≥50 %

Verksamhetsbeskrivning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov¹ av språktolk. Förbundet har tilldelats uppdraget att bedriva språktolkförmedling och är därmed huvudman för verksamheten. Medlemsorganisationernas verksamheter köper samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst. Förbundet bedriver även översättningsverksamhet.

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och bildades av Västra Götalandsregionen, Göteborgs Stad, samt kommunerna Borås, Mariestad, Trollhättan och Uddevalla. I januari 2015 utökades förbundet med 28 nya medlemskommuner. Ytterligare 12 nya medlemskommuner tillkom januari 2019. Förbundet består nu av totalt 40 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.



Figur 1 Karta över medlemsorganisationerna

¹ En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.”

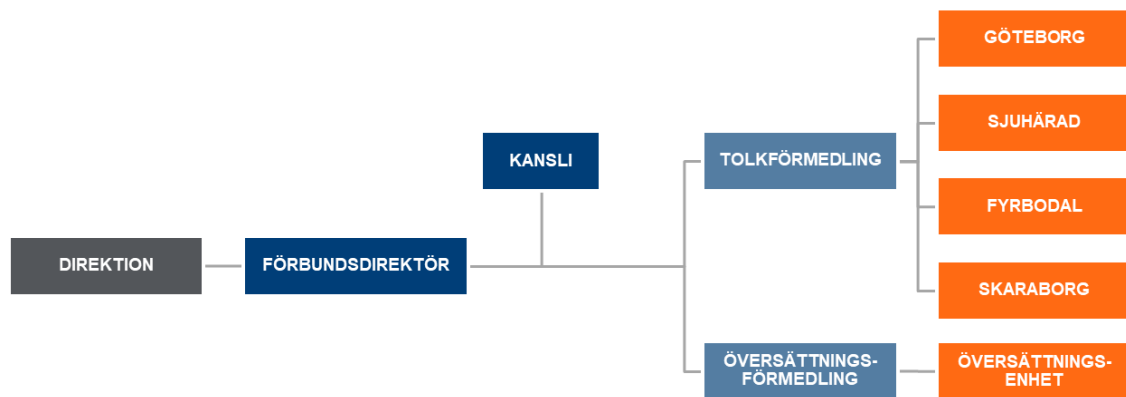
Förbundet erbjuder olika typer av språktolktjänster, såväl på plats som på distans, samt översättning av text. Uppdrag utförs på över 100 olika språk. Cirka 1 200 tolkar respektive 100 översättare utför uppdrag åt förbundet. Uppdragstagarna arvoderas per utfört uppdrag.

Förmedlingsverksamheten har öppet vardagar under kontorstid. Övrig tid kan tolk beställas via Akut tolk-tjänsten alternativt via den externa jourtjänsten hos Västra Götalandsregionen.

Förbundets organisation

Direktion

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och i den förbundsordning som medlemmarna har antagit. Direktionen sammanträder fyra till fem gånger per år.



Figur 2 Organisationschema

Tjänstemannaorganisation och medarbetare

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirigören.

Verksamheten består av kansli, tolkförmedling och översättningsförmedling. Kansliet leds av förbundsdirigören och de lokala förmedlingskontoren inklusive översättningsenheten leds av fyra verksamhetschefer. Verksamheterna är belägna på följande orter; Göteborg, Borås, Trollhättan och Mariestad. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat av externa leverantörer.

Förbundet har ca 65 medarbetare, den största yrkesgruppen medarbetare är förmedlingspersonal.

Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Nuläge

Tolkuppdrag

Under 2019 utförde förbundet 347 000 uppdrag, vilket var en ökning med 10 000 uppdrag jämfört med 2018. Första kvartalet 2020 visar på en minskning om tio procentenheter jämfört med motsvarande period 2019. Utbrottet av Covid-19 har stor påverkan på nedgången av antalet uppdrag, även om de två första månaderna på året visade på en liten minskning i efterfrågan jämfört med föregående år. Förbundet har under de senaste åren arbetat för en ökad avtalslojalitet från medlemmarna. Detta arbete bedöms ha bidragit till förbundets ökning av antalet utförda uppdrag under 2019 när efterfrågan på tolk sjunkit hos flera andra förmedlingar.

Framtida efterfrågan på förbundets tjänster är svårbedömd. Bland annat på grund av svårigheten att bedöma utvecklingen av flyktingsituationen i världen samt den allmänna politiska debatten om rättighet till språktolk. Om inte ännu en flyktingvåg kommer tros efterfrågan på språktolk minska över tid. Förbundets utfall för 2020 tros bli lägre än budgeterat.

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Budgeterat antal uppdrag (tusental)	180 000	210 000	285 000	380 000	335 000	345 000	340 000	325 000		
Utfall antal uppdrag	270 000	307 000	355 000	336 000	337 000	347 000	Prognos 300 000	Prognos 325 000	Prognos 320 000	Prognos 320 000
Budgetutfall (tkr)	13 966	5 227	2 344	79	5 295	5 867	0	0	0	0

Tabell 1 Utfall och prognos för antalet uppdrag och budgetutfall

Rekrytering och utbildning

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga tolkar pågår kontinuerligt för att möta de förväntade behoven. Förbundet har en utmaning i att attrahera, rekrytera och behålla rätt uppdragstagare. Utmaningen är även att säkerställa kvaliteten på de tjänster som i dag levereras samt tillgodose medlemmarnas föränderliga tolkbehov.

De statligt finansierade tolkutbildningsplatserna täcker inte behovet av språktolk i samhället. I syfte att säkerställa den egna tolkförsörjningen erbjuder därför förbundet grundutbildning samt kompetensutveckling och förberedande utbildning inför auktorisation.

Kammarkollegiet ansvarar för tolkauktorisering men erbjuder endast möjlighet till auktorisation i knappt en fjärdedel av de språk som talas i Sverige. I takt med minskningen av antalet asylsökande förväntas tillgången på tolkar inom de mest efterfrågade språken öka.

Utvecklingsfrågor

Organisation och bemanning

Organisation

Införande av det nya verksamhetssystemet ”Fenix” innebär ökad digitalisering i förmedlingsarbetet vilket över tid kommer förändra förmedlarrollen och kompetensbehoven i förbundet. På sikt kan detta även förändra förbundets lönestruktur. En eventuell övertalighet på grund av ökad digitalisering förväntas lösas genom naturlig avgång över tid.

Under 2020 uppnår två medarbetare pensionålder och en medarbetare uppnådde pensionsålder under 2019. Två av dessa tre medarbetare förväntas gå i pension under 2021. Denna vetskap beaktas i förbundets resursplanering.

Då översättning inte ingår i förbundets uppdrag bedrivs översättningsverksamheten i ringa omfattning. Förbundet har haft svårigheter att kvalitetssäkra översättningsuppdragen men sedan ett år tillbaka bedöms verksamheten stabil och målsättningen är nu därför att utveckla översättningsverksamheten. Som ett led i utvecklingsarbetet har bemanningen utökats med 0,4 årsarbetare, vilket har skett genom en intern resursrotation.

Arbetsmiljöverktyg

Under 2020 infördes ”Winningtemp”, ett verktyg för att löpande mäta arbetsmiljön i förbundet. Medarbetarenkäten kommer under året att genomföras i Winningtemp. Verktöget möjliggör årliga medarbetarenkäter.

Verksamhet

Nytt verksamhetssystem

Det nya verksamhetssystemet ”Fenix” beräknas drifställas innan sommaren 2020 och medför en ökad digitalisering i förmedlingsarbetet. Under 2021 tros effekterna av det nya systemet ha slagit igenom och det eventuellt förändrade bemanningsbehovet bör då kunna fastställas.

Kvalitetsledningssystem, FR2000

Arbetet med kvalitetsledningssystemet, FR2000, är nu klart och certifiering är planerad under 2020. Revisionen för certifiering var bokad till våren 2020 men har på grund av Covid-19 skjutits fram och därmed finns risken att certifiering först kan ske under 2021. Kvalitetsledningsarbetet kommer oavsett fortlöpa under 2021.

Ökad digitalisering

Fortlöpande arbete pågår för att öka digitaliseringen i förbundet och för att utveckla befintliga tolktjänster. I det nya verksamhetssystemet möjliggörs bland annat skärmtolkning via app, en tjänst som bedöms högaktuell i rådande Covid-19 situation. Under de närmaste åren förväntas förbundet komplettera sina nuvarande tolktjänster med fler digitala alternativ och även AI-lösningar.

Kundarbete

Som ett led i det mer intensifierade kundarbetet skickades under våren 2019 en enkät ut till förbundets alla medlemskunder. Resultatet av enkäten ledde till bland annat fler kundbesök och att förbundets kunder under hösten 2019 och våren 2020 bjöds in till frukostmöten för dialog och information om tolkanvändande. På grund av Covid-19 kunde inte alla planerade frukostmöten genomföras. Planen är att fortsättningsvis med regelbundenhet kunna erbjuda förbundets kunder liknande aktiviteter på plats men också via webb.

Ett arbete har påbörjats för att utveckla tolkanvändarinformationen på förbundets webbplats. Bland annat kommer informationsfilmer tas fram och det nya materialet beräknas vara klart för publicering i början av 2021.

Ekonomiska förutsättningar

Bakgrund

Behovet av förbundets tjänster har en direkt koppling till den rådande flyktingsituationen och migrationspolitiken i världen. Antalet flyktingar som söker sig till Sverige påverkar till stor del behovet av språktolk- och översättningstjänster.

UNHCRs årliga rapport visar att andelen människor i världen som tvingats lämna sina hem är högre än någonsin. I slutet av 2018 befann sig 70,8 miljoner människor på flykt vilket är 2,3

miljoner fler människor jämfört med 2017. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från länderna; Syrien, Afghanistan, Syd Sudan, Myanmar och Somalia.²

I juli 2019 fattade riksdagen beslut om att förlänga den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Beslutet gäller till och med den 19 juli 2021.³

Resultatet för 2019 visar att knappt 22 000 personer sökte asyl i Sverige vilket är cirka 500 fler jämfört med 2018. Flest asylsökande kom från Syrien, Iran, Irak, Uzbekistan och Georgien. Jämfört med föregående år har dock antalet asylsökande från dessa länder minskat, endast antalet asylsökande från Uzbekistan har ökat. Kommunmottagandet har jämfört med föregående år nästintill halverats.⁴

I migrationsverkets första prognos för 2020 bedömdes omvärldsutvecklingen tyda på att fler asylsökande skulle söka sig till Europa under året. Prognosen höjdes till 23 000 asylsökande för 2020 och baserades bland annat på att migrationsuttalandet mellan EU och Turkiet kvarstår.⁵

Sedan februariprognosen har coronapandemin haft stor påverkan på stora delar av världen och resmöjligheterna har kraftigt försämrats. Sedan slutet av mars har antalet asylsökande nästintill halverats vilket är en direkt följd av rådande reserestriktioner. Migrationsverket utgår i sin majprognos från att reserestriktionerna kommer lätta under sommaren och sänker sin prognos från 23 000 till 21 000 asylsökande för 2020. Prognosen är dock mycket osäker vilket delvis beror på huruvida reserestriktionerna kvarstår men också på hur relationen mellan EU och Turkiet utvecklas då Turkiet har signalerat att de inte kommer fortsätta hindra migrantrörelser mot Grekland när pandemin upphört.⁶

Utvecklingen av flyktingsituationen i världen är svår att förutse men behovet av tolk förväntas ändå inom de närmaste åren vara i likvärdig nivå med nuvarande behov. Språktolkens roll och utbudet av språktolktjänster förväntas dock förändras under de närmaste åren. Bland annat tros detta bero på regeringens tolkutredning och den allmänna politiska debatten om rättigheten till tolk, men också på de offentliga verksamheternas besparingskrav, det minskade intresset för tolkyrket och inte minst den digitala utvecklingen.

Till skillnad från övriga förmedlingar i landet ökade förbundet antalet utförda uppdrag under 2019. Ökningen bedöms till viss del bero på de nya medlemskommunerna, men främst tros det bero på den ökade avtalslojaliteten från förbundets övriga medlemsorganisationer. Efterfrågan på språktolk förväntas stabiliseras de kommande åren. Troligtvis kommer också den demografiska utvecklingen förändra efterfrågan på tolk över tid. Flerspråkiga personer kan i samband med åldersrelaterade sjukdomar, till exempel demens, tappa sitt andra språk och återgår till sitt modersmål vilket skapar förändrade tolkbehov i samhället. Troligt är att antalet tolkuppsdrag kommer minska under 2020 på grund av coronavirusets påverkan i samhället.

² *Global trends forced displacement in 2018*. UNHCR. <https://www.unhcr.org/globaltrends2018>. Hämtat 2020-03-13.

³ *Viktigare lagar och förordningar inför halvårsskiftet 2019*. Regeringskansliet. <https://www.regeringen.se/informationsmaterial/2019/06/viktigare-lagar-och-forordningar-infor-halvarsskiftet-2019/>. Hämtat 2020-03-17.

⁴ www.migrationsverket.se. Hämtat 2020-02-10

⁵ *Verksamhets- och utgiftsprognos februari 2020*. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/Om-Migrationsverket/Vart-uppdrag/Styrning-och-uppfoljning/Prognoser-och-remisser.html>. Hämtat 2020-03-13.

⁶ *Verksamhets- och utgiftsprognos maj 2020*. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/Om-Migrationsverket/Vart-uppdrag/Styrning-och-uppfoljning/Prognoser-och-remisser.html>. Hämtat 2020-05-04.

Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet debiterar medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

God ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha god ekonomisk hushållning. Verksamheten ska genomsyras av god ekonomisk hushållning i både ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Då både verksamhetsmålen och de finansiella målen bedöms uppfyllas i budget anses förbundet ha god ekonomisk hushållning.

Utgångsläge inför planering av budget 2021

Enligt förbundsordningen ska direktionen årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden. Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter och som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska ha en god ekonomisk medvetenhet och arbeta kostnadseffektivt. Budgetförslaget ska samrådas med förbundsmedlemmarna senast en månad före direktionens sammanträde och budgeten ska fastställas senast den 30 september före verksamhetsåret.

Som utgångsläge för planeringen av 2021-2023 finns gällande plan för 2020-2022 samt utfallet av de senaste åren och prognoser för de kommande åren. Flyktingsituationen och migrationspolitiken i omvärlden samt Migrationsverkets prognos tas även i beaktan i planeringen av budget 2021. Huruvida Covid-19 kommer att påverka förbundets verksamhet under 2021 är idag svårt att bedöma. Sannolikt är dock att vissa efterföljder kommer att ses i verksamheten.

Årsprognos 2020 i jämförelse med budget

Under 2019 utförde förbundet 2 000 fler uppdrag än budgeterat. Ökningen bedöms främst bero på en ökad avtalslojalitet från befintliga medlemmar men till viss del även på att förbundet fick 12 nya medlemmar under 2019.

Budget 2020 är baserad på 340 000 utförda tolkuppdrag. Efterfrågan på förbundets tjänster sjönk under årets första månader och den första prognosen pekade på cirka 335 000 uppdrag för 2020. Coronavirusets angrepp på samhället sänkte dock kraftigt antalet tolkbeställningar från och med vecka 11. I skrivande stund (6 april 2020) är prognosen för 2020 mycket svår att förutse men förhoppningen är att förbundet når 300 000 uppdrag under 2020.

Brytpunkten för budget 2020 i balans beräknas till 318 000 utförda uppdrag.

Arvodesutveckling

Som ett led i att säkerställa försörjningen av uppdragstagare samt kvalitetssäkra förbundets tjänster, bör arvoden för såväl tolkar som översättare årligen ses över. Arvodesutvecklingen bör ha följsamhet med såväl branschen i stort som den generella arbetsmarknadens löneutveckling.

Personalbemanning och löneutveckling

Såväl bemanning som arbetsprocesser ses kontinuerligt över och anpassas efter organisationens förändrade behov. Införande av nytt verksamhetssystem beräknas ske under 2020 och kommer innebära ökad digitalisering i förmedlingsarbetet vilket över tid kommer förändra förmedlarrollen och kompetensbehoven i förbundet. På sikt kan detta även förändra förbundets lönestruktur. Såväl anställningsform som marknadsmässiga löner bedöms som viktiga parametrar för att förbundet ska uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och därmed både kunna rekrytera och behålla rätt medarbetare.

Pension

Förbundets pensionsförvaltare är KPA och lagstadgade premier för tillsvidareanställda betalas löpande. Löneskatt på 24,26 % ingår i pensionskostnaden. Löneskatten betalas årsvis och regleras genom inbetalning via preliminärskatten varje månad och resterande skuld/fordran regleras vid bokslut varje år. Ingen ansvarsförbindelse finns då intjänandet och kostnaden tas löpande.

Prisutveckling

Indexuppräknningar och centrala löneavtal har ökat förbundets drifts- och personalkostnader. För att säkerställa försörjningen av uppdragstagare bör arvoden till tolkar och översättare ha följsamhet med den allmänna löneutvecklingen i samhället vilket också påverkar förbundets kostnader.

I enlighet med självkostnadsprincipen har förbundets tjänster inför 2020 prisjusterats med 1,6 %. För en budget i balans bedöms prisjusteringen för 2021 resultera i en snitthöjning om cirka 2,6 %.

Finansiella mål 2021

Enligt kommunallagen ska förbundets ekonomi vara i balans. Intäkterna ska minst täcka kostnaderna vilket innebär att den löpande verksamheten ska ha ett positivt resultat. Att förbundet har ett positivt saldo på banken under året och därmed inte nyttjar checkkrediten bidrar också till en ekonomi i balans.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål

- Den löpande verksamheten ska ha ett positivt resultat.
- Checkkrediten ska ej nyttjas.

Budget 2021

Enligt förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter och medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Budget 2021 är lagd utifrån idag gällande förutsättningar och efter samråd med förbundets medlemmar. Medlemmarnas behov beräknas till ca 325 000 uppdrag för 2021. För en budget i balans bedöms prisjusteringen för 2021 resultera i en snitthöjning om 2,6 %.

Meddelande 3

Budget 2021		(tkr)
Verksamhetens intäkter		216 000
Verksamhetens kostnader		216 000
Årets resultat		0

Budget 2021, specifikation

Intäkter (tkr)		
Intäktsslag	Belopp	Kommentar
Försäljning av förmedlingstjänster	216 000	Tolk- och översättningstjänster
Summa verksamhetens intäkter	216 000	
Kostnader (tkr)		
Kostnadsslag	Belopp	Kommentar
Personalkostnad	32 760	Personalkostnader inkl PO
Ersättning direktionen	1 200	Ersättning direktionen inkl PO
Arvoden uppdragstagare	168 877	Arvoden och kostnadsersättningar inkl PO
Tolkutbildning	1 500	Utbildning, material, handledning
Lokalkostnader	3 712	Lokalhyra, lokalvård, larm, el
IT-kostnader	2 413	Hyra IT-utrustn., licenser, telefoni & porto
Förbrukningsinventarier, förbrukningsmaterial	352	Förbrukningskostnader
Administrativa tjänster	3 578	Adm. tjänster, konsulttjänster, jouravtal
Finansiella kostnader	1 608	Avskrivning, ränta, övriga bankkostnader
Summa verksamhetens kostnader	216 000	

Investeringsbudget 2021

Det finns inga investeringar planerade under budgetåret och planperioden.

Ekonomisk plan 2021-2023

Budget, (tkr)	2021	2022	2023
Intäkter	216 000	220 000	224 000
Kostnader	216 000	220 000	224 000
Budgeterat resultat	0	0	0

Tolkar med kvalitet

www.tolkformedlingvast.se

413 § Delårsrapport 2020

Beslut

Direktionen beslutar att godkänna DELÅRSRAPPORT 2020.

Sammanfattning

Förbundsordningen reglerar att kommunalförbundets årliga kostnader minst ska täckas av årets intäkter. Som övergripande verksamhetsmål anges att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster. Största kostnaden för kommunalförbundet är arvoden till tolkar vid utförande av tolktjänster. Den totala kostnaden för arvoden och totala intäkter är beroende av hur mycket tolktjänster som beställs. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen. Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Budget 2020 är lagd utifrån 340 000 uppdrag och prognosen för helår 2020 baseras på ca 290 000 uppdrag. Främst återfinns helårsprognosens budgetavvikelse på posterna kopplade till tolkuppdragen där såväl försäljningsintäkter som kostnader för uppdragstagare förväntas bli betydligt lägre än budgeterat. Det minskade antalet uppdrag är ett direkt resultat av Covid-19 pandemins påverkan på samhället och därmed förbundets kunder. Den minskade efterfrågan på tolk har även medfört att förbundet minskat antalet utförda uppdrag med ca 15% jämfört med föregående år och ca 17% jämfört med budget.

Direktionens kostnader är betydligt lägre än budgeterat och beror på att vårens möten skett på distans till följd av den rådande pandemin. Även höstens möte förväntas ske på distans. Löneutfallet per 31 augusti är också lägre än budgeterat och beror dels på en lägre bemanning och dels på vakanta tjänster, men också på en generell minskning av övriga personalkostnader till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av Covid-19. IT-kostnaderna är högre och är kopplade till den senarelagda driftsättningen av verksamhetssystemet. Kostnader för lokaler, förbrukningsmaterial samt administrativa- och konsulttjänster förväntas ligga i paritet med budget. Investeringen av det nya verksamhetssystemet aktiverades från första juni och avskrivningar har skett sedan dess.

Utfallet för delåret är knappt 3 mkr och prognosen för helåret är ett nollresultat.

Beslutsunderlag

- Tjänsteutlåtande
- DELÅRSRAPPORT 2020, dnr 20/0044-2

Beslutet ska skickas till

Förbundsmedlemmarna
Revisorer

Ordförande		Justerare	
------------	---	-----------	---

Delårsrapport 2020

Organisationsnummer 222000-2972



Tolkförmedling Väst

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	4
Inledning	4
Vision.....	4
Ledord	4
Omvärldsanalys	5
Nuläge.....	5
Övergripande mål	6
Verksamhetsmål 2020.....	6
Kvalitetsmål.....	6
Arbetsmiljömål	7
Miljömål.....	7
Måluppfyllelse.....	7
Verksamhet.....	8
Tolkar och översättare	8
Kunder.....	9
Organisation.....	10
Direktionen.....	10
Medarbetare	12
Tillsvidare- och visstidsanställda.....	12
Sysselsättningsgrad.....	13
Sjukfrånvaro.....	13
Händelser av väsentlig betydelse	13
Driftsättning av nytt verksamhetssystem	13
Covid-19.....	13
Ökad digitalisering och införande av distansutbildning.....	14
Winningtemp	14
Upphandling telefoniplattform.....	14
Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi.....	14
Förbundets investeringsverksamhet	16
Ekonomi.....	16
Mål för god ekonomisk hushållning.....	16
Delårsutfall samt helårprognos i förhållande till budget.....	16

Meddelande 4

Driftsredovisning	17
Balanskravsresultat utifrån helårsprognos	17
Resultaträkning.....	18
Resultaträkning	18
Balansräkning.....	19
Kassaflödesanalys	20
Redovisningsprinciper	20
Noter	21

Förvaltningsberättelse

Inledning

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund och dess ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov¹ av språktolk. Förbundet har tilldelats uppdraget att bedriva språktolkförmedling och är därmed huvudman för verksamheten. Medlemsorganisationernas verksamheter köper samtliga språktolktjänster av Tolkförmedling Väst. Förbundet bedriver även översättningsverksamhet.

Tolkförmedling Väst har varit i drift sedan 1 april 2013 och består av totalt 40 medlemmar; Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Borås, Bollebygd, Dals-Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mariestad, Mark, Munkedal, Mölndal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tidaholm, Tjörn, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda och Öckerö.

Förbundet är en egen offentligrättslig juridisk person, fristående i förhållande till sina medlemmar. Medlemmarna har kvar ett yttersta ekonomiskt ansvar för verksamheten. Varje medlem har tillskjutit 1 krona per kommuninvånare som andelskapital. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

Förbundet styrs av en direktion bestående av ledamöter från respektive medlemsorganisation. Särskilt utsedda revisorer granskar förbundets verksamhet. Förmedlingsverksamheten bedrivs på fyra orter och kansliet har sitt säte i Göteborg.

Vision

Genom att erbjuda kvalitativa språktolktjänster bidrar Tolkförmedling Väst till en ökad integration i samhället.

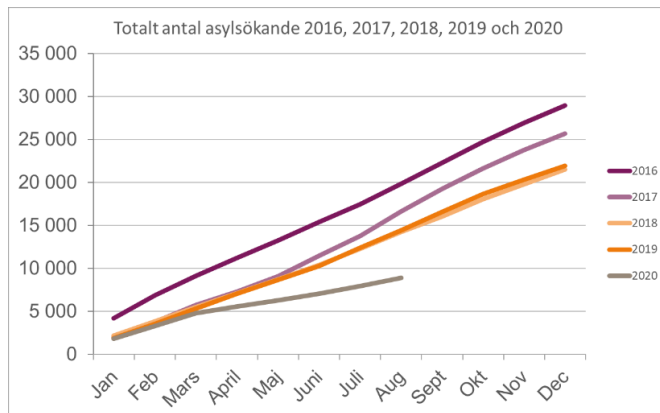
Ledord

Förbundets ledord; professionalitet, tillgänglighet och trygghet är en del av förbundets varumärke. Ledorden talar om vad förbundet står för och ska genomsyra verksamheten.

¹ En myndighet ska enligt 13 § i Förvaltningslagen ”... använda tolk och se till att översätta handlingar om det behövs för att den enskilde ska kunna ta till vara sin rätt när myndigheten har kontakt med någon som inte behärskar svenska.”

Omvärldsanalys

UNHCRs årliga rapport visar att under det senaste decenniet har andelen människor i världen som tvingats lämna sina hem dubblats. Detta motsvarar 1% av världens befolkning. I slutet av



Figur 1 Totalt antal asylsökande, migrationsverket.se 2019-08-31

2019 var andelen flyktingar 26 miljoner människor vilket är samma antal som 2018. Drygt två tredjedelar av flyktingarna kommer från endast fem länder; Syrien, Venezuela, Afghanistan, Syd Sudan och Myanmar.²

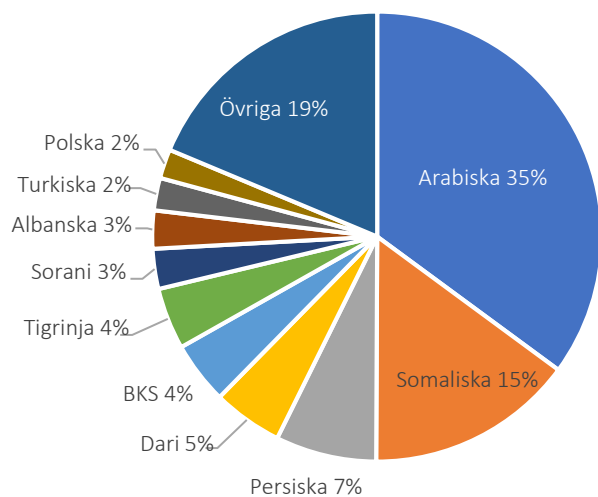
I juli 2019 fattade riksdagen beslut om att förlänga den tillfälliga lagen om uppehållstillstånd. Beslutet gäller till och med den 19 juli 2021.³ I mitten av mars beslutade regeringen om ett tillfälligt inreseförbud på grund av den rådande

pandemin, detta beslut har sedan förlängts till och med 30 oktober 2020.⁴

Utifrån situationen i världen till följd av den rådande pandemin sänker Migrationsverket sin prognos i juli och bedömer att antalet asylsökande i Sverige kommer hamna på mellan 10 000 till 17 000 personer under 2020. Anledningen till sänkningen är främst på grund av de reserestriktioner som finns inom Europa och Sverige samt den fortsatta ovissheten kring hur pandemisituationen kommer att utvecklas under hösten.⁵

Nuläge

Under januari – augusti 2020 har förbundet utfört drygt 189 000 tolkuppdrag, jämfört med ca 224 000 uppdrag motsvarande period föregående år. Minskningen av uppdrag är direkt kopplat till Covid-19. Tjänster har förmedlats på 104 språk. De mest efterfrågade språken är arabiska och somaliska som tillsammans står för hälften av antalet uppdrag. Persiska, dari, BKS (bosniska, kroatiska och serbiska), tigrinja och sorani följer därefter. De tio största språken utgör drygt 80 % av samtliga tolkuppdrag. Jämfört med föregående år kan en liten



Figur 2 Språkfördelning

² Global trends forced displacement in 2019. UNHCR. <https://www.unhcr.org/globaltrends2019/>. Hämtat 2020-09-03.

³ Viktigare lagar och förordningar inför halvårsskiftet 2019. Regeringskansliet. <https://www.regeringen.se/informationsmaterial/2019/06/viktigare-lagar-och-forordningar-infor-halvarsskiftet-2019/>. Hämtat 2020-09-03.

⁴ Förlängning av det tillfälliga inreseförbudet till Sverige till och med den 31 oktober 2020. Regeringskansliet. <https://www.regeringen.se/pressmeddelanden/2020/08/forlangning-av-det-tillfalliga-inreseforbudet-till-sverige-till-och-med-den-31-oktober-2020/>. Hämtat 2020-09-03.

⁵ Verksamhets- och utgiftsprognos Juli 2020. Migrationsverket. <https://www.migrationsverket.se/download/18.6f22e3491708b85db6e472f/1595833078097/Migrationsverkets%20prognos%20juli%202020%20P3-20.pdf>. Hämtat 2020-09-03.

ökning ses i tigrinja, albanska, turkiska och polska, i övriga språk har efterfrågan minskat.

Övergripande mål

Tolkförmedling Väst tillgodoser medlemmarnas behov av språktolk och är det självklara valet av förmedling för professionella uppdragstagare. Förbundet är en attraktiv arbetsgivare där alla medarbetare vet sitt uppdrag och vem vi är till för. Tolkförmedling Väst ska vara i framkant och en förebild för andra. Verksamheten ska genomsyras av professionalitet, tillgänglighet och trygghet i alla led.

Tolkförmedling Väst

- har god tillgänglighet vid beställning och likvärdig service till förbundets kunder
- hanterar och tillvaratar såväl kundernas som uppdragstagarnas synpunkter för verksamhetens kvalitetssäkring och utveckling
- har en god ekonomisk medvetenhet och arbetar kostnadseffektivt
- arbetar miljömedvetet
- verkar för ökad kunskap om tolkanvändande och vikten av professionella språktolkare i samhället.

Verksamhetsmål 2020

Målen för 2020 har justerats i relation till tidigare utfall och prognosen för kommande period. Direktionen har fastslagit följande verksamhetsmål:

Kvalitetsmål

Tolkförmedling Väst ska ha en pålitlig leverans

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel tillsatta beställningar ska uppgå till minst 99 %	99,5 %	≥99 %	●
Andel tillfällen tolkar kommit sent eller uteblivit från bokade uppdrag ska understiga 1 %	1,2 %	<1 %	●

Tolkförmedling Väst ska tillhandahålla utbildade och kvalificerade tolkar

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel hälso- och sjukvårdsuppdrag som utförs av auktoriserade sjukvårdstolkare ska uppgå till minst 5 %.	4,5 %	≥5 %	●
Andel uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar ska uppgå till minst 14 %.	14,4 %	≥14 %	●
Andel uppdrag som utförs av tolkar med utbildningsnivå 1C ska uppgå till minst 60 %.	57,6 %	≥60 %	●

Tolkförmedling Väst ska ligga i framkant och verka för att verksamheten utvecklas

Indikator	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Andel beställningar som inkommer via digitala tjänster ska uppgå till minst 50 % .	45,2%	≥50 %	●

Arbetsmiljömål

Tolkförmedling Väst ska vara en attraktiv arbetsgivare

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Sjukfrånvaron ska understiga 6 %.	6,0 %	<6 %	●
Hållbart medarbetarengagemang (HME) ska överstiga 79	-	>79	●

Miljömål

Tolkförmedling Västs verksamhet ska vara långsiktig och hållbar

Indikatorer	Utfall 2019	Målvärde 2020	Prognos 2020
Tolkning på distans ska utgöra minst 50 % av antal utförda tolkuppdrag.	40,3 %	≥50 %	●

- Målet beräknas uppnås
- Utfall är svårbedömt
- Målet förväntas inte uppnås

Måluppfyllelse

Ett kontinuerligt arbete pågår för att kvalitetssäkra verksamheten. Detta sker bland annat genom utbildning av tolkar och uppföljning av kund- och tolksynpunkter. Förbundets tolkspiranter genomgår grundutbildning som innefattar ämneskurser, terminologi, handledning och god tolksed. Aktiva tolkar inom förbundet erbjuds såväl allmän som specialinriktad fortbildning och handledning i förbundets regi. Tillsättning av tolkuppdrag sker utifrån prioriteringen högsta kompetens för uppdraget.

Förbundet har under året haft en god tillgänglighet på tolkar. Med anledning av Covid-19 har tolkuppdragen generellt minskat. Platsuppdragen har kraftigt minskat till förmån för fler distansuppdrag, framförallt telefontolkning. Detta innebär att tolkens tid i större utsträckning kan användas till effektiv tolktid. De auktoriserade tolkarna som tidigare utfört stor del av platstolkningarna har nu istället för restid kunnat tolka i större omfattning. Detta innebär att avsevärt fler uppdrag utförts av auktoriserade tolkar istället för endast utbildade tolkar.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag har på grund av tekniska utmaningar i samband med driftsättning av nytt verksamhetssystem inte ökat i den omfattning som minskningen av efterfrågan borde ha genererat. Dock förväntas målet uppnås. Målvärdet för andelen sjukvårdsuppdrag som utförts av tolkar med sjukvårdskompetens tros uppnås och andelen uppdrag som utförts av auktoriserade tolkar förväntas bli avsevärt högre än målvärdet. Målet kopplat till uppdrag som utförs av utbildade tolkar (1C) förväntas inte uppnås till följd av ökningen av andelen uppdrag som utförs av auktoriserade tolkar.

Andelen beställningar som inkommer via digitala tjänster beräknas öka från föregående år och målvärdet tros uppnås, detta främst tack vare användarvänligheten i det nya verksamhetssystemet.

Förbundets personal har under perioden i mycket ringa omfattning insjuknat i Covid-19. Dock har en ökad sjukfrånvaro noterats då medarbetarna ombetts att följa Folkhälsomyndighetens direktiv vilket inneburit att de stannat hemma vid minsta symptom.

Verksamhet

Tolkförmedling Väst har i uppdrag att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk-tjänster. Förbundet erbjuder även översättningstjänster till sina medlemmar. Språktolkning erbjuds på plats och på distans. Distanstolkning utförs via ljud och skärm för såväl kortare meddelanden som längre tolkningsuppdrag.

Bokning av förbundets tjänster kan ske såväl genom telefonkontakt som digitalt via webb och app. Förmedlingskontoren har öppet vardagar under kontorstid. Övriga tider administreras förbundets bokningar av Regionservice, Västra Götalandsregionen. Via förbundets digitala tjänst Akut tolk tillsätts akuta tolkuppsdrag inom fem minuter, dygnet runt, årets alla dagar.

Tolkar och översättare

I Sverige talas ca 200 språk⁶. Kammarkollegiet erbjuder auktorisation i ca 50 språk för tolkar och i ca 30 språk för översättare. Tillgången på auktoriserade och utbildade uppdragstagare är därmed begränsad, vilket förklarar varför många uppdrag utförs av tolkar som inte är auktoriserade. På de största språken, arabiska och somaliska, erbjuds dock auktorisation. Ett kontinuerligt arbete pågår avseende att rekrytera och utbilda såväl nya som befintliga tolkar i syfte att säkerställa tillgång och kvalitet på förbundets tjänster.

Den 31 augusti 2020 hade förbundet 1 074 aktiva tolkar vilket är en minskning med 86 tolkar från föregående period. Detta tros hänga ihop med minskat antal uppdrag på grund av Covid-19. Antalet auktoriserade och sjukvårdsauktorerade tolkar har dock ökat. I samband med införandet av nytt verksamhetssystem har registret avseende översättare uppdaterats. Inaktiva översättare finns inte längre kvar i registret därmed är antalet översättare färre jämfört med föregående period.

År	Aktiva tolkar	Aktiva översättare	Aktiva tolkar/ översättare	Auktoriserade uppdragstagare	Sjukvårds- kompetens
2020	1 074	68	50	276	68
2019	1 160	90	26	267	62
2018	1 050	84	24	249	56
2017	987	155	41	270	53

Tabell 1 Tolk- och översättarkompetens

Myndigheten för yrkeshögskolan (MYH) har huvudansvaret för utbildning av språktolkar i Sverige, dock täcker inte utbildningsplatserna det behov som finns. Tolkförmedling Väst erbjuder därför förbundets registrerade tolkar grundutbildning och kompetensutveckling i egen regi.

⁶ *Många modersmål*. Institutet för språk och folkminnen. <https://www.isof.se/om-oss/for-dig-i-skolan/sprak-for-dig-i-skolan/spraken-i-sverige/manga-modersmal.html>. Hämtat 2020-09-02.

Under vårterminen 2020 genomgick 24 kursdeltagare en eller flera av grundutbildningens delkurser; introduktion, sjukvård, migration, juridik och samhällskunskap, vilket är 51 färre än jämförbar period föregående år. Minskningen är en direkt effekt av verksamhetens påverkan av Covid-19.

I samarbete med Kunskapscentrum för sexuell hälsa, Västra Götalandsregionen, erbjuds förbundets aktiva tolkar utbildning i sexuell och reproduktiv hälsa och rättigheter (SRHR). Under vårterminen 2020 har endast 16 tolkar påbörjat utbildningen. På grund av Folkhälsomyndighetens restriktioner kopplat till Covid-19 har inte SRHR-utbildningen kunnat slutföras enligt plan, dock bedöms detta kunna ske under hösten. Målsättningen är att alla förbundets aktiva tolkar ska inneha SRHR-kompetens. Under normala omständigheter bedöms ungefär 60-80 tolkar kunna genomgå utbildningen per år.

Samtliga nyregistrerade tolkspiranter erbjuds ett till två mentorsuppdrag i utbildningssyfte. Förbundets aktiva tolkar erbjuds språkhandledning. På grund av Covid-19 blev även språkhandledningen inställd under våren. Inga tolkar har därför deltagit i språkhandledning under 2020.

I samarbete med Röda korset planerades under våren vidareutbildning inom specialistpsykiatri avseende sekundär traumatisering för förbundets aktiva tolkar. Även denna utbildningsinsats blev inställd på grund av Covid-19, likaså den planerade etikkursen.

Efter att såväl kunder som tolkar efterfrågat kompetensutveckling med inriktning mot skola erbjöds en ny vidareutbildning för tolkar avseende begrepp och realia kopplat till skolverksamhet. ”Att tolka i skolan” erbjöds såväl på plats som på distans. Totalt har 29 tolkar genomgått utbildningsinsatsen. Utfallet var mycket positivt och en ny distansutbildning är planerad till hösten.

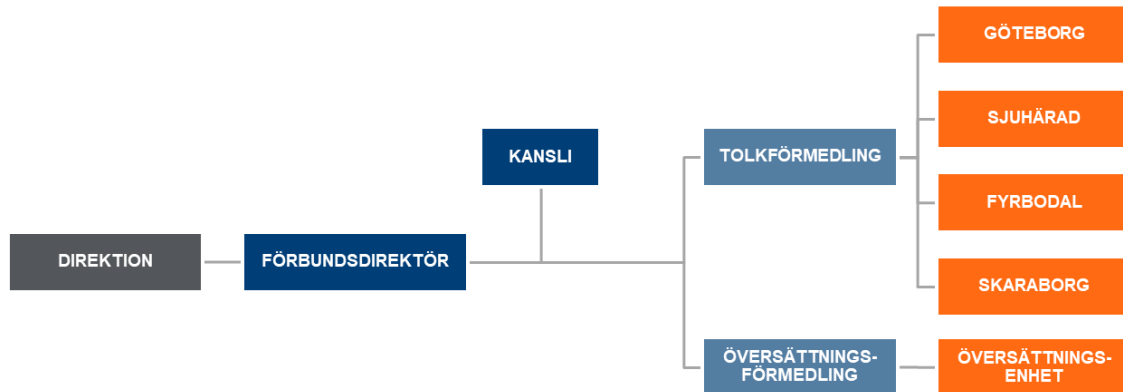
På grund av Covid-19 har inga informationsträffar erbjudits tolkarna under våren på respektive kontor.

Kunder

Den 31 augusti 2020 hade förbundet 5 530 registrerade medlemskunder. I snitt förmedlas uppdrag till 1 600 kunder varje månad. Av förbundets förmedlade uppdrag köps 99,99% av medlemskunder. Största kund är Västra Götalandsregionen som står för knappt 74 % av inköpen.

Organisation

På uppdrag av direktionen leds tjänstemannaorganisationen av förbundsdirektör. Verksamheten består av kansli, översättningsförmedling samt fyra tolkförmedlingskontor. Kansliet leds av förbundsdirektören och de fyra lokala förmedlingskontoren i Göteborg, Borås, Mariestad och Trollhättan, inklusive översättningsförmedlingen, leds av fyra verksamhetschefer. Administrativa stödfunktioner inom IT, ekonomi, HR och lön köps av Mariestads, Töreboda, Gullspångs kommuner i samverkan. Verksamhetsspecifikt IT-stöd och verksamhetsanpassat telefonisystem köps separat.



Direktionen

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion. Direktionens uppdrag regleras i kommunallagen och den förbundsordning som medlemmarna antagit. Direktionen har haft två möten under perioden 1 januari t.o.m. 31 augusti 2020.

Direktionen för Tolkförmedling Väst utgjordes 2020-08-31 av:

Göteborgs Stad

Åke Björk (M), ordförande
Erik Norén (V), ersättare

Alingsås kommun

Per-Gordon Tranberg (M), ledamot
Leif Hansson (S), ersättare

Borås Stad

Lars-Åke Johansson (S), ledamot
Birgitta Bergman (M), ersättare

Essunga kommun

Gunilla Hermansson (KD), ledamot
Daniel Andersson (M), ersättare

Grästorps kommun

Tobias Leverin (C), ledamot
Kent Larsson (M), ersättare

Västra Götalandsregionen

Christina Abrahamsson (M), vice ordförande
Jonas Adelsten Kristiansen (S), ersättare

Bollebygd kommun

Ingridh Anderén (M), ledamot
Ulf Rapp (S), ersättare

Dals-Eds kommun

Christina Virevik (C), ledamot
Carina Halmberg (S), ersättare

Falköpings kommun

Hans Johansson (C), ledamot
Caroline Lundberg (M), ersättare

Gullspångs kommun

Ann-Christin Erlandsson (S), ledamot
Björn Thodenius (M), ersättare

Götene kommun

Isabella Carlén (KD), ledamot
Björn Cavalli Björkman (S), ersättare

Hjo kommun

Ann-Christine Fredriksson (M), ledamot
Sandra Lind (S), ersättare

Karlsborgs kommun

Ingvar Kärsmyr (KD), ledamot
Anita Larsson (S), ersättare

Lerums kommun

Ulf Utgård (M), ledamot
Halim Azemi (S), ersättare

Lilla Edets kommun

Zara Blidevik (M), ledamot
Minna Salow (S), ersättare

Marks kommun

Niklas Herneryd (L), ledamot
Ann Iberius Orrvik (M), ersättare

Mölnads stad

Leif Norberg (M), ledamot
Shahla Alamshahi (S), ersättare

Skara kommun

Ewa Karlsson (M), ledamot
Michael Karlsson (S), ersättare

Strömstads kommun

Anna-Lena Carlsson (C), ledamot
Merry Johansson (S), ersättare

Tanums kommun

Roger Wallentin (C), ledamot
Ida Östholm (M), ersättare

Tidaholms kommun

Hajrudin Abdihodzic (V), ledamot
Gunilla Dverstorp (M), ersättare

Tranemo kommun

Eva-Karin Haglund (S), ledamot
Cecilia Valbrant (C), ersättare

Herrljunga kommun

Gunnar Andersson (M), ledamot
Mats Palm (S), ersättare

Härryda Kommun

Maria Kornevik Jakobsson (C), ledamot
Siw Hallbert (S), ersättare

Kungälv kommun

Lennart Martinsson (S), ledamot
Vakant

Lidköpings kommun

Lena O Jenemark (S), ledamot
Kristina Classon (M), ersättare

Mariestads kommun

Richard Thorell (M), ledamot
Janne Jansson (S), ersättare

Munkedals kommun

Anna Höglind (L), ledamot
Hans-Joachim Isenheim (MP), ersättare

Orust kommun

Britt-Marie Andrén Karlsson (S), ledamot
Maria Sörqvist (C), ersättare

Skövde kommun

Ulla-Britt Hagström (L), ledamot
Anita Löfgren (S), ersättare

Svenljunga kommun

Patrik Harrysson (S), ledamot
Johan Björkman (M), ersättare

Tibro kommun

Peter Söderlund (L), ledamot
Maria Maric (KD), ersättare

Tjörns kommun

Gun Alexandersson Malm (L), ledamot
Anette Johannessen (S), ersättare

Trollhättans Stad

Margreth Johnsson (S), ledamot
Vakant

Töreboda kommun

Pernilla Johansson (C), ledamot
Anne-Charlotte Karlsson (S), ersättare

Uddevalla kommun

Elving Andersson (C), ledamot
Stefan Skoglund (S), ersättare

Ulricehamn kommun

Elisabeth Stålbrand (NU⁷), ledamot
Sebastian Gustavsson (M) ersättare

Vara kommun

Ulf Genitz (C), ledamot
Fredrik Pettersson (S) ersättare

Vårgårda kommun

Bengt Hilmersson (C), ledamot
Tony Willner (S), ersättare

Öckerö kommun

Kent Lagrell (M), ledamot
Jan-Åke Simonsson (S), ersättare

Medarbetare

Under årets arbete med implementeringen av det nya verksamhetssystemet har arbetsprocesser utvecklats och förändrats. Med beaktan av pensionsavgångar och annan naturlig personalavgång har arbetet påbörjats för att anpassa bemanningen till de nya förutsättningarna.

På grund av personalavgång har en fullständig personalomsättning skett i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av uppdragstagare. Bemanningen är nu 2,0 istället för tidigare 2,75 årsarbetare. Huruvida ytterligare resurser behövs eller inte kommer att beslutas under hösten när arbetsmetoder och processer har setts över och utvärderats.

Årets löneöversyn har inte kunnat genomföras på grund av att centrala parter med anledning av Covid-19 flyttat avtalsförhandlingarna till senhösten 2020. Förbundets samtliga löner är dock utvärderade i relation till uppdrag, befogenheter och individuella prestationer, samt marknadsläge. Inga osakliga löneskillnader har identifierades.

Tillsvidare- och visstidsanställda

Per den 31 augusti 2020 hade förbundet 50 tillsvidareanställda arbetstagare. Av dessa var 40 kvinnor och 10 män. Vid samma tidpunkt var en tillsvidareanställd studieledig och tre föräldralediga varav två är partiellt föräldralediga.

Förbundets tillsvidareanställda arbetstagare har under året utfört antal arbetade timmar motsvarande 34,5 årsarbetare (åa) vilket är en minskning från föregående period. Antalet utförda timmar som utförts av timavlönad samt visstidsanställd personal har minskat med motsvarande 1,0 åa från föregående år och uppgår nu till 7,1 åa. Totalt har antalet arbetade timmar som utförts inom förbundet under perioden januari- augusti 2020 motsvarat 41,6 åa, vilket är 3,0 åa färre än föregående år.

Som ett led i förbundets kvalitetsarbete pågår ett ständigt arbete med att stabilisera och effektivisera bemanningen. Per den 31 augusti är bedömningen att bemanningen i förbundet är i underkant, detta beror dock på en restriktivitet i återbesättning av vakanta tjänster i avvaktan på effekterna av nya verksamhetssystemet. En effektivisering förväntas i förmedlingsarbetet och

⁷ Nya Ulricehamn.

därmed ett behov av färre tolkförmedlare över tid. Dock bedöms tillsättning av vakanta tjänster på kansliet bli aktuell under hösten.

År	Tillsvidare (åa)	Visstid (åa)	Timavlönade (åa)	Totalt (åa)
2020	34,5	6,3	0,8	41,6
2019	36,6	6,6	1,4	44,6
2018	40,1	3,6	1,1	44,8
2017	37,2	5,3	1,9	44,4

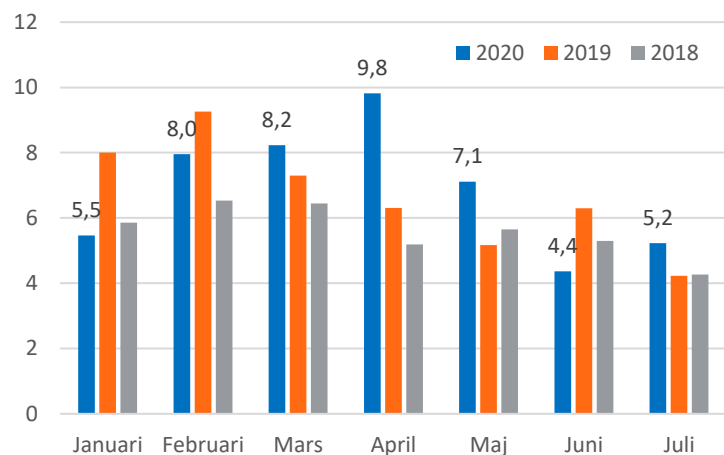
Tabell 2 Faktiskt arbetade timmar omvandlat till årsarbetare

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för de tillsvidareanställda medarbetarna är 97,5 %. Av förbundets tillsvidareanställda arbetar 91,3 % av kvinnorna och 91,7 % av männen heltid.

Sjukfrånvaro

Den genomsnittliga totala sjukfrånvaron för årets första fem månader är 6,9 %. Årets två första månader hade en lägre sjukfrånvaro jämfört med föregående år. Dock ses en tydlig ökning från och med mars. Detta har en direkt koppling till Folkhälsomyndighetens rekommendation att vid minsta sjuksymptom stanna hemma. Endast en person anställd inom förbundet har testats positiv för Covid-19. Inom förbundet finns idag inga signaler på arbetsrelaterad ohälsa och kostnaderna för företagshälsovård är i princip obefintliga.



Figur 3 Sjukfrånvaro januari-juli 2018-2020

Händelser av väsentlig betydelse

Driftsättning av nytt verksamhetssystem

Efter ett års implementeringsarbete driftsattes det nya verksamhetssystemet 1 juni. Injustering av systemet har pågått under hela sommaren och projektavslut är planerat till september. Det nya systemet är mer automatiserat och digitaliserat, vilket innebär att flera rutiner förenklats.

Covid-19

Covid-19 pandemin har tydligt bidragit till en minskad efterfrågan på tolk. Detta har medfört att förbundet minskat antalet utförda uppdrag med ca 15% jämfört med föregående år och ca 17% jämfört med budget. Minskningen påverkar såväl budgetutfallet som konkurrensen av tolkuppsdragen mellan tolkarna.

Då förbundets målsättning är att erbjuda uppdrag utifrån prioriteringen högsta kompetens har en grupp icke auktoriserade tolkar under sommaren gått samman och uttryckt sitt missnöje över minskat antal uppdrag. Förbundets auktoriserade tolkar har haft likvärdigt antal uppdrag som föregående år. Covid-19 pandemin har även medfört att antalet distanstolkningar procentuellt ökat vilket innebär att tolkens tid i större utsträckning kan nyttjas till effektiv tolktid.

Förbundets sjukfrånvaro har inte i någon större utsträckning påverkats av Covid-19. All personal som hade möjlighet erbjöds att arbeta hemifrån och samtliga möten har sedan mars hållits på distans.

Ökad digitalisering och införande av distansutbildning

I samband med att en fullständig personalomsättning skett i teamet som arbetar med rekrytering och utbildning av uppdragstagare har ett utvecklings- och förändringsarbete påbörjats avseende metoder och aktiviteter kopplat till rekrytering och utbildning av uppdragstagare. Bland annat planeras en förenkling och ökad digitalisering av rekryteringsprocessen kopplat till uppdragstagare. Covid-19 har påverkat och framförallt snabbat på utvecklingen av distansutbildning för förbundets tolkar. Innan sommaren genomfördes den första utbildningen på distans.

Winningtemp

I slutet av april infördes Winningtemp; ett digitalt, AI-uppbyggt, arbetsmiljöverktyg som möjliggör att löpande följa arbetsmiljön i organisationen. Winningtemp mäter systematiskt engagemanget och måendet hos medarbetarna och ger förbundets chefer underlag för såväl den dagliga arbetsledningen som organisationens långsiktiga utformning. Verktöget mäter även regelbundet HME, det vill säga hållbart medarbetarengagemang, vilket tidigare mättes genom en traditionell medarbetarenkät vartannat år.

Upphandling telefoniplattform

På grund av Covid-19 förlängdes befintligt avtal avseende telefoniplattform med ett år och den påbörjade upphandlingen lades vilande för att återupptas i augusti. Nytt avtal förväntas tecknas under våren 2021.

Förväntad utveckling avseende verksamhet och ekonomi

Förbundet har till och med 31 augusti utfört 35 000 färre uppdrag än föregående år. Minskningen på efterfrågan av tolk beror framförallt på pandemins påverkan på samhället. Troligt är att efterfrågan på tolk kommer att öka under hösten. Det är dock svårt att fullt ut förutse pandemins påverkan.

Pandemin har medfört att förbundets kunder markant har ökat sin användning av distanstolkning. Detta har inneburit att tolkarnas tillgängliga tid har kunnat nyttjas till effektiv tolktid. Då tolkuppdragen tillsätts utifrån prioriteringsordningen högsta kompetens har detta inneburit att de auktoriserade tolkarna i allt större utsträckning utfört uppdrag på bekostnad av att de icke auktoriserade tolkarna har fått färre uppdrag. De tidigare resorna mellan platsuppdragen har minskat avsevärt vilket har medfört lägre kostnader för kunderna och minskad miljöpåverkan. Kundens förändrade beställningsmönster förväntas till viss del bestå

över tid. Detta kan på sikt innebära att ett färre antal tolkar, men med högre kompetens, utför förbundets uppdrag.

Tillsättningsgraden av beställda uppdrag uppgår till 99,4 % vilket är något lägre jämfört med föregående år. Den lägre tillsättningsgraden är en effekt av tekniska problem som uppstått i samband med driftsättning av det nya verksamhetssystemet. Tillsättningsgraden bedöms därmed öka under hösten.

I början av sommaren driftsattes skärmtolkningsfunktionen i VGRs digitala tjänst ”Mitt vårdmöte”. Detta innebär att patient och vårdpersonal samt tolk möts via skärm i en app. I nya verksamhetssystemet finns skärmtolkningsfunktionen vilket innebär att förbundets samtliga kunder har tillgång till distanstolkning via skärm. Skärmtolkningstjänsten förväntas öka över tid.

Sedan hösten 2019 levererar förbundet tolk till 1177, Västra Götalandsregionen. Under våren har en dialog skett mellan 1177 och Tolkförmedling Väst i syfte att förändra tolktillgängligheten i 1177s verksamhet. Kundens behov innebär förändrade kontaktvägar mellan kund och tolk vilket kräver att Tolkförmedling Väst anlitar en underleverantör. En upphandling beräknas vara klar i början av hösten. Förbundets antal uppdrag förväntas inte påverkas.

Rekrytering av nya uppdragstagare och vidareutbildning av befintliga sker löpande för att möta kundernas förväntade behov av tolktjänster. På grund av Covid-19 och den därmed minskade efterfrågan på tolk har flera, hos andra förmedlingar, redan etablerade tolkar sökt sig till Tolkförmedling Väst. Under sommaren har dock få nya tolkar registrerats då målsättningen i första hand har varit att erbjuda förbundets redan aktiva tolkar de uppdrag som funnits.

Förbundet har en ständig utmaning i att attrahera och rekrytera lämpliga kandidater till tolkyrket. Senaste årens stabilisering och sista halvårets minskning av efterfrågan på tolk har gjort att rekryteringsstrategin har förändrats. Fokus ligger nu alltmer på kvalitet istället för kvantitet av tolkar. Utmaningen blir därmed i allt större utsträckning att skapa goda förutsättningar för tolken så att förbundet kan behålla professionella tolkar.

I början av året fördes en dialog med Folkuniversitetet avseende ett eventuellt framtida samarbete gällande utbildning av tolk. Under hösten planeras samarbetet påbörjas.

Första juni driftsattes det nya verksamhetssystemet. Systemet i sin helhet beräknas vara slutlevererat under september och införandeprojektet kommer då avslutas. Utvecklingsarbetet kommer dock att fortlöpa under hösten för att säkerställa funktionaliteten i systemet.

Under våren påbörjades upphandling av ny telefoniplattform och på grund av Covid-19 fick upphandlingen läggas vilande och befintligt avtal förlängas. Upphandlingsprocessen återupptogs efter semestern och nytt avtal förväntas tecknas under våren 2021. Driftsättning av ny telefoniplattform planeras till sommaren 2021.

Den tidigare planerade kvalitetscertifieringen enligt FR2000 fick på grund av såväl Covid-19 som införande av nytt verksamhetssystem senareläggas. Certifieringsrevisionen kommer att genomföras under september. Certifiering förväntas ske under hösten.

Förbundets investeringsverksamhet

I maj 2019 skrevs avtal med en ny leverantör av nytt verksamhetssystem. Då Tolkförmedling Väst och leverantören haft olika tolkningar av kraven i upphandlingen ledde detta till ett antal optioner för att säkerställa önskad funktionalitet i systemet. I mars 2020 beslutade direktionen om att höja investeringsbudgeten från 11 till 12 mkr. Verksamhetssystemet driftsattes första juni 2020 och avskrivningar på investeringen har skett sedan dess. Projektet kommer att avslutas under september.

Ekonomi

I enlighet med förbundsordningen ska förbundets årliga kostnader minst täckas av årets intäkter. Ett av de övergripande verksamhetsmålen är att verksamheten ska vara kostnadseffektiv. Intäkter fås genom förmedling av tolktjänster och förbundets största kostnader är arvoden till tolkar kopplat till tolkuppdrag. Den totala kostnaden för arvoden och de totala intäkterna är beroende av hur många tolktjänster som utförs. Förbundet ska debitera medlemmarna för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Tolkförmedling Väst har en checkkredit hos bank på 10 mkr.

Andelskapitalet är beräknat på medlemmarnas invånarantal och uppgår till totalt 3 mkr.

Mål för god ekonomisk hushållning

I enlighet med kommunallagen ska förbundet ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Verksamheten ska genomsyras av en god ekonomisk hushållning både i ett kort- och i ett långsiktigt perspektiv. Kännetecken för detta är bland annat att de löpande intäkterna täcker de löpande kostnaderna och att resultatet, sett över en längre period, är positivt.

Direktionen har fastslagit följande finansiella mål rörande god ekonomisk hushållning:

- Den löpande verksamheten ska visa ett positivt resultat
- Checkkrediten ska ej nyttjas

Den löpande verksamheten visar ett positivt resultat och likviditeten har varit god vilket innebär att checkkrediten inte nyttjats.

Delårsutfall samt helårsprognos i förhållande till budget

Budget 2020 är lagd utifrån 340 000 uppdrag och prognosen för helår 2020 baseras på ca 290 000 uppdrag. Framst återfinns helårsprognosens budgetavvikelse på posterna kopplade till tolkuppdragen där såväl försäljningsintäkter som kostnader för uppdragstagare förväntas bli betydligt lägre än budgeterat. Det minskade antalet uppdrag är ett direkt resultat av pandemins påverkan på samhället och därmed förbundets kunder.

Direktionskostnaderna är betydligt lägre än budgeterat och beror på att vårens möten skett på distans till följd av den rådande pandemin. Även höstens möten förväntas ske på distans och därför prognostiseras årets totala direktionskostnader bli betydligt lägre jämfört med budget.

Meddelande 4

Löneutfallet per 31 augusti är lägre än budgeterat och beror dels på en lägre bemanning och dels på vakanta tjänster, men också på en generell minskning av övriga personalkostnader till exempel minskat antal resor och kompetensutvecklingsinsatser till följd av Covid-19. Löneöversyn 2020 är ej genomförd då centrala parter bordlade förhandlingarna på grund av Covid-19. Detta är taget i beaktan för det prognostiserade utfallet för helåret.

Implementering av det nya verksamhetssystemet har resulterat i högre IT-kostnader än budgeterat. Detta är kopplat till det beslut som togs under hösten 2019 om att senarelägga driftsättningen av det nya verksamhetssystemet till våren 2020. Beslutet resulterade i att förbundet var tvungna att förlänga avtalet med den tidigare leverantören av verksamhetssystem.

Kostnader kopplat till lokaler, förbrukningsmaterial samt administrativa- och konsulttjänster förväntas ligga i paritet med budget. De finansiella kostnaderna är något lägre än budgeterat och beror på senareläggningen av driftsättningen av det nya verksamhetssystemet. Investeringen aktiverades från första juni och avskrivningar har skett sedan dess.

Utfallet för delåret är knappt 3 mkr och prognosen för helåret är ett nollresultat.

INTÄKTER	Utfall jan-aug 2020	Budget jan-aug 2020	Prognos helår 2020	Budget 2020
Förmedlingstjänster	121 792	147 333	178 640	221 000
Övriga Intäkter	183	0	183	0
Summering	121 975	147 333	178 823	221 000
KOSTNADER				
Direktionskostnader	314	733	800	1 100
Personalkostnader	18 443	21 384	30 000	32 076
Arvoden uppdragstagare	92 082	116 393	135 615	174 590
Tolkutbildning	263	1 000	700	1 500
Lokalkostnader	2 325	2 417	3 625	3 625
Hyra IT-utrustning, IT-program, licenser	2 793	1 899	3 300	2 849
Inventarier, förbrukningsmaterial	161	268	310	403
Administrativa och konsulttjänster	2 211	2 249	3 373	3 373
Finansiella kostnader	474	990	1 100	1 485
Summering	119 066	147 333	178 823	221 000
RESULTAT	2 909	0	0	0

Tabell 3 Utfall mot budget per 2020-08-31 samt helårsprognos i förhållande till budget 2020

Driftsredovisning

Driftsredovisningen redovisas totalt för förbundet då styrningen av verksamhet sker på en total förbundsövergripande nivå. Kostnader kopplat till respektive verksamhetsort finns utfördelad, dock ligger de övergripande kostnaderna budgeterat centralt.

Balanskravsresultat utifrån helårsprognos

Inget underskott från tidigare år finns att återställa enligt balanskravets bestämmelser. Delårsresultatet 2020 tillsammans med återstående verksamhet under året gör att balanskravet för 2020 beräknas uppnås.

Resultaträkning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
Verksamhetens intäkter	1	121 975	141 065	220 370
Verksamhetens kostnader	2	-118 593	-137 000	-214 448
Avskrivningar	3	-446	0	-24
Verksamhetens nettokostnader		2 936	4 065	5 898
Finansiella intäkter	4	1	3	7
Finansiella kostnader	5	-28	-28	-38
Resultat före extraordinära poster		2 909	4 040	5 867
Extraordinära poster		0	0	0
Redovisat resultat		2 909	4 040	5 867

Meddelande 4

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriell anläggningstillgång	6	12 360	2 220	2 671
Inventarier	7	287	325	336
Summa anläggningstillgångar		12 647	2 545	3 007
Omsättningstillgångar				
Fordringar	8	27 532	29 961	41 160
Likvida medel	9	15 042	19 496	18 273
Summa omsättningstillgångar		42 574	49 457	59 433
Summa tillgångar		55 221	52 002	62 440
EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital	10	27 868	22 000	22 000
Andelskapital, medlemskommuner	10	2 997	2 997	2 997
Årets/periodens resultat	10	2 909	4 040	5 867
Summa eget kapital		33 774	29 037	30 864
Skulder				
Kortfristiga skulder	11	21 447	22 965	31 576
Summa skulder		21 447	22 965	31 576
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		55 221	52 002	62 440

Meddelande 4

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	Not	2020-01-01 2020-08-31	2019-01-01 2019-08-31	2019-01-01 2019-12-31
Den löpande verksamheten				
Årets resultat	10	2 909	4 040	5 867
Justering för av- och nedskrivning	3	446	0	24
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital				
		3 355	4 040	5 891
Minskning kortfristiga fordringar		13 628	14 016	2 817
Minskning kortfristiga skulder		-10 127	-9 141	-530
Kassaflöde från den löpande verksamheten				
		6 856	8 915	8 178
Investeringsverksamheten				
Bruttoinvestering i anläggningstillgångar		-10 087	-2 545	-3 031
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
		-10 087	-2 545	-3 031
Finansieringsverksamheten				
Andelskapital	12	0	218	218
Återbetalning av Eget Kapital	10	0	-4 676	-4 676
Kassaflöde från finansieringsverksamheten				
		0	-4 458	-4 458
Årets kassaflöde				
		-3 231	1 912	689
Likvida medel vid periodens början				
		18 273	17 584	17 584
Likvida medel vid periodens slut				
	9	15 042	19 496	18 273

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten har upprättats enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) samt enligt rekommendationer för delårsrapportering från Rådet för kommunal redovisning. Redovisningsprinciper är oförändrade sedan föregående årsredovisning. Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärdet om inget annat anges. Intäkter redovisas i den period som tolkuppdragen har utförts och har upptagits till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras av förbundet och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Meddelande 4

Fordringar upptas till det lägsta av nominellt värde och det belopp varmed de beräknas inflyta. Intjänande av pensioner inklusive löneskatt bokförs löpande i driftsredovisningen. Avskrivning av inventarier sker på fem år och avskrivningar av nytt verksamhetssystem sker på åtta år.

Noter

Belopp i tkr

	2020-01-01	2019-01-01	2019-01-01
	2020-08-31	2019-08-31	2019-12-31

Not

1 Verksamhetens intäkter

Förmedlingstjänster	121 792	140 636	219 946
Övriga intäkter	183	429	424
Summa	121 975	141 065	220 370

Av övriga intäkter uppgår 171 tkr för kompensation för höga sjuklönekostnader 2020

2 Verksamhetens kostnader

Direktionskostnader	227	495	784
Sociala avgifter direktion	87	173	269
Personalkostnad	14 057	14 587	22 713
Sociala avgifter personal	4 387	4 657	6 812
Arvoden och ersättning tolkar	76 763	89 791	141 236
Sociala avgifter tolkar	15 319	19 443	30 306
Tolkutbildning	263	528	755
Lokalkostnader	2 325	2 324	3 568
Dator/IT/telefoni/post	2 793	2 331	3 529
Inventarier, förbrukningsmaterial	161	180	384
Administrativa- och konsulttjänster	2 211	2 491	4 092
Summa	118 593	137 000	214 448

3 Avskrivningar

Inventarier	446	0	24
Summa	446	0	24

4 Finansiella intäkter

Ränteintäkter	1	3	7
Summa	1	3	7

5 Finansiella kostnader

Räntekostnad	0	0	1
Övriga finansiella kostnader	28	28	37
Summa	28	28	38

Lånekostnader redovisas i enlighet med huvudmetoden och belastar följaktligen resultatet i den period de hör hemma.

6 Immateriell anläggningstillgångar

Pågående investering	0	2 220	2 671
Årets investering	12 758	0	0
Årets avskrivning	-398	0	0
Summa	12 360	2 220	2 671

7 Inventarier

Anskaffningsvärde	1 600	1 241	1 241
-------------------	-------	-------	-------

Meddelande 4

Ackumulerade avskrivningar	-1 265	-1 241	-1 241
Årets investering	0	325	360
Årets avskrivning	-48	0	-24
Summa	287	325	336
8 Fordringar			
Kundfordringar	12 764	14 154	25 217
Div. kortfristiga fordringar	149	0	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14 619	15 807	15 933
Summa	27 532	29 961	41 160
9 Kassa och bank			
Bank	15 042	19 496	18 273
Summa	15 042	19 496	18 273
10 Eget kapital			
Ingående balans Allmänt eget kapital	27 868	26 676	26 676
Återbetalning av Eget Kapital till förbundets medlemmar	0	-4 676	-4 676
Utgående balans Allmänt eget kapital	27 868	22 000	22 000
Årets/periodens resultat	2 909	4 040	5 867
Andelskapital, medlemskommuner	2 997	2 997	2 997
Summa	33 774	29 037	30 864
11 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	1 382	1 582	3 622
Moms	4 948	5 194	8 369
Personalens skatter och avgifter	1 724	1 964	3 402
Skulder till anställda	3	1	0
Upplupna semesterlöner	840	592	882
Upplupet arvode tolkar, inkl sociala avgifter	4 997	9 347	9 560
Övriga upplupna kostnader	7 553	4 285	5 741
Summa	21 447	22 965	31 576
En checkkredit på 10 mnkr finns. Ingen kredit var nyttjad per 31 augusti 2020.			
12 Andelskapital			
Årets förändring av andelskapital	0	218	218
Varje medlem i förbundet har andelar motsvarande antalet invånare 2019 tillkom 12 nya medlemmar			
Summa	0	218	218

Meddelande 4

Tolkförmedling Väst, Göteborg 2020-09-25

Åke Björk
Ordförande

Christina Abrahamsson
Vice ordförande

Förbundsordning

1 § Namn och säte

Förbundets namn är Tolkförmedling Väst och har sitt säte i Göteborg.

2 § Medlemmar

Medlemmar i kommunalförbundet är Västra Götalandsregionen samt kommunerna Alingsås, Bollebygd, Borås, Dals Ed, Essunga, Falköping, Grästorp, Gullspång, Göteborg, Götene, Herrljunga, Hjo, Härryda, Karlsborg, Kungälv, Lerum, Lidköping, Lilla Edet, Mark, Mariestad, Mölndal, Munkedal, Orust, Skara, Skövde, Strömstad, Svenljunga, Tanum, Tibro, Tjörn, Tidaholm, Tranemo, Trollhättan, Töreboda, Uddevalla, Ulricehamn, Vara, Vårgårda samt Öckerö.

3 § Ändamål

Förbundets ändamål är att tillgodose medlemmarnas behov av språktolk genom att bedriva gemensam språktolk- och översättningsförmedling.

4 § Organisation

Tolkförmedling Väst är ett kommunalförbund med direktion.

Direktionen ska bestå av 40 ledamöter och 40 ersättare. Varje medlem väljer en ordinarie ledamot och en ersättare. Göteborgs Stads ledamot är ordförande och Västra Götalandsregionens ledamot är vice ordförande i direktionen.

Direktionens ledamöter och ersättare väljs för en mandattid på fyra år räknat från den 1 januari året efter det att val av fullmäktige har ägt rum i hela landet.

Vid ledamots förhinder tjänstgör ersättare vald av samma förbundsmedlem som ledamoten. Ledamot kallar själv in sin ersättare.

Direktionen utser firmatecknare och beslutsattestanter för förbundet.

Direktionen kan inrätta de övriga organ som behövs för att bedriva förbundets verksamhet på ett effektivt och korrekt sätt.

Direktionen utser en förbundsdirektör som har att leda verksamheten enligt direktionens anvisningar. Förbundet har ett kansli med uppgift att under förbundsdirektör sköta förbundets administration och dess övergripande verksamhet. Förbundet har lokalkontor på flera orter.

5 § Revisorer

Förbundet ska ha två revisorer som utses av Västra Götalandsregionen. Revisorerna väljs för samma mandatperiod som ledamöterna och ersättarna i direktionen. Revisorerna ska avge revisionsberättelse till direktionen och till respektive medlems fullmäktige, vilka beslutar om ansvarsfrihet för direktionen.

6 § Initiativrätt

Ärenden i direktionen får väckas av:

- ledamot i direktionen
- medlem genom dess fullmäktige eller styrelse
- organ under direktionen om direktionen har medgivit sådan rätt

7 § Närvaro- och yttranderätt

Direktionen avgör själv i vilka fall någon som ej är ledamot eller ersättare i direktionen har rätt att närvara och yttra sig vid direktionens sammanträden.

8 § Beslut

Direktionen fattar inte beslut där det krävs kvalificerad majoritet.

9 § Anslagstavla

Förbundets anslagstavla finns på förbundets webbplats.

Förbundets kungörelser, tillkännagivanden av protokollsjusteringar och övriga tillkännagivanden ska anslås på förbundets anslagstavla.

10 § Andelskapital

Varje medlem tillskjuter 1 svensk krona per kommuninvånare som andelskapital vid inträde i förbundet. Kvotvärdet av detta ger medlemmens andel i förbundet.

11 § Andel i tillgångar och skulder

Förbundsmedlemmarna har vid varje tidpunkt andel i förbundets tillgångar och skulder i förhållande till medlemmens andel av andelskapitalet. Fördelningsgrunden gäller även för täckande av brist om förbundet skulle sakna medel att betala sina skulder i verksamheten samt vid skifte av förbundets behållna tillgångar eller skulder som föranleds av förbundets upplösning.

12 § Kostnadstäckning

Förbundets årliga kostnader ska minst täckas av årets intäkter. Medlemmarna debiteras för utförda tjänster enligt självkostnadsprincipen.

13 § Finanspolicy, borgen m.m.

Förbundet ska följa antagen finanspolicy. Förbundet får inte teckna borgen, garantier eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

Förbundet får inte bilda bolag, förvärva andelar i bolag eller motsvarande utan godkännande av samtliga medlemmars fullmäktige.

14 § Styrning och insyn i förbundets ekonomi och verksamhet

Styrningen beskrivs i 6, 7, 15, 20, 22 §§.

Medlemmarna i förbundet, genom sina respektive styrelser, har rätt till insyn i förbundet.

Förbundet ska årsvis tillstålla medlemmarna en rapport om verksamhetens ekonomi och utveckling. Direktionen ska därutöver avlämna de rapporter över verksamheten som medlem i förbundet efterfrågar.

Direktionen svarar också, på eget initiativ, för att informera medlemmarna i förbundet om principiella händelser eller andra händelser av större vikt för förbundet eller någon av dess medlemmar. Innan beslut tas om avtal av större dignitet eller större investeringar ska samråd ske med samtliga förbundsmedlemmar.

15 § Budgetprocess

Direktionen ska årligen fastställa budget för förbundet. Budgeten ska innehålla en plan för verksamheten och ekonomin under budgetåret samt en plan för ekonomin under den kommande tvåårsperioden.

Förbundet ska samråda med medlemmarna om budgetförslaget senast en månad före direktionens sammanträde. Budgeten ska fastställas senast den 30 september före verksamhetsåret.

Budgetförslaget ska vara tillgängligt för allmänheten enligt kommunallagen. Budgetsammanträdet är offentligt.

16 § Årsredovisning

Direktionen ska senast den sista april ha upprättat förslag till årsredovisning för det gångna verksamhetsåret. Årsredovisningen översänds efter revision till respektive medlemskommun för godkännande och prövning av ansvarsfrihet för direktionen.

Direktionen ska översända delårsrapporten till respektive medlemskommun för behandling i fullmäktige.

Sammanträdet då årsredovisningen behandlas är inte offentligt.

17 § Arvoden och ersättningar

Arvoden och andra ekonomiska ersättningar till ledamöter och ersättare i direktionen samt till revisorerna ska utgå enligt de regler och bestämmelser som gäller för Västra Götalandsregionen. Arvoden och ekonomiska ersättningar bekostas av förbundet.

18 § Uppsägning och utträde

Förbundet är bildat för obestämd tid. En medlem har rätt att utträda ur förbundet. Uppsägningstiden är tre år räknat från ingången av den månad då uppsägningen skedde.

Regleringen av de ekonomiska mellanhavandena mellan förbundet och den utträdande medlemmen bestäms i en överenskommelse mellan samtliga medlemmar. Den ekonomiska regleringen ska ske utifrån principerna i 10 - 12 §§ i denna förbundsordning såvida inte annat avtalas mellan förbundsmedlemmarna. De kvarvarande medlemmarna antar de ändringar i förbundsordningen som behövs med anledning av utträdet.

19 § Likvidation

Om medlemmarna inte kan enas om förutsättningarna för utträde när uppsägningstiden är till ända, ska förbundet omedelbart träda i likvidation.

Förbundet ska också träda i likvidation om mer än hälften av medlemmarna genom samstämmiga beslut i respektive medlems fullmäktige fattat beslut härom.

Likvidation verkställs av direktionen i egenskap av likvidator. Vid skifte av förbundets tillgångar och skulder i anledning av likvidationen ska den i 11 § angivna fördelningsgrunden mellan medlemmarna gälla. När förbundet har trätt i likvidation ska förbundets egendom i den mån det behövs för likvidationen genom försäljning eller på annat lämpligt sätt omvandlas till pengar. Verksamheten får fortsatt tillfälligt bedrivas om det så krävs för en ändamålsenlig avveckling.

När direktionen fullgjort sitt uppdrag som likvidator ska direktionen avge en slutredovisning för sin förvaltning. Redovisningen sker genom en förvaltningsberättelse som rör likvidationen i sin helhet med redovisning av skiftet av behållna tillgångar. Till berättelsen ska fogas redovisningshandlingar för hela likvidationen. Dessa handlingar ska revideras av förbundets revisorer som ska yttra sig över handlingarna i en revisionsberättelse. Till slutredovisningen ska fogas direktionens beslut om vilken av förbundets medlemmar som ska överta och vårda de handlingar som hör till förbundets arkiv.

Förbundet är upplöst då förvaltningsberättelsen och redovisningshandlingarna har delgetts samtliga medlemmar.

20 § Inträde av ny medlem

Om ytterligare kommun önskar bli medlem i förbundet ska ansökan ske till direktionen som yttrar sig och överlämnar ärendet till medlemmarnas fullmäktige för beslut. Ny medlem har antagits när samtliga medlemmar genom fullmäktigebeslut antagit en ny förbundsordning som anpassats till det nya antalet medlemmar.

21 § Tvister

Om tvist uppkommer mellan förbundet och en eller flera medlemmar och om parterna inte kan nå en frivillig uppgörelse ska tvisten avgöras av allmän domstol.

22 § Ändring av förbundsordningen

Ändringar och tillägg till denna förbundsordning ska fastställas av samtliga medlemmars fullmäktige. Direktionen ska ges möjlighet att yttra sig över förslag om förändrad förbundsordning.

2020-10-07

Till fullmäktige i

Västra Götalandsregionen
Alingsås kommun, Bollebygd kommun, Borås Stad,
Dals-Eds kommun, Essunga kommun,
Falköpings kommun, Grästorps kommun,
Gullspångs kommun, Göteborgs Stad, Götene kommun,
Herrljunga kommun, Hjo kommun, Härryda kommun,
Karlsborgs kommun, Kungälv kommun,
Lerums kommun, Lidköpings kommun,
Lilla Edets kommun, Mariestads kommun,
Marks kommun, Munkedals kommun,
Mölnåls kommun, Orust kommun, Skara kommun,
Skövde kommun, Strömstads kommun,
Svenljunga kommun, Tanums kommun, Tibro kommun,
Tidaholms kommun, Tjörns kommun,
Tranemo kommun, Trollhättans stad,
Töreboda kommun, Uddevalla kommun,
Ulricehamns kommun, Vara kommun,
Värgårda kommun samt Öckerö kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, som utsedda revisorer för Tolkförmedling Väst, har av Västra Götalandsregionens fullmäktige uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2020-08-31 är förenligt med de mål som direktionen beslutat. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

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.

Meddelande 4

Revisorernas samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som direktionen beslutat om, såväl de finansiella som de övergripande målen för verksamheten.

Borås 2020-10-07



Ulla Göthager

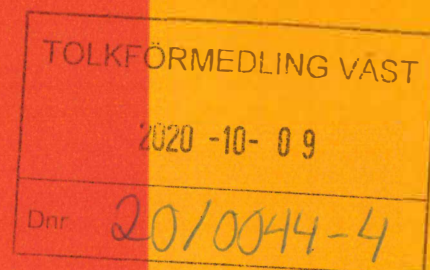


Wimar Sundeen

Bilaga: Rapport avseende översiktlig granskning av delårsbokslut 2020 (PwC)

Granskning av delårsrapport 2020

Tolkförmedling Väst kommunalförbund



Projektledare Gunilla Lönnbratt och Fredrik Carlsson

Projektmedarbetare Oskar Lundström



Innehållsförteckning

Inledning	3
lakttagelser och bedömningar	4

Sammanfattning

PwC har på uppdrag av kommunalförbundets förtroendevalda revisorer översiktligt granskat kommunalförbundets delårsrapport för perioden 2020-01-01 – 2020-08-31. Uppdraget ingår som en obligatorisk del av revisionsplanen för år 2020.

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

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

Inledning

Bakgrund

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

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

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

Syfte och Revisionsfrågor

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

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

Avgränsning och Metod

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av den finansiella delen av delårsrapporten per 2020-08-31,
- Förvaltningsberättelsens innehåll,
- Hur 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 revisions sed i övrigt har. Detta PM är skrivet i avvikelseform och omfattar våra mest väsentliga iakttagelser och bedömningar.

Den granskade delårsrapporten fastställdes av direktionen 2020-09-25.

Rapportens innehåll har sakgranskats av förbundschef och redovisningschef.

Iakttagelser och bedömningar

Lagens krav och god redovisningssed

Iakttagelser

Den upprättade delårsrapporten omfattar perioden januari – augusti. Resultatet för perioden uppgår till 2,9 mnkr. Direktionen har behandlat delårsbokslutet inom två månader efter bokslutsdatum.

Bedömning

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

God ekonomisk hushållning

Direktionen har fastställt ett måldokument för perioden 2020-2022 innehållande ett antal finansiella mål och verksamhetsmål.

Iakttagelser

Mål

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

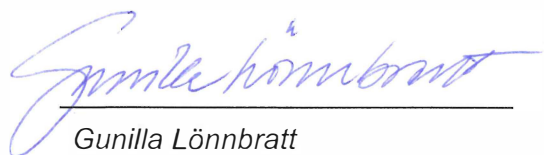
Av redovisningen framgår att 8 av 9 verksamhetsmål prognostiseras att uppfyllas.

Bedömning

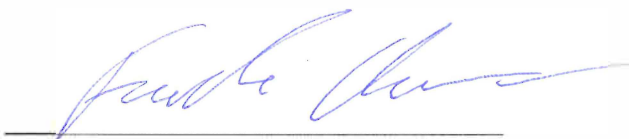
Grundat på vår översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering har det inte kommit fram några omständigheter som ger oss anledning att anse att det prognostiserade resultatet inte skulle vara förenligt med de finansiella mål som direktionen fastställt i budget 2020.

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

2020-10-07



Gunilla Lönnbratt
Uppdragsledare



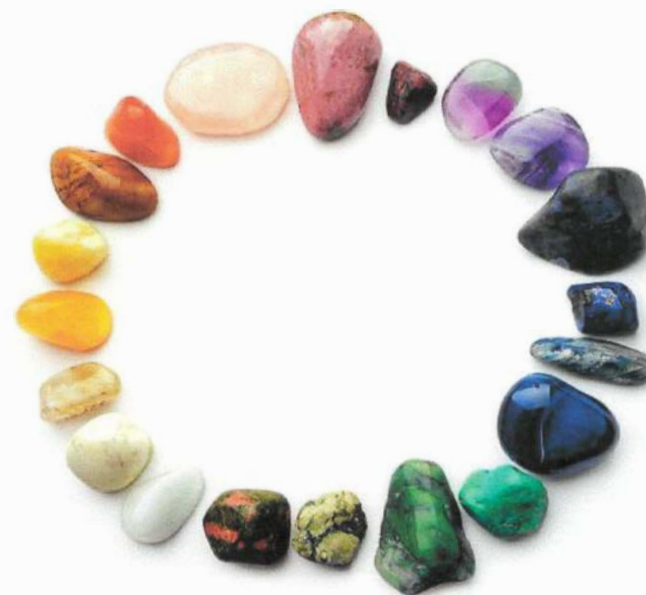
Fredrik Carlsson
Granskningsansvarig

Denna rapport har upprättats av Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB (org nr 556029-6740) (PwC) på uppdrag av revisorerna i Tolkförmedling Väst 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.



HERRLJUNGA KOMMUN	
Kommunstyrelsen	
2020 -10- 07	
Dnr	Beteckning
33/2020	942

Rapport avseende Granskning av
delårsrapport januari-augusti 2020
Herrljunga kommun



September 2020

Revsul Dedic och Annika C Karlsson

Innehåll

Sammanfattning	2
Granskningsresultat	4

Sammanfattning

Uppdrag och bakgrund

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna har vi genomfört en översiktlig granskning av kommunens delårsrapport, version per 2020-09-16. Revisorerna skall bedöma om resultatet i delårsrapporten per den 30 augusti 2020, som enligt 12 kap. 2 § Kommunallagen (2017:725) (KL) skall behandlas av fullmäktige, är förenligt med de mål fullmäktige beslutat (både verksamhetsmål och finansiella mål).

I 13 Kap. Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Delårsrapporten skall omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret. Dessutom skall delårsrapporten innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Jämförelse ska göras med föregående räkenskapsår.

I november 2018 kom rådet för kommunal bokföring och redovisning med en ny rekommendation, RKR R 17 Delårsrapport, vilken behandlar delårsrapportering. Syftet med rekommendationen är att ange vad minimikraven för innehållet i en delårsrapport är och principerna för bedömning av vilka poster som ska tas med i delårsrapporten samt hur dessa ska värderas. Enligt RKR R 17 ska den förenklade förvaltningsberättelsen innehålla:

- Händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas.
- Upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning.
- En redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.
- En bedömning av balanskravsresultatet utifrån helårsprognosen

I 13 Kap LKBR framgår att delårsrapport skall upprättas minst en gång under räkenskapsåret. Enligt RKR R 17 ska delårsrapporten för varje post eller delpost i resultaträkningen i en delårsrapport redovisas belopp för motsvarande period under närmast föregående räkenskapsår, prognos för resultatet för räkenskapsåret och budget för innevarande räkenskapsår. I samma paragrafs andra stycke anges att för varje post eller delpost i balansräkningen i en delårsrapport ska redovisas belopp för motsvarande post för närmast föregående räkenskapsårs utgång.

Revisionsfråga och metod

Är resultatet i delårsrapporten förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga mål kommunfullmäktige beslutat?

Granskningen har genomförts genom övergripande analys av redovisningen och målen.

Granskningen innehåller;

- Översiktlig granskning av att delårsrapporten innehåller de uppgifter som krävs enligt lag om kommunal bokföring och redovisning samt RKR R 17. Samt att delårsrapportens ekonomiska redovisning bedöms ge en bild motsvarande den utveckling som beskrivs i den förenklade förvaltningsberättelsen.
- Översiktlig granskning av kommunstyrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade målen för verksamheten.
- Översiktlig granskning av kommunstyrelsens bedömning av möjligheterna att uppnå de av fullmäktige beslutade finansiella målen för en god ekonomisk hushållning samt om den finansiella styrningen är tillräcklig.

Slutsatser utifrån genomförd granskning samt svar på revisionsfrågan

Vi har i samband med vår granskning inte funnit något, utöver vad som anges nedan, som tyder på att kommunens delårsrapport inte i huvudsak är upprättad i enlighet med lagens krav, god redovisningssed och gällande riktlinjer.

Rekommendationer

Kommunstyrelsen rekommenderas att:

- ändra till en redovisningsmetod för pensioner som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning
- redovisa schablonbidrag för flyktingar i enlighet med god redovisningssed
- se över redovisningen i den ekonomiska redovisningen av sökta bidrag för vilka man inte fått beslut om tilldelning/utbetalning
- arbeta för att tydliggöra de prioriterade målen
- arbeta för en ökad måluppfyllelse
- ta en tydligare roll i målarbetet så att lagstiftarens intentioner med kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning efterlevs (genom att upplysa om kommunens förväntade utveckling avseende verksamheten utifrån målen om god ekonomisk hushållning).

Jönköping den 22 september 2020

DELOITTE AB

Revsul Dedic
Revisor

Annika C Karlsson
Revisor

Granskningsresultat

Nedan redogörs för de iakttagelser vi gjort vid granskningen samt för de större förändringar i resultat och ekonomisk ställning som delårsrapporten uppvisar.

Mål och förvaltningsberättelsen	Aterkoppling till målen	Bedömning i delårsrapporten	Deloitte's bedömning
Finansiella mål	<p>2 av 3 finansiella mål beräknas uppnås. Mål som ej uppnås är "Investeringarna ska över en rullande femårsperiod finansieras med avskrivningsmedel samt årens resultat."</p> <p>Självfinansieringsgraden för resultatet vid delåret och de fyra tidigare åren är 83 procent. Prognosen för helåret 2020 är 45 procent, vilket innebär att självfinansieringsgraden de senaste 5 åren är 68 procent och målet kommer därmed inte vara uppfyllt.</p>	<p>Bedömningen är att målet om självfinansieringsgrad inte uppnås under 2020.</p>	<p>Deloitte delar bedömningen.</p>
Verksamhetsrelaterade mål	<p>Av 40 bedömda prioriterade mål framgår att nämndernas förvaltning har bedömt måluppfyllelsen. Av de 40 målen har förvaltningarna bedömt att 9 har uppnåtts, 27 har delvis uppnåtts och 4 har inte uppnåtts per 31 augusti 2020.</p> <p>Till sista december räknar kommunen med att 17 mål uppnås, 19 mål delvis uppnås och 4 mål inte uppnås.</p> <p>Enligt delårsrapporten finns det direkta kopplingar till utfall och Covid-19 i 6 av de prioriterade målen.</p>	<p>Kommunstyrelsens bedömning saknas.</p>	<p>Enligt vår sammanställning framgår att kommunstyrelsen inte har gjort en samlad bedömning om hur de verksamhetsrelaterade målen har uppnåtts. Kommentarer till måluppfyllelsen kommer från förvaltningarna och bedömningen av måluppfyllelsen hänvisas till respektive nämnds verksamhetsberättelse.</p> <p>Enligt RKR 17 ska den förenklade förvaltningsberättelsen innehålla upplysningar om kommunens förväntade utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning. Då kommunstyrelsen har ansvaret över den samlade verksamheten i kommunen bedömer vi att delårsredovisningen bör innehålla en samlad bedömning av målarbetet från kommunstyrelsen.</p>
Övergripande iakttagelser om mål	<p>I vår granskning noterar vi att ett flertal av de prioriterade målen som bedöms uppfylla saknar en tydlig jämförelse eller är allmänt skrivna. Det framgår att många av målen utgår ifrån att något ska öka, men utgångsläget är inte angivet. Vi kan inte tydligt se om ökningen utgår från tidigare utfall från föregående år eller om det är utifrån fasta målvärden. Det blir därför svårt att göra en rimlighetsbedömning av måluppfyllelsen</p>		<p>Vi uppmanar kommunen i sitt pågående målarbete att ha detta i åtanke när beslut om målindikatorer ska fattas.</p>

Uppnås balanskravet	Återkoppling till målen	Kommunstyrelsens bedömning.	Deloitte's bedömning
Ja.	Om årets ekonomiska utfall kommer att överensstämma med upprättad prognos innebär det ett positivt resultat på 21,3 mnkr. Effekter av reavinster och av fullfundsmodellen gällande pensioner kommer i årsredovisningen att tas bort ifrån prognostiserat resultat i balanskravsutredningen.	Bedömningen i delåret är att Herrljunga kommun kommer att uppnå balanskravet 2020.	Deloitte delar kommunstyrelsens bedömning.

Ekonomisk redovisning (resultaträkning, balansräkning mfl dokument)		Deloitte's bedömning
Avsättning för pensioner	<p>Efter beslut i kommunfullmäktige har Herrljunga kommun sedan 2019 redovisat pensioner enligt fullfonderingsmodellen. Detta innebär att alla pensionsåtaganden redovisas under posten avsättningar i balansräkningen. Kommunen redovisade tidigare åtaganden för pensioner gjorda innan 1998 som ansvarsförbindelser – i delårsrapporten 2020 redovisas 0 kr som ansvarsförbindelse för pensioner men 190 mnkr som avsättning för pensioner.</p> <p>Enligt 6 kap 4§ lagen om kommunal bokföring och redovisning ska inte förpliktelser som intjänats före år 1998 tas upp som skuld eller avsättning. De ska redovisas som ansvarsförbindelser.</p> <p>Dvs. kommunens redovisning av pensionsskulden sker inte på det sätt som lagstiftaren tänkt. Den förändring som kommunen beslutade om ledde också till att kommunens egna kapital sjönk.</p>	Vi rekommenderar kommunstyrelsen att ändra till en redovisningsmetod för pensionerna som är i överensstämmelse med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Redovisning av schablonbidrag för flyktingar

Vad gäller schablonbidrag för flyktingar så anger kommunen följande som redovisningsmetod;

"Varje enskilt års över- respektive underskott balanseras för att inte påverka kommunens egna medel. Tre år efter det ankomstår som målgruppen kommit till Herrljunga kommun redovisas ett resultat. Finns det ett överskott för avräknad ankomstgrupp, och gruppen finns kvar, kan överskottet balanseras i ytterligare två år. Därefter ska överskottet redovisas till årets resultat. På motsvarande sätt redovisas ett underskott för avräknad grupp i årets resultat senast tre år efter ankomståret.

Vi anser att kommunen inte bokför dessa intäkter på det sätt som nämns i RKR:s rekommendationer och därmed inte i enlighet med god redovisningssed.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över redovisningen av schablonbidrag för flyktingar genom att intäktsföra bidragen i enlighet med god redovisningssed

Sökta bidragsmedel har redovisats i den ekonomiska redovisningen

I delårsrapporten redovisar kommunen 2,8 mnkr för medel som söks från staten pga. Covid-19. Kommunen har inte fått något beslut angående tilldelning av medlen varför det fortsatt finns viss osäkerhet kring utbetalningen till kommunen. I dessa fall är det tveksamt om kommunen verkligen kan se detta som en intäkt i dagsläget sett ur ett redovisningsmässigt perspektiv.

Redovisningsmässigt anses det vara en intäkt när kommunen fått ett beslut om tilldelning eller utbetalning.

Vi rekommenderar kommunstyrelsen att se över redovisningen av sökta bidrag för vilka man inte fått beslut om tilldelning/utbetalning i den ekonomiska redovisningen.

I sådana fall kan dock kommunstyrelsen i delårsrapporten beskriva att det finns en förväntad intäkt under året.

Effekter av Covid 19

I delårsrapporten lyfts effekterna av pågående pandemi in och hur detta har påverkat kommunens verksamheter.

Det framgår att Covid-19 dragit med sig ökad sjukfrånvaro, svårigheter att nå uppsatta mål och viss påverkan på kommunens ekonomi.

Socialnämnden har återsökt medel från staten för merkostnader om cirka 2,5 mnkr.

Vi noterar att delårsrapporten präglas av Covid 19 och dess påverkan på kommunen. Utifrån underlag vi tagit del av har kommunen tagit emot statligt medel om 12,4 mnkr vilket ska täcka sjuklönekostnader, merkostnader och kommer även från generella statsbidrag.

Vi bedömer att det underlag som ligger till grund för ansökan till återsökning är rimligt och faller inom ramen för de faktiska kostnader som går att återsöka.

Vi kan se en ökad sjukfrånvaro av underlaget vilket rimligen går att härleda till rådande läge med Covid-19

Vi noterar samtidigt att kommunen räknar med att påverkan kommer fortsätta då exempelvis arbetslösheten kommer att öka. Enligt granskningen kan 14 mnkr av årets prognostiserade resultat härledas till statlig ersättning. Det egentliga resultatet för kommunen är därför något lägre än prognosen. Samtidigt beräknas nämnderna göra en samlad negativ avvikelse mot budget.

Vi uppmanar därför kommunstyrelsen att fortsätta följa arbetet för nämndernas följsamhet mot budget samt verka för att stärka kommunens ekonomi.

Deloitte.

Deloitte erbjuder tjänster inom revision, skatterådgivning, business consulting och finansiell rådgivning till offentliga och privata klienter inom en mängd branscher. Med ett globalt nätverk av medlemsfirmor i mer än 150 länder, kan Deloitte erbjuda spetskompetens av världsklass och djup lokal expertis för att hjälpa klienter med de specifika behöven för att ta itu med sina mest komplexa utmaningar. Samtliga 244 000 medarbetare i nätverket arbetar för att nå den gemensamma visionen – To be the standard of excellence.

Deloitte består av en eller flera av Deloitte Touche Tohmatsu Limited, en brittisk juridisk person, och dess nätverk av medlemsfirmor, som var och en är juridiskt åtskilda och oberoende enheter. För en mer detaljerad beskrivning av den legala strukturen för Deloitte Touche Tohmatsu Limited och dess medlemsfirmor, besök www.deloitte.com/about.

© 2020 Deloitte AB



Protokoll uppsikts- och ägardialog

Instans: Uppsikts- och ägardialog
Tid: kl. 08.30-11.35
Plats: Sämsjön, kommunhuset

Medverkande:

Gunnar Andersson (M), ordförande
Jessica Pehrson (C), 1:e vice ordförande
Mats Palm (S), 2:e vice ordförande
Ior Berglund, kommundirektör
Linda Rudenwall, ekonomichef tillika VD Nossan Förvaltningsaktiebolag
Claes Unosson (UPAR), ordförande Herrljunga Elektriska AB
Anders Mannikoff, VD Herrljunga Elektriska AB
Gunnar Ivarsson (C), ordförande Nossan Förvaltningsaktiebolag
Karin Carlsson (M), ordförande Herrljungabostäder AB
Christer Johansson, VD Herrljungabostäder AB
Bengt Ottosson (M), ordförande Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Jan-Eric Axelsson, konsult, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler
Mattias Strandberg, nämndsamordnare

Uppsikts- och ägardialoger

I enlighet med 6 kap. 1 § 2 st. kommunallagens, ska styrelsen utöva uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala bolag. Utifrån uppsiktsplikten ska kommunstyrelsen genomföra två ägardialoger med bolagen inom bolagskoncernen (januari och september). Ägardialogen genomförs med samtliga bolags representanter. Dialogen mellan kommunstyrelsen och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler sker med stiftelsens ordförande.

Herrljunga Elektriska AB

Ekonomi, utfall per 2020-08-31 samt helårsprognos för 2020

Anders Mannikoff, VD Herrljunga Elektriska AB, informerar om Herrljunga Elektriska AB:s delårsresultat samt prognosen för helåret. Bolagets utfall per den 31 augusti 2020 är 2 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än delårsresultatet för 2019. Prognosen för helåret är ett överskott om 5 mnkr, vilket är 700 tkr lägre än budgeterat.

Utfallet för Herrljunga Vatten AB per 31 augusti 2020 är 600 tkr varav 500 tkr utgörs av anslutningsintäkter som ska periodiseras. Delårsresultatet 2019 för bolaget var ett underskott om 122 tkr. Herrljunga Vatten AB:s prognos för helåret är ett överskott om 300 tkr, vilket är i nivå med budget. Detta under förutsättning att inget oväntat inträffar.

Vattenfall har från och med den 1 januari 2020 gjort förändringar i regionnätstarifferna. Helårseffekten av detta för Herrljunga Elektriska AB:s resultat är okänd. På statlig nivå pågår en översyn av tariffer. Bolaget avvaktar därför med att göra förändringar i de egna tarifferna. Pandemin innebär troligen en något minskad elförbrukning bland industrier och andra företag, med lägre intäkter för Herrljunga Elektriska AB som följd.

Vid Altorps vattenverk genomförs en omfattande investering som innebär installation av en ny filteranläggning samt uppförande av en ny byggnad. Anläggningen väntas vara i full drift vid årsskiftet 2020/2021

Väsentlig verksamhetsinformation

Anders Mannikoff informerar om utmaningar, möjligheter och utvecklingsområden för Herrljunga Elektriska AB och Herrljunga Vatten AB samt verksamhetsplanering 2021-2023.

Herrljunga Elektriska AB

- Herrljunga Elektriska AB fick nytt ägardirektiv under 2019, som omsatts i bolagets strategiplan 2020-2024. Planen revideras årligen.
- Den årliga revisionen av bolagets verksamhetssystem genomfördes i slutet av september 2020. Fokusområden under revisionen var kvalitet, miljö och arbetsmiljö.
- Ett pågående arbete med att analysera effekterna av Vattenfalls förändring av regionnätstarifferna.
- Ett pågående arbete med att ersätta gamla elmätare mot nya i syfte att få en bättre överblick över vad som händer i elnätet.
- Herrljunga Elektriska AB ingår i Lokalkraft Sverige, som är en sammanslutning av 36 lokala energileverantörer och verkar för att skapa goda förutsättningar för att medlemsföretagen ska kunna ge elkunderna en trygg elförsörjning med hög kvalitet till en rimlig kostnad.
- Inom verksamheten el- och energiteknik pågår ett arbete med att utveckla modeller för prissättning, framför allt för kvalificerade tjänster som programmering. Bolaget anser att det är rimligt att ta mer betalt för sådana tjänster än vad som debiteras för exempelvis enklare installationer.
- Det pågår ett arbete med att ta fram nya tariffer för fjärrvärme. Statistik från fjärrävlästa mätare ligger till grund för arbetet.
- Den 1 december 2020 inför Arbetsmiljöverket ett krav på att pannoperatörer är personcertifierade, vilket innebär att operatörerna behöver uppnå ett godkänt resultat på ett teoretiskt prov. Herrljunga Elektriska AB har genomfört vidareutbildning för driftorganisationen och låtit berörda medarbetare skriva ovannämnda prov.
- Bredbandsutbyggnaden genom stadsnät är klar med undantag av Fåglavik. Bolaget diskuterar möjliga lösningar för att ansluta Fåglavik till stadsnätet.

Herrljunga Vatten AB

- Sedan 2019 används fjärravlästa vattenmätare, vilket fungerar bra.
- En utmaning för bolaget är att bevaka skyddet av grundvatten.
- En annan utmaning för Herrljunga Vatten AB är att upprätthålla en god råvattenkvalitet. I Ölanda vattenverk har förhöjda halter av nitrat uppmätts. För att sänka nitrathalten har en investering om 85 tkr behövts genomföras, vilket har haft önskad effekt. Bolaget kommer även i framtiden behöva arbeta med att hålla nitrathalten i vattnet inom tillåtna gränsvärden.
- Altorps vattenverk har stängts för ombyggnation. Trots detta har bolaget klarat av vattenförsörjningen i kommunen.
- Bolaget ser över ledningsdragningen på Östergårdsgatan. Nuvarande ledningar går ofta sönder på grund av lastbilstrafiken på vägen.
- Kontoret på Mariedalsgatan har byggts om.

Covid-19

Anders Mannikoff informerar om hur bolagets verksamhet och organisation påverkats av covid-19.

- Herrljunga Elektriska AB med dotterbolag har inte haft någon betydande negativ påverkan på bolagen, men verksamheten el- och energiteknik kan påverkas negativt på sikt på grund av minskad efterfrågan från industrier och andra företag.
- Bolaget tog fram en pandemiplan i slutet av februari, som genomgått justeringar sedan dess.
- Ett nytt beslutsträd för daglig riskhantering av covid-19 har tagits fram för att minska risken för smittspridning bland personalen.
- Herrljunga Elektriska AB:s kontor har varit stängt för icke-nödvändiga besök under delar av pandemin. Nu har besökare tillträde till receptionen, men kundtjänstpersonalen sitter bakom plexiglas.

Herrljunga Vatten AB:s framtida investeringar

Anders Mannikoff informerar om Herrljunga Vatten AB:s framtida investeringar.

- Som tidigare nämnts pågår ett arbete med att uppföra en ny filterbyggnad och ny filterprocess vid Altorps vattenverk. Budgeterad kostnad för investeringen är 16 mnkr. Herrljunga Vatten AB har begärt ett borgensåtagande från kommunen, vilket kommunfullmäktige beviljade den 15 september 2020. När investeringen är genomförd kommer Herrljunga kommun ha tre stora, sammankopplade, vattenverk sammankopplade. Det är ovanligt med en sådan hög kapacitet i kommuner av Herrljungas storlek.
- Bolagets investeringar planeras med hjälp av en riskprioriteringsmatris, som sammanställer och poängsätter alla kända investeringsbehov. De

investeringar som har högst riskprioriteringstal prioriteras före andra investeringar.

- Nya plåtar har installerats på vattentornet i Annelund. För några år sedan blåste några plåtar ner under en storm.

Övrigt

Herrljunga Elektriska AB ser gärna en utökad samverkan med kommunen kring säkerhetsskyddsarbete

Herrljungabostäder AB

Ekonomi, utfall per 2020-08-31 samt helårsprognos för 2020

Christer Johansson, VD Herrljungabostäder AB, informerar om Herrljungabostäder AB:s delårsresultat samt prognosen för helåret. Bolagets utfall före skatt per den 31 augusti 2020 är 3 644 tkr, vilket är 296 tkr lägre än delårsresultatet för 2019. Prognosen för helåret är ett överskott om 4,2 mnkr före skatt. Bolaget uppger att avkastningskravet inte kommer uppnås. Enligt helårsprognosen uppgår avkastningen till knappt 2 procent.

Väsentlig verksamhetsinformation

Christer Johansson informerar om utmaningar, möjligheter och utvecklingsområden för bolaget samt verksamhetsplanering 2021-2023.

- Den 21 september 2020 utbröt en brand i en av Herrljungabostäder AB:s fastigheter på Armaturvägen i Annelund, vilket resulterade i två nedbrunna lägenheter och två vattenskadade lägenheter. Inga personer skadades fysiskt av branden. Det är oklart hur branden uppstått. Bolaget har sett till att berörda hyresgäster har fått tak över huvudet. Ansökan om rivningslov är inlämnad till kommunen och så fort ansökan är beviljad påbörjas rivningen. Det är ännu inte känt hur stor försäkringsersättningen kommer bli.
- Kulturbyggnaden Karinsdal i Ljung, som är q-märkt, har tidigare renoverats på ett felaktigt sätt. Eftersom byggnaden är q-märkt, det vill säga är särskilt kulturhistoriskt värdefull och inte får förvanskas, behöver den återställas. Det pågår nu en renovering av fasaden, vilket inneburit att tre lägenheter har behövt tömmas under tiden. Under vintern kommer

renoveringen avbrytas för att sedan återupptas under våren. Projektet väntas kosta cirka 4 mnkr.

- Det pågår byggnation av sex nya lägenheter i PostNords gamla lokaler och arbetet väntas vara klart den 1 januari 2021. En lägenhet är redan uthyrd. Projektet fortgår enligt plan.
- En utmaning för Herrljungabostäder AB är att uppdatera fibernätet. Med nuvarande utrustning kan hyresgästerna endast få bredband med maximal hastighet på 100 megabit per sekund ned- och uppströms.
- En annan utmaning för bolaget är att TV-nätet är föråldrat i stort sett i alla lägenheter och behöver åtgärdas. Bolaget tittar på möjliga lösningar.
- Det pågår tillgänglighetsanpassningar och stambyten i Herrljungabostäder AB:s fastigheter.
- Efterfrågan på elbilsladdning har ökat den senaste tiden. Det är en stor utmaning att möta efterfrågan rent tekniskt. Herrljungabostäder AB för diskussioner om detta med Herrljunga Elektriska.
- Bolaget undersöker möjligheter att bygga villor med upplåtelseformen hyresrätt. Det kan vara en boendeform som passar hyresgäster som vill pröva att bo i hus.
- Det har kommit en ny generation av kombihus på marknaden som är mer flexibla. Husen är i modulform, vilket innebär stora anpassningsmöjligheter.
- Herrljungabostäder AB överväger att införa kontinuerliga kundundersökningar.
- Bolaget har gjort lättnader i sina krav på hyresgästernas inkomster, vilket bland annat påverkar personer med studiestöd, samt infört borgensförfarande. Bolaget har även gjort förändringar i in- och utflyttningsreglerna för att undvika att lägenheter står tomma i väntan på att en ny hyresgäst flyttar in.
- Hyresgästföreningen har kommit med önskemål om en systematisk hyressättning som tar hänsyn till fastighetens ålder, standard, läge och så vidare för att åstadkomma en utjämning av hyresnivåer mellan nytt och gammalt bestånd.
- Bolaget undersöker alternativa energilösningar som exempelvis solenergi och avloppsvärmeväxlare.

Covid-19

Christer Johansson informerar om hur bolagets verksamhet och organisation påverkats av covid-19.

- I början av pandemin hade bolaget stora problem med att besöka hyresgäster. Allt planerat underhåll inomhus fick skjutas upp till förmån

Meddelande 6

för underhåll av utomhusmiljöer. På grund av pandemin har bolaget tvingats ändra tidschemat för planerade underhållsarbeten.

- Pandemin har också inneburit att visningar och besiktningar av lägenheter har påverkats. I många fall har visningar ersatts av foton och planritningar.
- Alla fysiska möten med Hyresgästföreningen har ställts in tills vidare.
- Alla fysiska utbildningar av nyanställda har ställts in. Sedan en tid tillbaka sker utbildningarna på distans.

Herrljungabostäder AB:s planering utifrån kommunfullmäktiges beslut om nybyggnation av lägenheter

Christer Johansson informerar om hur bolaget planerar att genomföra det av kommunfullmäktige beslutade uppdraget att bygga 64 nya lägenheter till och med 2028-01-01. Herrljungabostäder AB ska ha ett strategimöte den 16 oktober 2020 om hur arbetet ska läggas upp. Därefter fattar bolagets styrelse beslut om vägen framåt.

Gunnar Andersson
Ordförande

Mattias Strandberg
Sekreterare

Uppsiktsdialog

Kommunstyrelsen och Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler

Ekonomi, utfall per 2020-08-31 samt helårsprognos för 2020

Jan-Eric Axelsson, konsult, Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler, informerar om Herrljunga Industrilokalers delårsresultat samt prognosen för helåret. Stiftelsens utfall per den 31 augusti 2020 är ett nollresultat, vilket är 1 348 tkr lägre än delårsresultatet för 2019. Orsaken är framför allt att fastigheten Herrljunga Ölltorp 1:18 har avyttrats med en förlust på 1 126 tkr. Prognosen för helåret är ett överskott om 300 tkr.

Väsentlig verksamhetsinformation

Jan-Eric Axelsson informerar om utmaningar, möjligheter och utvecklingsområden för stiftelsen samt verksamhetsplanering 2021-2023.

Några av stiftelsens hyresgäster har haft svårt att betala hyran på grund av pandemin. Under rubriken Covid-19 beskrivs detta mer ingående.

Covid-19

Bengt Ottosson (M), ordförande Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler, informerar om hur stiftelsens verksamhet och organisation påverkats av covid-19.

Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler har skrivit avtal om uppskjuten amortering med fyra hyresgäster på grund av pandemin. Avtalstiden påverkas inte av detta.

Etableringsförfrågningar och status

Bengt Ottosson (M), ordförande Stiftelsen Herrljunga Industrilokaler, informerar om etableringsförfrågningar som har gjorts till stiftelsen.

Inga konkreta etableringsförfrågningar har inkommit den senaste tiden. Ett billackeringsföretag har varit intresserat av en tomt, men det har inte lett till någon konkret etableringsförfrågan.

Stiftelsen tillfrågas om det behövs mer byggklar mark. Bengt Ottosson svarar att det är bra med färdiga tomter när intressenter vill etablera sig snabbt.

Övrigt

Mötesdeltagarna diskuterar vad som skulle kunna attrahera fler intressenter.

Gunnar Andersson
Ordförande

Mattias Strandberg
Sekreterare



SN § 122

DNR SN 8/2020

Månadsuppföljning per 2020-09-30
Sammanfattning

Socialförvaltningen prognostiserar ett underskott motsvarande 12 900 tkr för helår 2020. Detta inkluderar resultatföring av flyktingbuffert för nyanlända med 1 200 tkr, ordinarie verksamhet visar ett underskott på 14 100 tkr.

Ansvarsområde	Ansvar	År		2008	2009	Avvikelse Helår	Förändring prognos
		Budget	Rev Budget	Prognos	Prognos		
Nämnd	Nämnd	559	559	559	559	0	0
Summa Nämnd		559	559	559	559	0	0
Förvaltningsledning	Förvaltningsledning	12 168	12 168	12 168	12 118	50	50
Summa Förvaltningsledni		12 168	12 168	12 168	12 118	50	50
Myndighet	Myndighet	635	635	285	285	350	0
Myndighet	Myndighet Vuxen	28 910	27 750	27 150	27 250	500	-100
Myndighet	Myndighet Barn och familj	13 188	16 110	24 710	25 460	-9 350	-750
Summa Myndighet		42 733	44 495	52 145	52 995	-8 500	-850
Vård och omsorg	Vård och omsorg	43 309	44 309	43 009	42 709	1 600	300
Vård och omsorg	Hemtjänst Herrljunga Landsbygd	1 382	1 382	1 532	1 382	0	150
Vård och omsorg	Hemtjänst Herrljunga Tätort	4 816	4 816	4 216	4 416	400	-200
Vård och omsorg	Hemtjänst Ljung	1 048	1 048	2 648	2 848	-1 800	-200
Vård och omsorg	Stöd i ord.boende	11 833	11 833	13 433	13 383	-1 550	50
Vård och omsorg	Hagen säbo	13 512	13 512	16 112	16 112	-2 600	0
Vård och omsorg	Hemgården demens	15 587	15 587	15 587	15 587	0	0
Vård och omsorg	Hälso och sjukvård	20 912	20 912	22 212	22 012	-1 100	200
Vård och omsorg	Hemgården omvårdnad	7 590	7 590	7 690	7 690	-100	0
Summa Vård och omsorg		119 988	120 988	126 438	126 138	-5 150	300
Socialt stöd	Socialt stöd	2 012	2 012	2 212	2 212	-200	0
Socialt stöd	Funktionshinder	15 186	15 186	14 686	14 986	200	-300
Socialt stöd	Verkställighet	6 958	8 307	9 157	9 157	-850	0
Socialt stöd	Ensamkommande	0	0	0	0	0	0
Socialt stöd	Sysselsättning	5 989	5 989	5 739	5 639	350	100
Summa Socialt stöd		30 144	31 493	31 794	31 993	-500	-200
Summa Socialnämnden		205 592	209 703	223 103	223 803	-14 100	-700
Resultat flyktinggrupp 2015				-1200	-1200	1 200	0
Prognos inkl flykting	Belastar resultatet			221 903	222 603	-12 900	-700

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse i ärendet daterad 2020-10-12

Förslag till beslut

Förvaltningens förslag till beslut:

- Socialnämnden godkänner månadsuppföljningen.

Beslutsgång

Ordföranden frågar om förvaltningens förslag till beslut antas och finner att så sker.



SN § 122

Socialnämndens beslut

1. Månadsuppföljningen godkänns.

Expedieras till: Kommunstyrelsen

RH

KA

Delegeringsbeslut 1



HERRLJUNGA KOMMUN

2020-10-15

Sid 1 av 2

Begäran om att ta del av ev. personalärenden rörande Margaretha Alm.

[REDACTED] har i mail 201007 till Herrljunga kommun framför en begäran om att "ta del av alla ev. personalärenden samt eventuella var [REDACTED] uppsägning, överenskommelse om upphörande av anställning el liknande rörande [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED]

Beslut

- Beslut har fattats om att avslå begäran om att få ta del av de begärda uppgifterna i sin helhet.
- Beslut har fattats om att bifalla begäran om att få ta del av de delar av de begärda uppgifterna som inte faller under gällande sekretesslagstiftning.

Utredning

Efter inkommen begäran har de uppgifter som efterfrågas i begäran menprövats med hänvisning till gällande sekretesslagstiftning för uppgifter som arbetsgivaren upprättar och förvarar och som rör enskilda medarbetares personliga förhållanden.

Efterfrågade uppgifter som finns i dokumentation förvarad i personalakt:

- Protokoll från överläggning
- Beslut om avstängning från arbete enligt AB § 10
- Överenskommelse

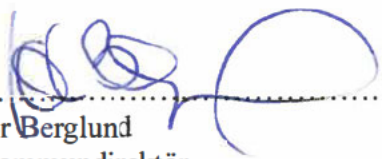
Med hänvisning till 39 kap 1 och 2 §§ Offentlighets- och sekretesslagen har beslut fattats om att sekretessbelägga de uppgifter som i aktuella dokument bedöms falla inom ramen för tidigare nämnda paragraf i OSL.

Bedömning

Med hänsyn till omständigheterna står det inte klart att uppgifterna kan lämnas ut utan att den aktuella personen eller någon närstående till denne lider men.

Datum 20201016

Ort Herrljunga


.....
Ior Berglund
Kommundirektör
Herrljunga kommun

Delegeringsbeslut 1



HERRLJUNGA KOMMUN

2020-09-30
DNR SN 114 /2020
Sid 2 av 2

Hur man överklagar beslutet

Beslutet kan överklagas till Kammarrätten i Jönköping inom tre veckor från det att du fick del av beslutet. Om du vill överklaga beslutet ska du skriva till Herrljunga kommun, Box 201, 524 23 Herrljunga, men överklagandet ska ställas till Kammarrätten i Jönköping. Ditt överklagande kommer därefter att översändas till Kammarrätten tillsammans med övriga handlingar i ärendet.

Överklagandet ska vara skriftligt och ha inkommit till Herrljunga kommun senast tre veckor räknat från dagen då du fick del av beslutet.

Överklagandet ska innehålla följande:

- Vilket beslut som ditt överklagande gäller,
- hur du vill att beslutet ska ändras,
- vilka omständigheter du stöder ditt överklagande på
- de handlingar du anser stödjer ditt överklagande, och
- ditt personnummer, din postadress och ditt telefonnummer.

Överklagandet bör av undertecknad av dig. Om du anlitar ombud kan istället ombudet underteckna överklagandet. I så fall ska fullmakt i original bifogas. Vid frågor om överklagandet hänvisas du till Kammarrätten i Jönköping.



Delegationsbeslut gällande begäran om allmän handling

Sammanfattning

██████████ har i mail 2020-10-21 begärt att ta del av handlingen med diarienummer KS 180/2020:2.

Beslut

Beslut har fattats om att avslå begäran om att få ta del av den begärda handlingen.

Utredning

Efter inkommen begäran har handlingen prövats utifrån gällande sekretesslagstiftning. Då uppgifterna i handlingen ligger till grund för en polisanmälan där utredning ännu pågår tillämpas 18 kapitlet 3 § Offentlighets- och sekretesslagen (OSL) som gör gällande att sekretess inom förundersökningar också gäller i annan verksamhet än som där avses hos en myndighet för att biträda bland annat Polismyndigheten.

Datum: 2020-10-26 Ort: Herrljunga

Ior Berglund
Kommundirektör
Herrljunga kommun



Hur man överklagar beslutet

Beslutet kan överklagas till Kammarrätten i Jönköping inom tre veckor från det att du fick del av beslutet. Om du vill överklaga beslutet ska du skriva till Herrljunga kommun, Box 201, 524 23 Herrljunga, men överklagandet ska ställas till Kammarrätten i Jönköping. Ditt överklagande kommer därefter att översändas till Kammarrätten tillsammans med övriga handlingar i ärendet.

Överklagandet ska vara skriftligt och ha inkommit till Herrljunga kommun senast tre veckor räknat från dagen då du fick del av beslutet.

Överklagandet ska innehålla följande:

- Vilket beslut som ditt överklagande gäller,
- Hur du vill att beslutet ska ändras,
- Vilka omständigheter du stöder ditt överklagande på,
- De handlingar du anser stöder ditt överklagande, och
- Ditt personnummer, din postadress och ditt telefonnummer

Överklagandet bör vara undertecknat av dig. Om du anlitar ombud kan istället ombudet underteckna överklagandet. I så fall ska fullmakt i original bifogas. Vid frågor om överklagandet hänvisas du till Kammarrätten i Jönköping.