



Plats och tid: Stora Studion, Funkishuset, 2020-05-04, 08:15-15:00 (lunch 12-13)

- Upprop
- Val av protokollsjusterare

Nr	Ärende	Föredragande och ca tid
1	Öppnande av sammanträdet	
2	Godkännande av dagordningen	
3	Information kommunstyrelsen a) Region Östergötland b) RTÖG c) Rapport från Integrationsrådet d) Rapport från de kommunala råden e) Rapport från kommunstyrelsens utskott f) Lägesrapport covid - 19 g) Redovisning av arbete med folkhälsa h) Rondering av fastigheter och felanmälan i) Projektering nya vattenverket j) Överklagande enligt laglighetsprövning KS beslut 2020-04-06 § 80 k) Övrig information	Marie Schmid 8:45 Emelie Nisu 9:00 Mikael Jonsson 9:15 Claes Boman 9:30 Caroline Hedvall 10:30
4	Valärenden 2020	Avsägelse ersättare ks-sou, Anders Bockgård (LPo)
5	Valärenden 2020	Avsägelse ersättare ks-sou Anders Sjölander (M) samt fyllnadsval.
6	Samverkan IT-verksamheten	Monika Hallberg, Jan-Åke Johansson, Kicki Lindblom 10:00



		ojusterad paragraf
7	Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2020-2022	Monika Hallberg
8	Beslut - Sommargåva	ojusterad paragraf Monika Hallberg
9	Stöd - Kartframställning	omedelbar justering Monika Hallberg
10	Tillsyn fristående förskola	ojusterad paragraf Caroline Hedvall 10:35 Maria Skarin  Vissa handlingar lämnas på sammanträdet
11	Kostpolicy	Karin Pettersson 11:00  ojusterad paragraf
12	Sammanslagning av biblioteket och medborgarservice	Monika Hallberg  ojusterad paragraf
13	Upphävande av kommunstyrelsens delegationsordning för individ och familjeomsorgen	ojusterad paragraf
14	Sammanträdestider 2021	
15	Köpekontrakt - försäljning av Sjöhuset	Sven Stengard, Dejan Nedelkovski 11:30  Tillförande av aktieägartillskott till Centrumhuset i Valdemarsviks AB med anledning av försäljning av Sjöhuset
16	Årsredovisning 2019 Räddningstjänsten Östra Götaland och ställningstagande till ansvarsfrihet för förbundsledningens ledamöter	Sven Stengard, Monika Hallberg  ojusterad paragraf
17	Årsredovisning 2019 Samordningsförbundet Östra Östergötland och ställningstagande till ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter	Sven Stengard, Monika Hallberg
18	Styrmodell för Valdemarsviks kommun	Sven Stengard  ojusterad paragraf
19	Månadsuppföljningar 2020	Sven Stengard



20	Mål och Budget 2021 - 2023	Sven Stengard ojusterad paragraf
21	Mål och Budget 2020 - 2022	Martine Christensen Odenhall 14:30  Revidering av investeringsbudget 2020-2024  ojusterad paragraf
22	Revisionsberättelse 2019 för Valdemarsviks kommun samt de kommunala bolagen	Sven Stengard  Förklaring till anmärkning i revisionsberättelsen 2019  Alla handlingar är ännu inte färdigställda  omedelbar justering
23	Meddelanden	
24	Delegationsbeslut	
25	Svar på frågor	
26	Frågor	
27	Avslutning av sammanträdet	

Ted Starkås (S)  
Ordförande

Frida Andersson  
Sekreterare



(1)

Nämnd.2020.7

## Öppnande av sammanträdet

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



(2)

Nämnd.2020.8

## Godkännande av dagordningen

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

## ProtokollBeskrivning

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

**Beslutet skickas till**  
Beslutsmottagare  
XXXXX

---

Justerare

.....

.....



(4)

KS-SA.2020.1

**Valärenden 2020** - godkännande avsägelse ersättare  
kommunstyrelsens stöd- och omsorgsutskott, Anders  
Bockgård (LPo)

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....

Från: Anders Bockgård <anders.bockgard@valdemarsvik.se>  
Skickat: den 14 april 2020 08:29  
Till: Frida Andersson <frida.m.andersson@valdemarsvik.se>  
Ämne: Avsägelse

Till Valdemarsviks kommunfullmäktige

Efter genealogiska studier och lusläsning av kommunallagens 2:a och 5:e kapitel har jag kommit till insikt om att det är olämpligt att jag kvarstår i kommunstyrelsen och i SOU, då det kan förekomma släktskapsjäv med en ledamot av kommunens revision. Jag avsäger mig således ovannämnda uppdrag med omedelbar verkan.

Nämndemansgården den 14 april 2020.

Anders Bockgård





(5)

KS-SA.2020.1

**Valärenden 2020** - godkännande av avsägelse ersättare kommunstyrelsens stöd- och omsorgsutskott, Anders Sjölander (M), samt fyllnadsval

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....

Hälsningar

Fredrik Sivula  
Kommunsekreterare  
0123-191 82  
fredrik.sivula@valdemarsvik.se  
Valdemarsviks kommun

-----Ursprungligt meddelande-----

Från: Anders Sjölander <Anders.Sjolander@valdemarsvik.se>  
Skickat: den 14 april 2020 13:55  
Till: Fredrik Sivula <Fredrik.Sivula@valdemarsvik.se>  
Kopia: Carina Thuresson <Carina.Thuresson@valdemarsvik.se>  
Ämne: Avsägelse KS-SOU

Hej Fredrik,

Jag vill härmed avsäga mig min plats som ersättare för moderaterna i KS-SOU pga. tidsbrist.

Mvh Anders Sjölander

Skickat från min iPad



(14)

KS-KcS.2020.6

## **Samverkan IT-verksamheten - Samverkansavtal**

### **Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### **Ärendebeskrivning**

### **Beslutsunderlag**

-----

### **Beslutet skickas till**

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Kommunchef och Stab  
Monika Hallberg

0123-19293

Monika.hallberg@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Samarbetsavtal gällande IT-verksamhet

### Förslag till beslut

- 1. Kommunstyrelsen beslutar att godkänna förslag till Samverksamavtal mellan Valdemarsviks och Söderköpings kommuner gällande bildande av ett gemensamt IT-kontor.**
- 2. Kommunstyrelsen uppdrar till kommunchefen att tillsammans med Söderköpings kommun utreda förutsättningarna för framtida samarbete i en ny associationsform.**

### Ärendebeskrivning

Valdemarsviks och Söderköpings kommuner har sedan tidigare ett gott samarbete gällande flera verksamheter genom att samverkansavtal är tecknade. Det gäller det gemensamma miljökontoret, telefoni och växel, gymnasieskolan samt IT-supportfunktionen. Flera diskussioner förs idag gällande utökat samarbete inom andra områden. Längst har frågan om ett utökat samarbete inom IT-området kommit.

### IT-verksamheten

IT-verksamheten i Valdemarsvik har under flera år haft både resurs- och kompetensförsörjningssvårigheter. Under 2018 startade ett arbete för att skapa en finansieringsmodell för verksamheten för att bättre anpassa resursbehovet till det faktiska behovet och under 2019 infördes denna modell.

Kompetensförsörjningen är en kritisk fråga, då flera medarbetare slutat sin anställning. Vi har stora svårigheter med att återbesätta vakanta tjänster och tvingas därmed att anlita inhyrd personal i allt större utsträckning. Personal som slutar erbjuds ofta arbete som innebär att man kan specialisera sig på områden man är särskilt intresserad av. Detta är inte möjligt i vår kommun, då personalstyrkan är liten, och man måste arbeta som generalist med många olika arbetsuppgifter. I en större organisation finns bättre förutsättningar för en kompetensmässig specialisering, vilket vi bedömer stärker attraktiviteten och underlättar rekryteringar.

Kommunens IT-chef kommer att gå i pension efter sommaren 2020, vilket också förstärker samarbetsfrågan än mer.

Förvaltningens bedömning är att ett utökat samarbete med andra kommuner är nödvändigt. Det är med den utveckling vi ser idag, inte möjligt att på egen hand driva kommunens hela IT-plattform och de verksamhetsmässiga krav som ställs idag och kommer att ställas i framtiden. Många mindre kommuner har etablerat samarbete i kommunalförbund eller med gemensamma nämnder. Med den situation som idag råder, har Valdemarsviks kommun inte några förutsättningar för att ta över ansvaret för ett gemensamt IT-kontor. Det enda rimliga är att vi skapar bra förutsättningar för ett fortsatt gott samarbete med Söderköpings kommun.

### **Bra förutsättningar och det fortsatta arbetet**

Fr o m 2020-04-01 kommer samarbetet gällande IT-supporten utökas genom att denna funktionen går över till Söderköpings kommun. Förberedelser för detta har genomförts under våren.

Nästa steg är att vi nu föreslår att en gemensam IT-enhet bildas fr o m 2020-06-01 med Söderköpings kommun som anställningskommun. Ett förslag till samverkansavtal är framarbetat, utifrån uppdrag som är givet kommuncheferna i de båda kommunerna från respektive kommunstyrelsens presidium.

Båda förvaltningarna är också överens om att vi nu har ett så brett samarbete mellan kommunerna att en utredning gällande framtida associationsformer bör genomföras. Att samarbete inom ramen för exempelvis ett kommunalförbund eller en gemensam nämnd, bedöms ge ännu bättre förutsättningar för att politiskt leda och styra den gemensamma verksamheten, jämfört med vad som kan ske genom avtalssamverkan. Detta gäller inte specifikt IT-verksamheten utan är en generell fråga, som bedöms bli allt viktigare då samarbetet utökas allt mer.

### **Förslag till beslut**

Ett förslag till samverkansavtal föreslås gälla fr o m 2020-06-01, då ett gemensamt IT-kontor bildas mellan kommunerna. Avtalet reglerar formerna för samverkan och är likartat det som gäller för det gemensamma miljökontoret. En skillnad är att respektive kommun ansvarar för sin IT-miljö och framtida investeringar. Avtalet reglerar i första hand de tjänster och den verksamhet som IT-kontoret ska leverera i båda kommunerna.

Den utredning som föreslås gällande framtida former för samarbetet bedöms vara nödvändig att genomföra med ett successivt utökat samarbete.

### **Beslutsunderlag**

Samverkansavtal gällande gemensamt IT-kontor Söderköping – Valdemarsvik

Monika Hallberg  
Kommunchef

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen Söderköping  
IT-chef i Söderköpings och Valdemarsviks kommuner  
Kommunchef i Söderköpings och Valdemarsviks kommuner  
Akten



## **Samverkansavtal gällande gemensamt IT-kontor Söderköping – Valdemarsvik**

### **Parter**

Söderköpings kommun, organisationsnummer 212000-0464

Valdemarsviks kommun, organisationsnummer 212000-0431

### **Bakgrund**

Genom detta avtal är Söderköpings och Valdemarsviks kommuner överens om att samarbeta i ett gemensamt IT-kontor fr o m 2020-06-01. Den gemensamma organisationens ändamål och verksamhet beskrivs enligt nedan.

### **§1 Ändamål**

Den gemensamma organisationen ska bedriva en ekonomiskt effektiv verksamhet inom IT-området i enlighet med vad som åvilar var och en av kommunerna enligt verksamheternas behov och krav samt samnyttja och säkra kompetens inom IT-organisationens verksamhetsområde.

### **§2 Verksamhet och organisation**

Ledningsstrukturen består av två kommunstyrelser med en gemensam tjänstemannaorganisation. Organisationen ingår i Söderköpings kommuns övriga förvaltningsorganisation och är en del i båda organisationernas krisledningsorganisation.

### **§3 Samverkansdialog – verksamhet, måluppfyllelse, budget**

Organisationens ekonomi, verksamhet och måluppfyllelse följs upp enligt den ekonomistyrningsmodell som tillämpas i Söderköpings kommun med månatliga uppföljningar till Kommunstyrelsen i båda kommunerna. Minst två gånger per år ska en kommungemensam grupp sammanträda i en samverkansdialog, varav en ska ske årligen i slutet av tertial ett.

Gruppen ska bestå av kommunstyrelsens presidier, kommundirektörer och IT-chef. Gruppen sammankallas gemensamt av kommunstyrelseordförande i respektive kommun. Kommundirektörerna och IT-chef ansvarar för dagordning och beredning av ärenden.

Kommunfullmäktige i Söderköping och i Valdemarsvik fastställer driftsbudget och investeringsbudget för IT-organisationen. Respektive kommun ska ges möjlighet till genomförande av kommunspezifika projekt vilka ska bekostas av den egna kommunen.

Vid samverkansdialogen i tertial ett ska bokslut för föregående år samt årsbudget för kommande verksamhetsår beredas för beslut i respektive kommun. I samverkansdialoger ska också resursfördelning, kvalitetsfrågor, styrdokument, system för uppföljning samt omfattning av framtida samarbete diskuteras.

### **§4 Ersättningar**

Samtliga kostnader och intäkter ska särredovisas för respektive kommun. Gemensamma kostnader ska fördelas enligt överenskommen fördelningsmall.

Valdemarsviks kommun ska lämna årligt bidrag i form av ett fast pris för sin del av kostnaderna för den gemensamma organisationens verksamhet. En uppräkningspriset ska ske årligen genom att ett genomsnitt av båda kommunernas index för löneuppräkningskostnader fastställs. I beräkningen ska också hänsyn tagas till de besparingsbeting som kan vara aktuella inom respektive kommun. Bidraget ska faktureras månadsvis. Ett förslag till driftsbudget ska gemensamt beredas av ekonomikontoren och IT-kontoret under tertial ett.

I samband med bokslut ska ekonomiska över- och underskott regleras.

Respektive kommun ansvarar för finansiering av sin del av gemensamma investeringar och för de investeringar som direkt relateras till den egna kommunens IT-investeringar.

Vid väsentliga verksamhetsförändringar utöver ovanstående ska även detta beaktas i ersättningsnivån (nya tjänster, nya verksamhetsområden, volymförändringar). Den typen av verksamhetsförändringar ska överenskommas i samverkansdialogen.

### **§5 Styrning, ansvar och delegation**

Den politiska styrningen med mål, inriktning och prioritering ska bygga på respektive kommuns prioritering och samordnas i samverkansdialogen för att verksamheten ska kunna fungera samstämmigt och med samma ambitionsnivå.

Respektive kommunstyrelse ska fastställa de gemensamma styrdokument som gäller för IT-verksamheten. Om styrdokumenten inte kan förenas ska frågan lyftas till samverkansdialogen. Minnesanteckningar ska föras vid samråden och dessa ska delges kommunstyrelserna.

Ansvaret för att försäkra den grundläggande IT-miljön som är uppbyggd för kommunens räkning har respektive kommun. Försäkringsskyldigheten avser även de IT-relaterade verktyg som används inom organisationen åligger respektive kommun.

### **§6 Delegation**

För en effektiv verksamhet ska löpande ärenden vara delegerade till den gemensamma organisationens tjänstemän. Kommunstyrelsen delegerar beslutsfattande direkt till de berörda tjänstemännen i organisationen efter behov och kompetens.

### **§7 Den gemensamma IT-organisationen**

Söderköpings kommun är arbetsgivare för all personal inom den gemensamma organisationen.

Den gemensamma organisationen ska lämna en ekonomisk månadsrapport till båda kommunstyrelserna. Därutöver lämnas en tertialrapport som utifrån den gemensamma verksamhetsplanen visar ekonomiskt och verksamhetsmässigt utfall samt prognos för innevarande år.

Valdemarsviks kommun har rätt till löpande insyn i organisationens arbete och redovisning.

### **§8 Inventarier**

Den egendom som används i organisationen i respektive kommun ska tillhöra den kommun där den används.





SÖDERKÖPING.SE  
§9 Handlingar



VALDEMARSVIKS  
KOMMUN

Respektive kommunstyrelse är arkivansvarig för alla handlingar och dokument som upprättas eller inkommer till IT-organisationen Söderköping – Valdemarsvik. Arkivering ska ske enligt upprättad dokumenthanteringsplan i respektive kommun.

Registrering och diarieföring av inkomna handlingar görs av den gemensamma organisationen. Vid slutarkivering skickas handlingarna till respektive kommuns arkiv i enlighet med den aktuella kommunens dokumenthanteringsplan. Arkiveringsansvar för handlingar som rör IT-verksamheten har Söderköpings kommun.

### §10 Hantering av återgång om avtalet upphör att gälla

Hantering av personalen om avtalet upphör att gälla ska föregås av en överläggning mellan parterna och med berörd personal. Grundat på dessa överläggningar söker parterna uppnå en fördelning av resurserna som säkerställer en rimlig verksamhet i båda kommunerna. I övrigt tillämpas gällande författningar och praxis avseende anställningsskydd och verksamhetsövergång.

Gemensamma investeringar hanteras i särskild ordning utifrån respektive inventerings särart.

### §11 Omförhandling

Om förutsättningarna för samarbete enligt samverkansavtalet minskar eller förändras får avtalet omförhandlas. Begäran om omförhandling får ske i samrådet, senast i maj innan verksamhetsåret. Nya villkor kan tidigast träda i kraft den 1 januari året därefter.

### §12 Giltighet

Avtalets giltighetstid löper från och med den 2020-06-01 och tillsvidare. Uppsägning av detta avtal ska ske skriftligen till motparten minst 24 månader före det årsskifte det ska upphöra att gälla. Avtalet upphör att gälla om och vid den tidpunkt då parterna är överens om att samarbetet ska organiseras i annan form eller upphöra.

### §13 Tvist

Tvist angående tillkomsten, tolkningen, tillämpningen eller giltigheten av detta avtal ska, om parterna inte på annat sätt kommer överens, slutligt avgöras av allmän domstol varvid tingsrätten i den domsaga inom vilken värdkommunen är belägen ska utgöra första instans.

Detta avtal har upprättats i två likalydande exemplar varav parterna tagit varsitt.

För Söderköpings kommun

För Valdemarsviks kommun

Den

Den

Martin Sjölander  
Kommunstyrelsens ordförande

Ted Starkås  
Kommunstyrelsens ordförande



(11)

KS-SA.2020.4

**Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2020-2022 -  
revidering**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Kommunchef och Stab  
Monika Hallberg

0123-192 93

monika.hallberg@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Kommunstyrelsens verksamhetsplan 2020 - Revidering

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen beslutar revidera Verksamhetsplan 2020 i enlighet med föreliggande förslag.

### Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen har antagit Verksamhetsplanen för 2020, innehållande resultatmål, indikatorer och mätpunkter som gäller under året.

Situationen i organisationen är starkt påverkad av den pandemi avseende coronavirus som drabbat oss, övriga Sverige och världen. För att undvika smittspridning har helt nya rutiner införts, framförallt inom vård- och omsorgsverksamheterna. Alla verksamheter är dock påverkade och sjukfrånvaron samt karantänlösningar för medarbetare har ökat under det första kvartalet 2020. Prioriteringar krävs och en viss omfördelning av personal har skett, men kraven på omställningar kommer sannolikt att öka, varefter brukare, elever och medarbetare insjuknar.

Det är mot denna bakgrund som förvaltningen föreslår att Kommunstyrelsens verksamhetsplan revideras gällande uppföljning av resultatmålen. Förslaget innebär att en del av enkätundersökningarna hänskjuts till hösten 2020. Undersökningarna förutsätter att resultaten analyseras och åtgärder vidtas, vilket kan vara svårt att hantera i tider av prioriteringar och ökad frånvaro.

Monika Hallberg  
Kommunchef



Skrivelse med beslutsförslag

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Monika Hallberg  
kommunchef

Beslutet skickas till  
<Här skrivs till vem beslutet ska skickas>



# Kommunstyrelsens Verksamhetsplan 2020

## Inledning

Kommunfullmäktiges Inriktningsmål bygger på Vision 2025 som kopplas till de globala målen i Agenda 2030. Fullmäktige har fastställt mål och budget för 2020-2022.

Kommunstyrelsens Verksamhetsplan 2020 bygger på Mål och Budget 2020-2022. Planen innehåller **resultatmål** som utgår från **inriktningsmålen**. Resultatmålen beskriver vad som ska uppnås och följs upp genom **indikatorer**. Indikatorerna är mätpunkter som visar att arbetet ger de effekter som eftersträvas av den politiska ledningen.

Verksamhetsplanens innehåll avseende målsättningar och budget i balans omsätts i sektorernas **arbetsplaner** som baseras på inriktningsmål, resultatmål och indikatorer samt de åtgärder som genomlysning av verksamhet aktualiserar.

## Gemensamma utgångspunkter

För att uppnå de resultatmål som Kommunstyrelsen fastställt krävs att förvaltningens arbete utgår från två grundläggande uppdrag, **Kvalitetsarbete** och arbetet med **Kompetensförsörjning**.

Arbete inom Valdemarsviks kommun kännetecknas av professionalitet, utmärkt service till medborgare och företag samt god tillgänglighet. Vi säkerställer vårt kvalitetsarbete genom att arbeta systematiskt med ständiga förbättringar utifrån ett medborgar- och brukarperspektiv. Kvalitetsarbetet genomförs med delaktighet för varje medarbetare. En viktig del i arbetet för 2020 är att effektivisera arbetsprocesser, se över organiseringen och fortsätta arbetet med besparingar. Parallellt med detta ska också arbetet med att öka digitaliseringen fortsätta.

Kompetensförsörjningen är en annan strategiskt viktig fråga för Valdemarsviks kommun och vi arbetar systematiskt med att skapa bra förutsättningar för att rekrytera och behålla medarbetare. Vi är tydliga med vad det innebär att vara chef, ledare och medarbetare. Vi vill stimulera den interna rörligheten genom utbildningsinsatser, studiebesök och stödjer olika former av kompetensutveckling. Chefers och medarbetares vidareutveckling är en central faktor för verksamhetens utveckling. Medarbetarens hälsa är grunden för ett gott arbete och vi främjar medarbetarens hälsa genom att vara den hälsosamma arbetsplatsen.

Den genomlysning av alla verksamheter som gjordes 2019, ska omsättas i åtgärder under 2020 – 2022, för att effektivisera och därmed reducera kostnader, så att verksamheterna ryms inom de budgetramar som årligen fastställs.



## Inriktningsmål, resultatmål och indikatorer

### 1. Inriktningsmål: Den resurseffektiva kommunen

	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
1.1	Kommunens överskott ska motsvara minst 1,5 % av kommunens intäkter i form av skatter och statsbidrag.  Soliditeten ska vara oförändrad.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Driftsbudgetens utfall och prognos för året redovisas i månadsrapporter.</li><li>• Investeringsbudgetens utfall och prognos redovisas vid tertial uppföljning.</li><li>• Soliditetsmått</li></ul>	Månadsvis  Tertial  Årligt
1.2	Ingen kommunal verksamhets kostnader ska vara mer än 5 % dyrare än snittet för jämförbara kommuner.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statistik från Kolada gällande de verksamheter som är mer än 5 % dyrare:<ul style="list-style-type: none"><li>○ Grundskola</li><li>○ Förskola</li><li>○ IFO, Insatser för vård av barn och unga</li></ul></li><li>• Skolverkets statistik 2020</li></ul>	Årlig
1.3	En hög andel av kommunens inköp ska ske från leverantörer som har ett konkurrensutsatt avtal med kommunen.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Redovisning utifrån intern statistik genom stickprovskontroll av andelen avrop utifrån antalet ramavtal och antal direktupphandlingar.</li><li>• Indikator 2019:</li></ul>	Tertial

### 2. Inriktningsmål: Den öppna kommunen

	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
2.1	Kommunen har en hög servicegrad och stor tillgänglighet för medborgare och företagare och bidrar därmed till ett attraktivt företagsklimat.	<ul style="list-style-type: none"><li>• SKL:s mätning avseende telefoni, e-post, 2020.</li><li>• Egen mätning, Medborgarservice.</li><li>• Svenskt Näringslivs Klimatundersökning</li><li>• Insikt 2020</li></ul>	Hösten 2020  Tertial  Vår – enkätsvar Höst – Ranking Hösten 2020
2.2	Näringslivet upplever att kommunen tar hänsyn till näringslivets behov i planeringsarbetet	Uppföljning av Näringslivsstrategin. Enkel enkät  Näringslivsrådet	
2.3	Fler medborgare ska känna att de får tillräcklig information om den kommunala verksamheten och känna delaktighet i viktiga processer	<ul style="list-style-type: none"><li>• Medborgarundersökning 2020 (därefter vart tredje år)</li><li>• Telefoni- och e-postundersökning</li></ul> Egen enkät – utreds.	Hösten 2020  Hösten 2020

### 3. Inriktningsmål: Den hälsosamma kommunen



	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
3.1	Äldre som får insatser ska känna trygghet och att de har möjlighet till både verksamhet och bostäder som motsvarar behoven.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kolada 2020</li><li>• Egen enkät – utreds.</li></ul>	Årlig
3.2	Öka andelen yngre och äldre som upplever att de har möjligheter till ett bra utbud av fritidsaktiviteter/ sociala aktiviteter.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kolada 2020</li><li>• Elevenkät 2020 (kompletterad)</li></ul>	Årlig
3.3	Behov av insatser från Socialtjänsten ska minska genom att öka de förebyggande insatserna för barn och ungdomar.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kolada, kostnadsutveckling 2020:</li><li>• Statistik från IFO 2020</li></ul>	Årlig Tertial

#### 4. Inriktningmål: Den klimatsmarta och miljöklora kommunen

	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
4.1	Den kommunala organisationens klimatavtryck ska minska.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Egen statistik gällande minskade CO2-utsläpp. <b>Metod utreds.</b></li><li>• Ökad återvinning/återbruk av avfall.</li><li>• Miljöfaktorer och dess påverkan vid ny- och ombyggnationer ska redovisas.</li><li>• Elförbrukning redovisas<ul style="list-style-type: none"><li>○ Egenproducerad el redovisas</li></ul></li></ul>	Årligt Tertial Tertial Tertial
4.2	Den kommunala organisationens inköp av miljö- och hälsofarliga produkter ska minska.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Egen redovisning av minskningen sker från alla sektorer.</li></ul>	Tertial
4.3	Det icke återvinningsbara avfallet från kommunen ska minska.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Minskade volymer till förbränning, 2020</li></ul>	Tertial

#### 5. Inriktningmål: Den framgångsrika lärande kommunen

	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
5.1	Samtliga elever ska vara behöriga till gymnasieskolan efter avslutad grundskola.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Meritvärde, årskurs 9, 2020</li><li>• Andel elever med behörighet till gymnasieskolans samtliga nationella program, 2019:</li><li>• Andel elever med godkänt i alla ämnen, 2019.</li></ul>	Årlig



		○ Totalt: 59,3 Betygsresultat, nationella prov, årskurs 6	
5.2	Föräldrar ska känna att det är tryggt att lämna sina barn på förskolan och att barnen ges möjlighet till pedagogisk verksamhet av god kvalitet.	• Resultatet inhämtas via personal- och vårdnadshavarenkät, 2019	Tertial
5.3	Den öppna arbetslösheten i kommunen ska minska.	• Statistik från Arbetsförmedlingen, 2019 • Kolada, statistik gällande ekonomiskt bistånd 2019  • Egen statistik gällande ekonomiskt bistånd, 2020 ○ Antal familjer ○ Antal individer	Tertial Årlig  Tertial

## 6. Inriktningsmål: Den moderna kommunen

	RESULTATMÅL	INDIKATOR/MÄTPUNKTER	Uppföljning
6.1	Valdemarsviks kommun ska präglas av ett gott och hållbart ledarskap.	• Medarbetarenkät HME, 2020 • Egna medarbetarenkäter, 2020	Hösten 2020, årlig Årlig
6.2	Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare som våra medarbetare kan rekommendera till andra.	• HME 2020 • Egna medarbetarenkäter, 2020 • Resultat av avgångsintervjuer, 2020  • Nyckeltal, personalområdet	Årlig  Tertial  Tertial
6.3	Osakliga löneskillnaderna, beroende på kön ska inte existera.	• Lönekartläggning, resultat 2020	Årlig

### Uppföljning - Rapportering

Utöver den månatliga ekonomiska uppföljningen med prognos för helåret ska rapportering ske tertialt: per 30 april, 31 augusti och 31 december. Den månadsvisa uppföljningen ska redovisa orsaker till negativ avvikelse och lämna förslag till åtgärder.

Tertial 1 ska innehålla:

- Ekonomisk månadsuppföljning och prognos för 2020.
- Redovisning av status gällande investeringar och prognos för investeringsbudget 2020.
  
- Redovisning av indikatorer gällande personalområdet samt en del övriga indikatorer enligt ovan.

Tertial 2, Delårsredovisning 2020 med uppföljning av mål, indikatorer och budget.





### Tertial 3, Bokslut och Årsredovisning 2020

Generellt gäller att uppföljningen ska redovisa utveckling, med utgångspunkten att förbättringar i verksamhet har skett under innevarande år. Jämförelse med tidigare år ska om möjligt, också framgå. Vid avvikelse ska analys visa på vilket sätt utvecklingen kan ändras för att resultatmålet ska uppfyllas.

Graden av måluppfyllelse ska bedömas i de fall indikatorerna inte direkt ger en tydlig bild av måluppfyllelse.



(21)

KS-KcS.2020.31

## Beslut - Sommargåva

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare  
Monika Hallberg  
Kommunchef

Kommunstyrelsen

## Beslut om Sommargåva

### Beslut

1. **Valdemarsviks kommun beslutar att en sommargåva ska ges till medarbetare under maj månad 2020.**
2. **Finansiering av gåvan ska ske genom i anspråkstagande av medel för kommunstyrelsens oförutsedda utgifter med cirka 140 kr.**

### Ärendebeskrivning

Valdemarsviks kommun vill till sommaren 2020, ge en gåva till alla medarbetare i form av ett presentkort värt 150 kr. Presentkortet kan användas lokalt i kommunen och distribueras av Turistföreningen i Valdemarsvik. Det kan dock inte användas i livsmedelsaffärerna på Fyrudden, ICA, Hemköp, Birgerssons i Gusum eller Matöppet i Ringarum, inte heller på Apoteket eller Systembolaget. Kortet gäller t o m 2020-06-30.

Valdemarsviks kommun har under många år gett medarbetarna julklappar i form av presentkort att användas i butikerna lokalt. Nu föreslår förvaltningen att en sommargåva ges i stället. Många medarbetare är berörda av pandemins effekter med hög arbetsbelastning. Alla bidrar till ett mycket värdefullt arbete för kommuninvånare och för kommunen för att reducera effekterna av den pågående pandemin.

Kommunens beslut grundas också på en vilja att stödja besöks- och turismnäringen, som är en viktig bransch för kommunen. Näringsidkare signalerar att effekter av coronapandemin är stora, då intäkterna minskat väsentligt eller till och med uteblivit. Det gäller främst detaljhandeln, restauranger och caféer. Företagen har ekonomiska svårigheter just nu innan turisterna anländer.

### Förslag till beslut

Turistföreningen producerar presentkortet enligt den beställning som kommunen gör. Kommunens chefer beställer och fördelar det antal kort som behövs på respektive enhet. Förvaltningens förslag innebär en kostnad på cirka 140 tkr och både tillsvidareanställda och en del vikarier omfattas.



VALDEMARSVIKS  
KOMMUN

2020-04-20

Monika Hallberg  
Kommunchef



(19)

KS-SA.2020.38 805

## Stöd - Kartframställning

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration

Eva Ljungberg

0123-191 15

eva.ljungberg@valdemarsvik.se

Kommunstyrelsen

## Stöd - Kartframställning

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att utbetala 10 000:- till Hammarkinds OK.

### Ärendebeskrivning

Hammarkinds OK ansöker 2020-03-23 om stöd för framställande av fyra orienteringskartor till en kostnad av 144 196:-.

Kartorna behövs för att genomföra 10Mila 2021.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Eva Ljungberg

Administrativ handläggare



Till

Valdemarsviks kommun

## Ansökan om kartbidrag för 2019

Inför 10MILA 2021 har Hammarkinds OK fått på sin lott att leverera de fyra kartor som behövs för att kunna genomföra arrangemanget. Det innebär en enormt stor belastning på föreningens ekonomi. Enbart under 2019 uppgick kostnaderna till 288 391 kronor. Enligt de bidragsregler som finns har HOK – de år som det framställs kartor – rätt att få upp till 50 % av kartkostnaden i kommunalt bidrag.

De senaste tio åren har vi fått minimibeloppet 10 000 kronor, fyra år av de fem år vi sökt:

År	Kostnad	kommunalt bidrag	% i bidrag	
2010	0	0	0	Ingen ansökan
2011	19.935	10.000	50	
2012	82.468	10.000	12	
2013	38.202	20.000	52	
2014	0	0	0	Ingen ansökan
2015	3.451	0	0	Ingen ansökan
2016	68.188	0	0	Ingen ansökan
2017	17.882	10.000	56	
2018	58.621	10.000	17	
2019	288.391			
<b>Totalt:</b>	<b>577.138</b>	<b>60.000</b>		

Vi hoppas nu få maximalt bidrag för 2019, vilket skulle innebära 144.196 kronor.

Med vänlig hälsning  
Hammarkinds OK

Hammarkinds OK  
c/o Fredrik Urberg  
Stationsvägen 12  
615 71 Gusum  
Bankgiro: 856-7448

Bifogas:

Kopior på fakturor 2019



(16)

KS-BU.2019.30 619

## Tillsyn fristående förskola

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad

Maria Skarin

0123-19100

maria.skarin@valdemarsvik.se

Mottagare

KS-BUU

## Tillsyn Tryserums fristående förskola

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner genomförd tillsyn och fastställer tillsynsbeslutet som består av att:
2. Valdemarsviks kommun ingriper med att enligt 26 kap 11 § i skollagen (2010:800) anmärka på nedanstående områden:
  - a. Uppföljning av förskolans uppdrag och mål utifrån läroplanen för förskola.
  - b. Uppföljning av likvärdighet
  - c. Övergångar för barn i behov av särskilt stöd
3. Valdemarsviks kommun avstår från ingripande enligt 26 kap 12 § i skollagen (2010:800) på nedanstående områden:
  - d. Barnens inflytande

Tryserums friskola AB och dess styrelse har i form av huvudman för förskolan ansvar för att vidta åtgärder för att avhjälpa påtalade men mindre allvarliga brister. De vidtagna åtgärderna ska senast den 15/6–20 redovisas till Valdemarsviks kommun, Sektor barn, utbildning och arbetsmarknad, 61580 Valdemarsvik. Vid faktagranskningen informerade rektor på Tryserum fristående förskola om att några av åtgärderna redan påbörjats.

### Ärendebeskrivning

Tillsyn av fristående förskolan Tryserums förskola har genomförts av Valdemarsviks kommun. Enligt skollagen kap 26 4§ har kommunen tillsynsansvar för fristående förskolor. Tillsynen inleddes med ett informationsmöte inför tillsynen. Där deltog representant för huvudmannen i form av styrelsens ordförande Hans Andersson samt rektor för Tryserums fristående förskola Cecilia Olsson. Från Valdemarsviks kommun deltog kvalitet- och utvecklingsledare Maria Skarin och sektorchef för Barn, utbildning och arbetsmarknad, Caroline Hedvall. Metoden vid tillsynen har varit dokumentinsamling, personalintervjuer med två personal från varje avdelning (förskollärare och barnskötare) och besök på förskolans avdelningar vid två olika tillfällen. Tillsynen genomfördes av kvalitet- och utvecklingsledare Maria Skarin samt rektor för förskola i Valdemarsviks kommun Mimmi Trysberg. Vid tillsynen har kontakten med förskolan fungerat bra med ett gott bemötande, en anda av samarbete och inbjudande förhållningssätt. Tillsynsbeslutet har faktagranskats av styrelseordförande och rektor på Tryserum fristående förskola.

Skrivelse med beslutsförslag

Syfte med tillsynen är att:

- garantera att barnen erbjuds en utvecklande, lärande och stimulerande verksamhet i enlighet med skollag och läroplan
- bidra till att höja kvaliteten och säkerställa likvärdighet mellan kommunala och fristående förskolor.

Tillsynen ska resultera i ett tydligt beslut med ingripande och åtgärder samt hur eventuella brister ska följas upp. Beslutet riktas till huvudmannen, dvs. Tryserums friskola AB och redovisas till ansvarig nämnd (Kommunstyrelsen). Valdemarsviks kommun genomför tillsynen enligt en planerad process där fokus nu varit uppföljning av verksamheten. De ingripanden som finns är enligt skollagen (2010:800):

- anmärkning – om bristerna inte är så allvarliga
- förläggande (kan kombineras med vite) – om en huvudman inte uppfyller kraven som gäller för verksamheten
- återkallelse av tillstånd för fristående huvudman att bedriva förskoleverksamhet

Kommunen får avstå från att ingripa om överträdelsen är ringa. Beslut om vite samt återkallelse av tillstånd kan överklagas hos allmän förvaltningsdomstol. Kommunen ska även inom ramen för en tillsyn lämna råd och vägledning till den fristående förskolan. Kommunen ska i tillsynen först försöka med mildare åtgärder och får inte använda mer ingripande åtgärder än vad som är nödvändigt.

Flera av de uppgifter kring en fristående förskola som kommunen tar del av i ett tillsynsärende är sekretessreglerade enligt 30 kap 27 § Offentlighets och sekretesslagen (2009:400)

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Maria Skarin  
Kvalitet- och utvecklingsledare

Beslutet skickas till  
Styrelsen för Tryserums friskola AB, huvudman för Tryserum fristående förskola



KS-BUU §24

KS-BU.2019.30 619

## Tillsyn fristående förskola

### Kommunstyrelsens barn- och utbildningsutskotts beslut

1. Kommunstyrelsen godkänner genomförd tillsyn och fastställer tillsynsbeslut som består av att :
2. Valdemarsviks kommun ingriper med att enligt 26 kap 11§ i skollagen (2010:800) anmärka på nedanstående områden:
  - a) Uppföljning av förskolans uppdrag och mål utifrån läroplanen för förskolan.
  - b) Uppföljning av likvärdighet.
  - c) Övergångar för barn i behov av särskilt stöd.
3. Valdemarsviks kommun avstår från ingripande enligt 26 kap 12§ i skollagen (2010:800) på nedanstående område:
  - d) Barns inflytande

Tryserums friskola AB och dess styrelse har i form av huvudman för förskolan ansvar för att vidta åtgärder för att avhjälpa påtalade men mindre allvarliga brister. De vidtagna åtgärderna ska senast den 15/6 år 2020 redovisas till Valdemarsviks kommun, sektor barn, utbildning och arbetsmarknad, 61580 Valdemarsvik. Vid faktagranskningen informerade rektor på Tryserums fristående förskola om att några av åtgärderna redan påbörjats.

### Ärendebeskrivning

Tillsyn av fristående förskolan Tryserums förskola har genomförts av Valdemarsviks kommun. Enligt skollagen kap 26, 4§ har kommunen tillsynsansvar för fristående förskolor. Tillsynen inleddes med ett informationsmöte inför tillsynen. Där deltog representanter för huvudmannen i form av styrelsens ordförande Hans Andersson samt rektor för Tryserums fristående förskola Cecilia Olsson. Från Valdemarsviks kommun deltog kvalitet- och utvecklingsledare Maria Skarin och sektorchef för Barn, utbildning och arbetsmarknad, Caroline Hedvall. Metoden vid tillsynen har varit dokumentinsamling, personalintervjuer med två personal från varje avdelning (förskollärare och barnskötare) och besök på förskolans avdelningar vid två olika tillfällen. Tillsynen genomfördes av kvalitet- och utvecklingsledare Maria Skarin samt rektor för förskola i Valdemarsviks kommun Mimmi Trysberg. Vid tillsynen har kontakten med förskolan fungerat bra med gott bemötande, en anda av samarbete och ett inbjudande förhållningssätt. Tillsynsbeslutet har faktagranskats av styrelseordförande och rektor på Tryserums fristående förskola.

---

Justerare

.....

.....



KS-BUU §24

KS-BU.2019.30 619

Syfte med tillsynen är att:

- Garantera att barnen erbjuds en utvecklande, lärande och stimulerande verksamhet i enlighet med skollag och läroplan.
- Bidra till att höja kvaliteten och säkerställa likvärdighet mellan kommunala och fristående förskolor.

Tillsynen ska resultera i ett tydligt beslut med ingripande och åtgärder samt hur eventuella brister ska följas upp. Beslutet riktas till huvudmannen dvs. Tryserums friskola AB och redovisas till ansvarig nämnd (Kommunstyrelsen). Valdemarsviks kommun genomför tillsynen enligt en planerad process där fokus nu varit uppföljning av verksamheten. De ingripanden som finns är enligt skollagen (2010:80):

- anmärkning - om bristerna inte är så allvarliga
- föreläggande (kan kombineras med vite) - om en huvudman inte uppfyller kraven som gäller för verksamheten
- återkallelse av tillstånd för fristående huvudman att bedriva förskoleverksamhet

Kommunen får avstå från att ingripa om överträdelsen är ringa. Beslut om vite samt återkallelse av tillstånd kan överklagas hos allmän förvaltningsdomstol. Kommunen ska även inom ramen för en tillsyn lämna råd och vägledning till den fristående förskolan. Kommunen ska i tillsynen först försöka med mildare åtgärder och får även inte använda mer ingripande åtgärder än vad som är nödvändigt.

Flera av de uppgifter kring en fristående förskola som kommunen tar del av i ett tillsynsärende är sekretessreglerade enligt 30 kap 27§ Offentlighets och sekretesslagen (2009:400)

### **Beslutsunderlag**

Skrivelse från sektor Barn, utbildning och arbetsmarknad med förslag till beslut.

-----



KS-BUU §24

KS-BU.2019.30 619

**Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen, akten, Styrelsen för Tryserums friskola AB, huvudman för Tryserums fristående förskola

---

Justerare

.....

.....



(15)

KS-SA.2019.95

## Kostpolicy

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Karin Pettersson  
0123-19189  
karin.pettersson@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Kostpolicy

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen antar förslag till Kostpolicy

### Ärendebeskrivning

Kostenheten har utarbetat ett förslag till Kostpolicy för förskola, skola samt stöd och omsorg.

Sektor barn Utbildning och Arbetsmarknad samt Sektor Stöd och Omsorg har tagit del av policyn och haft möjlighet att lämna synpunkter.

Policyn har anknytning till Valdemarsviks kommuns övergripande vision genom kopplingen till målet; Östersjöns ledande miljökommun – ”En ekologisk hållbar kommun med goda livsmiljöer för nutida och framtida generationer”.

Kostpolicyn ska stämmas av vartannat år med början 2022.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Karin Pettersson  
kostchef



# Kostpolicy

Inom förskola, skola, stöd och omsorg

Antagen av XX:XXX-XX-XX  
Senast reviderad: XXXX-XX-XX  
Giltig från och med: XXXX-XX-XX  
Dokumentansvarig: Kommunchef



## Inledning

Maten och måltiden är inte bara livsviktig utan även grunden till välmående, god hälsa och en känsla av livskvalitet. Det är en viktig del i människors vardag som ger tid för avkoppling, gemenskap och välbefinnande. Maten och måltiden skall vara ett av livets stora glädjeämnen.

Valdemarsviks kommun serverar dagligen, året runt, måltider till barn, elever, vuxna och äldre inom måltidsverksamheterna i förskola, skola, fritidshemsverksamhet och omsorg. Kommunens ambition är att måltiderna skall vara en höjdpunkt på dagen värd att se fram emot. Det ska vara ett positivt avbrott i vardagen och bidra till glädje, gemenskap och meningsfullhet. Måltiden skall vara miljömässigt och socialt hållbar samt tas tillvara som en integrerad del i verksamheten, exempelvis i pedagogiken eller i omvårdnaden. Till exempel kan olika teman i undervisningen, traditioner, årstider och högtidsdagar uppmärksammas i samband med måltiderna.

De som planerar, tillagar och serverar måltider i Valdemarsviks kommun ska erbjuda mat som är god, näringsrik, säker och inbjudande. Maten skall vara variationsrik och lagad från grunden så långt det är möjligt med hög andel ekologiska och närproducerade råvaror.

Goda, säkra och näringsrika måltider ger nöjda matgäster och stolt personal. I Valdemarsviks förskolor och skolor skall måltiderna ge alla, oavsett bakgrund, möjlighet till bra matvanor och det är en viktig del i arbetet för jämlik hälsa. Bra mat som hamnar i magen ger barn energi att utvecklas, leka och lära. Måltiderna har också goda möjligheter att främja bra matvanor, väcka nyfikenhet och en sund inställning till mat.

Kost och nutritionsfrågor inom vård och omsorg samt matens betydelse för hälsa och livsglädje har en grundläggande betydelse under livets alla faser. Det är även en indikator för kvalitet i verksamheten.

Inom omsorg och vård i Valdemarsvik ska måltiden bidra till god livskvalitet och god hälsa, gemenskap och glädje. Hos många äldre har maten en stor betydelse för att förebygga undernäringstillstånd och stor hänsyn skall tas till den enskildes hälsa och välbefinnande.

Kostverksamheten följer Livsmedelsverkets rekommendationer "Bra måltider i förskolan", "Bra måltider i skolan" och "Bra måltider i äldreomsorgen". Livsmedelsverkets måltidsmodell ger ett helhetsperspektiv på bra måltider och används vid planering och uppföljning av måltiderna. Modellen består av sex olika områden, som alla är viktiga för att matgästerna ska må bra av maten och känna matglädje.



- God och trivsamt – Maten ska vara variationsrik och välsmakande med rätt tillbehör. Fri från onödiga tillsatser och anpassad till smak och har en sammansättning som är anpassad för de olika åldersgrupperna. Vid måltiderna är det viktigt att det råder en lugn och stressfri miljö, att det är dukat på ett inbjudande sätt och att personalen är engagerad och närvarande inom såväl kostenhet som skola/förskola som inom omsorg och äldreboenden.
- Näringsriktig och säker - matsedlarna ska vara näringsberäknade och möjlighet till full spårbarhet av livsmedel skall finnas.
- Hållbar – måltiderna ska bidra till en hållbar utveckling. Förutom att välja rätt livsmedel är samordning av transporter till och från köket, minskad energianvändning samt källsortering av avfall och minskat matsvinn exempel på åtgärder som Valdemarsviks kommun aktivt och kontinuerligt arbetar med.
- Integrerad - måltiden ska tas tillvara som en resurs i verksamheten, exempelvis i den pedagogiska verksamheten eller i omvårdnaden på äldreboenden.

### Syfte

Kostpolicyn är ett politiskt förankrat program som ska bidra till ett gemensamt förhållningssätt till mat, måltider och måltidsmiljöer i Valdemarsviks kommun. Kostpolicyn ska vara ett verktyg för kvalitetssäkring för dem som tillagar, hanterar och serverar mat eller möter matgäster i sitt arbete, samt vid beslutsfattande i kostfrågor. Den ska bidra till att varje måltid är god, vällagad, näringsberäknad och planerad utifrån ett hållbarhetsperspektiv.

Kostpolicyn klargör rättigheter och ansvar kring måltids- och kostfrågor hos personal inom kostenhet, förskola, skola och omsorg.

Kostpolicyn utgår från relevanta styrande dokument och målområden såsom strategin för en god och jämlik folkhälsa i Valdemarsvik, kommunens inköps- och upphandlingspolicy, den regionala livsmedelsstrategin Östergötland, livsmedelslagen, svensk djurskyddslagstiftning, socialtjänstlagen, skollagen samt hälso- och sjukvårdslagen.

### Målgrupp

Kostpolicyn riktar sig till alla som på något sätt handhar och tar del av kommunens mat eller måltider.

### Koppling till övergripande mål

Kostpolicyn har anknytning till Valdemarsviks kommuns inriktningsmål *Den klimatsmarta och miljökloka kommunen*. Andelen inköp av ekologiska och närproducerade livsmedel ska fortsatt ligga på hög nivå. Matavfallet från produktion och servering ska uppgå till max 20 g per matgäst. Följs upp och redovisas kvartalsvis. Utöver detta övergripande mål medför Kostpolicyn även ett antal riktlinjer för måltidsverksamheten. Riktlinjerna är indelade i fyra områden:



### 1. Måltider

- Matsedlar är säsongsanpassade
- Måltider tillagas, levereras och serveras enligt den måltidsordning och vid de tider som rekommenderas av Livsmedelsverket
- Måltiderna är så långt det är möjligt tillagade från grunden
- Måltiderna är tillagade och anpassade efter varje åldersgrupp
- Kyckling/köttprodukter av svenskt ursprung väljs i första hand
- Fisk och skaldjur är MSC-märkta
- Bananer, kaffe och te är ekologiska och rättvisemärkta
- All frukt är i mån av tillgång ekologisk
- Närproducerade råvaror väljs så långt det är möjligt. (Närproducerade är livsmedel som är producerade inom en radie av ca 20 mil med nav i Linköping)
- Det ska finnas minst två rätter att välja på varje dag varav en vegetarisk rätt.
- En dag i veckan ska matsedeln i skola och förskola vara helt vegetarisk
- Närproducerat viltkött ska serveras minst en gång i månaden.
- Vid servering av frukost och mellanmål i skola och förskola ska tonvikten ligga på smörgås med pålägg, osötad mjölkprodukt med flingor/gryn och frukt eller bär.
- Förskola och skola ska sträva efter att vara helt sockerfri.
- Vid planering av måltider till äldreboenden och hemtjänst ska extra fokus ligga på vanor, preferenser och önskemål från de äldre.

### 2. Säkerhet

- Måltiderna ska vara näringsberäknade
- Nötter, jordnötter, mandel och sesamfrö får ej serveras i skola och förskola
- Regler avseende ansvar i Livsmedelslagstiftningen ska vara välkända och följas av alla som hanterar livsmedel
- Spårbarhet är ett krav vid upphandling och inköp som gör det möjligt att följa och spåra livsmedel.
- Personalen får fortlöpande kompetensutveckling avseende områden som omfattas i livsmedelslagstiftningen.
- All personal har kunskap om och arbetar med någon del av kommunens egenkontrollprogram, arbetsmiljöpolicy och hygienregler.
- Intyg om specialkost lämnas till köket och eventuell matsal för att säkerställa att rätt kost tillagas till personer med medicinsk relaterad specialkost eller att rätt konsistensanpassad kost tillagas till rätt person.

### 3. Kvalitet

- Matsedlar, maträtter och miljön i matsalarna skall i största möjliga utsträckning anpassas efter de olika kategorierna av matgästers behov, önskemål och vanor.
- Livsmedlen är spårbara, håller hög kvalitet och inhandlas endast av upphandlad leverantör.
- Maten tillagas så långt det är möjligt från grunden och så nära matgästerna som möjligt.
- Uppläggningsen skall vara utseendemässigt aptitlig, bufféer skall hållas uppfyllda och rena
- Pedagogiska måltider där personal sitter vid samma bord, äter samma mat samt pratar mat och miljö runt mat och matvaror med elever skall finnas. Pedagogiska måltider även hos äldre bidrar till en positiv stund hos bland annat personer med demenssjukdomar.
- Miljön i matsalar skall under hela serveringstiden vara inbjudande och trivsamt med påfyllda serveringsfat/kantiner för att ge en positiv helhetsupplevelse av måltiden.



- Matråd ska hållas minst två gånger per år och består av personal från kök/kostenhet, skola alt omsorg samt elever, skolpersonal respektive brukare.
- Bemötandet mellan personal och matgäster ska vara trevligt och respektfullt

#### 4. Hållbarhet

- Säsongsanpassade matsedlar framställs under goda etiska förhållanden och medför så låg miljöpåverkan som möjligt.
- Arbete med minskat matavfall i alla kök
- Vid upphandling av livsmedel ska hållbarhetskrav på minst basnivå gälla för djurskydd, miljöskydd och i folkhälsoaspekt.
- Vid upphandling av transporter ställer vi utökade krav på minskade koldioxidutsläpp
- Succesivt ska andelen vegetabilier öka
- Kyckling/köttprodukter av svenskt ursprung väljs i första hand
- Fisk och skaldjur är MSC-märkta
- Bananer, kaffe och te är ekologiska och rättvisemärkta
- All frukt är i mån av tillgång ekologisk
- Närproducerade råvaror väljs så långt det är möjligt. (Närproducerade är livsmedel som är producerade inom en radie av ca 20 mil med nav i Linköping)

#### Uppföljning

- Måltidsverksamheten utvärderas kontinuerligt via enkäter till elever, brukare och medarbetare inom kostverksamheten.
- Kostpolicyn ska stämmas av vartannat år med start 2022.

#### Mer information

<https://www.livsmedelsverket.se/globalassets/publikationsdatabas/broschyrer/bra-maltider-i-skolan.pdf>

<https://www.livsmedelsverket.se/globalassets/publikationsdatabas/rapporter/2016/bra-maltider-i-forskolan---hanteringsrapport-2016.pdf>

<https://www.livsmedelsverket.se/matvanor-halsa--miljo/maltider-i-vard-skola-och-omsorg/aldreomsorg>

<https://www.livsmedelsverket.se/matvanor-halsa--miljo/kostrad-och-matvanor/naringsrekommendationer?AspxAutoDetectCookieSupport=1>

<https://www.livsmedelsverket.se/matvanor-halsa--miljo/maltider-i-vard-skola-och-omsorg/maltidsmodellen?>



(12)

KS-KcS.2020.19

## Sammanslagning av biblioteket och medborgarservice

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Kommunchef och Stab

Monika Hallberg

0123-19293

Monika.hallberg@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Bibliotek och Medborgarservice blir en enhet

### Förslag till beslut

Kommunstyrelsen beslutar att biblioteksverksamheten överförs från sektor Samhällsbyggnad och kultur till Service och administration genom att en budgetomfördelning sker.

Bibliotekets budgetram om 3,0 mnkr tkr överförs till Service och Administration fr o m 2020-06-01.

### Ärendebeskrivning

Under december 2019 startade en utredning gällande ett ökat samarbete mellan biblioteks- och medborgarserviceverksamheterna. Utredningen har visat att goda förutsättningar för samarbete finns. Det finns också effektiviseringsmöjligheter genom den lokalmässiga närhet som skapas då medborgarserviceverksamheten flyttar in i delar av de tidigare bibliotekslokalerna i Funkishuset.

Utredningen föreslår att verksamheterna slås ihop och redovisar både personalmässiga synergier och effektiviseringar samt också ökad service gentemot medborgarna.

Av utredningen framgår att öppettider kan samordnas och utökas när det gäller bibliotek- och medborgarserviceverksamheterna.

Biblioteket har idag tre tillsvidareanställda medarbetare, som sammanlagt utgör 2,8 årsarbetare. Därtill anlitas en timanställd resurs motsvarande ca 20 %. På Medborgarservice arbetar fyra heltidsarbetande, d v s 4,0 årsarbetare. Den nya enheten kommer att bestå av 8 medarbetare. Enheten kommer att organiseras inom Service och administration och ledas av en arbetsledare. Kommunchef är ansvarig chef.

Av tidplanen framgår att enheten beräknas starta omkring den 15 maj 2020, vilket innebär att en tillförordnad chef kommer att träda in under sommaren 2020, då kommunchefen har semester.

Monika Hallberg  
Kommunchef



(18)

KS-SOC.2020.14

## Upphävande av kommunstyrelsens delegationsordning för individ och familjeomsorgen

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

Ärendebeskrivning

Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Fredrik Sivula  
0123-191 82  
fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Upphävande av kommunstyrelsens delegationsordning för individ- och familjeomsorgen

### Förslag till beslut

- Kommunstyrelsen upphäver delegationsordningen för individ- och familjeomsorgen antagen 2015-06-08 och senast reviderad 2017-10-09.**

### Ärendebeskrivning

En social myndighetsnämnd har från 2020-04-01 upprättats. Med anledning av detta äger inte kommunstyrelsen längre frågorna som omfattas av myndighetsutövning inom individ- och familjeomsorgens områden och berörd delegationsordning kan upphävas.

### Beslutsunderlag

Kommunstyrelsens delegationsordning för individ och familjeomsorgen  
Sociala myndighetsnämndens protokoll 2020-04-01 § 1

### Beslutet skickas till

Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Fredrik Sivula  
Kommunsekreterare





SMN § 1

## Antagande av delegationsordning för sektor Stöd och omsorg Individ - och familjeomsorgen (IFO)

### Sociala myndighetsnämndens beslut

1. Delegationsordning för sektor Stöd och omsorg Individ - och familjeomsorgen (IFO) antas och börjar gälla från och med 1 april 2020.
2. Delegationsordningen utvärderas vid nämndens första sammanträde efter sommaruppehållet.

### Sociala myndighetsnämndens förslag

1. Kommunstyrelsen föreslås upphäva kommunstyrelsens delegationsordning för Stöd och omsorg Individ och familjeomsorgen (IFO) från 1 april 2020.

### Ärendebeskrivning

Angående: Delegationsordning för sektor Stöd och omsorg, Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Skriftlig utredning av kommunsekreterare Frida Andersson föreligger och av den framgår att en delegationsordning för sektor Stöd och omsorg Individ-och familjeomsorgen (IFO) bör antas i och med att den sociala myndighetsnämnden har inrättats. Delegationsordningen för kommunstyrelsens sociala myndighetsutskott behöver då upphöra att gälla. Beslutet ska gälla från och med 1 april 2020.

### Yrkanden och förslag

Ordförande Ulla Wallering Fall (S) föreslår att delegationsordningen utvärderas vid nämndens första sammanträde efter sommaruppehållet.

### Beslutsunderlag

Skrivelse till socialt myndighetsutskott daterad 2020-03-25.

-----

### Beslutsexpediering

Kommunstyrelsen, akten.

Justerare

Ulla Wallering Fall (S)

Yvonne Janhäger (M)

# Delegationsordning för Individ- och familjeomsorgen

Antagen av kommunstyrelsen:2015-06-08  
Senast reviderad: 2017-10-09  
Giltig från och med: 2017-11-01  
Dokumentansvarig: Sektorschef

## KOMMENTARER

Delegeringsordningen innehåller fem kolumner:

Kol 1	Ordningsnummer på ärendetyp
Kol 2	Ärendetyp
Kol 3	Lagrum
Kol 4	Delegat
Kol 5	Anmärkningar

Vid förfall övergår beslutanderätten automatiskt till varje delegats vikarie eller överordnad.

Ordförandens beslutanderätt övergår i sådana fall till SMU:s 1:e vice ordförande, respektive 2:e vice ordförande i nämnd ordning

I ärende av särskild vikt eller av principiell natur kan delegat överlåta till närmaste högre instans att fatta beslut i ärendet. Delegeringsbeslut skall anmälas till SMU enligt de särskilda regler som gäller för detta.

### **ÄRENDE RÖRANDE EKONOMISKT BISTÅND**

För ärende nr 1, 6 och 17 gäller följande:

Beslut enligt riksnorm och antagna riktlinjer + ett belopp motsvarande 20 % av gällande basbelopp fattas av socialsekreterare och ekonomihandläggare. Beslutanderätten för ekonomihandläggare inträder dock först efter gjord bedömning av ärendet av gruppledare eller socialsekreterare och gäller under högst sex månader, varefter ny bedömning skall göras av gruppledare socialsekreterare eller socialsekreterare.

Beslut enligt riksnorm och antagna riktlinjer + ett belopp motsvarande 30 % av gällande basbelopp fattas av gruppledare.

Beslut om ekonomiskt bistånd med belopp utöver ovanstående fattas av det sociala myndighetsutskottet (SMU)

I ärenden som är så brådskande att sociala myndighetsutskottets beslut ej kan avvaktas har det sociala myndighetsutskottets ordförande rätt att fatta beslut. Dessa ärenden skall anmälas vid nästa sammanträde. (6 kap 36 § KL)

Valdemarsviks kommun köper tjänster av socialjouren i Norrköping, efter kontorstid, för akuta ärenden. I delegationsförteckning likställs socialjouren med socialsekreterare, om inget annat framgår av texten.

### Förkortningar

SMU	Socialt myndighetsutskott
SoL	Socialtjänstlag (SFS 2001:453)
ABBL	Lag om allmänna barnbidrag (SFS 1947:529)
AFL	Lag om allmän försäkring (SFS 1962:381)
LVU	Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga (SFS 1990:52)
LVM	Lag om vård av missbrukare i vissa fall (SFS 1988:870)
FB	Föräldrabalken (SFS 1949:381)
TF	Tryckfrihetsförordning (SFS 1949:105)
SekrL	Sekretesslag (SFS 1980:100)
AL	Alkohollag (SFS 2010: 1622)
KL	Kommunallag (SFS 1991:900)
LSS	Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (SFS 1993:387)
FL	Förvaltningslag (SFS 1986:223)
BrB	Brottsbalken (SFS 1962:700)
LUL	Lag med särskilda bestämmelser om unga lagöverträdare(SFS1964:167)
LOB	Lag om offentligt biträde (1996:1620)
NL	Namnlag (SFS 1982:670)
KörkF	Körkortsförordning (SFS 1998:980)
PaF	Passförordning (SFS 1979:664)
ÄB	Ärvdabalken (SFS 1958:637)
LL	Lotterilag (SFS 1994:1000)
SmiL	Smittskyddslag (SFS 2004:168)
SkadestL	Skadeståndslag (SFS 1972:207)
SOF	Socialtjänstförordning (SFS 2001:397)
BegrL	Begravningslag (SFS 1990:1144)

Kungörelse(1962:393) om rätt i vissa fall för kommun eller annan att uppbära folkpension

Förordning (1996:1036) om underhållsstöd

Förordning (1997:405) om offentligt biträde



## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	<b>ärendenr.</b>	<b>sid</b>
<b>Socialtjänstlagen (SoL)</b>	<b>1 - 48</b>	<b>5 - 10</b>
<b>Lag om vård av unga (LVU)</b>	<b>49 - 73</b>	<b>10 - 12</b>
<b>Lag om vård av missbrukare (LVM)</b>	<b>74 - 85</b>	<b>13 - 14</b>
<b>Föräldrabalken, FB</b>	<b>86 - 95</b>	<b>14-15</b>
<b>Offentlighets- och sekretesslagen</b>	<b>96 - 99</b>	<b>15-16</b>
<b>Alkohollagen</b>	<b>100 – 111</b>	<b>16-17</b>
<b>Överklaganden, yttranden och anmälningar m.m. till domstol, Åklagarmyndighet och andra myndigheter</b>	<b>112 - 145</b>	<b>17 - 20</b>

## SOCIALTJÄNSTLAGEN (SoL)

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
1.	Beslut i ärenden om försörjningsstöd  - vägrande av eller nedsättning av fortsatt försörjningsstöd  - med villkor om praktik eller kompetenshöjande åtgärder	4 kap 1 § SoL  4 kap 5 § SoL  4 kap 4 § SoL	Socialekreterare  Socialekreterare  Socialekreterare	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)   Kan ej överklagas (16 kap 3§ 1 st. SoL)
2.	Beslut om bistånd i form av egna medel	4 kap 1 § SoL	Socialekreterare	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
3.	Skuldsanering	4 kap 2 § SoL	SMU	Kan överklagas till förvaltningsrätten (S.k. laglighetsprövning enligt KL. 10 kap.)
4.	Borgensåtagande	4 kap 2 § SoL	SMU	Kan överklagas till förvaltningsrätten (S.k. laglighetsprövning enligt KL. 10 kap.)
5.	Hyresskulder mer än tre månader	4 kap 1 § SoL	SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
6.	Beslut om ekonomiskt bistånd till begravningskostnader i omedelbar anslutning till dödsfallet	4 kap 1 § SoL	Socialekreterare	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
7.	Beslut om att återkräva ekonomiskt bistånd enligt 4 kap 1 § SoL	9 kap 1 § SoL och 9 kap 2 § SoL	SMU  Enhetschef	Kan ej överklagas (16 kap 3§ 1 st. SoL)
8.	Beslut att återkräva ekonomiskt bistånd enligt 4 kap 2 § SoL	9 kap 2 § , 2 st. SoL	SMU  Enhetschef	Återkrav får endast ske om biståndet getts under villkor om återbetalning
9.	Beslut om tillfällig vistelse i jourhem eller akuthem för barn och ungdom	4 kap. 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialekreterare	Inte varaktig vård, högst fyra månader  Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
10.	Beslut om bistånd åt barn och ungdom i form av vård (placering/omplacering) i familjehem	4 kap. 1 § SoL	SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)



11.	Medgivande att underårig tas emot för stadigvarande vård och fostran i enskilt hem som inte tillhör någon av hans föräldrar eller annan vårdnadshavare	6 kap. 6 § SoL	SMU	Ett beslut att bereda en underårig vård i ett visst familjehem är att betrakta som ett medgivande enligt 6 kap. 6 § SoL. Utredning av familjehem skall alltid ske.  Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
12.	Beslut om bistånd åt barn och ungdom i form av vård (placering/omplacering) i hem för vård eller boende - under utredningstid  - övrigt	4 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare  SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
13.	Beslut om bistånd åt vuxna i form av vård (placering/omplacering) i familjehem	4 kap 1 § SoL	SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
14.	Beslut om bistånd åt vuxna i form av vård (placering/omplacering) i hem för vård eller boende	4 kap 1 § SoL	SMU	Observera lagen om offentlig upphandling, men också kravet på individuell bedömning i biståndsärenden  Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
15.	Beslut om ersättning till familjehem(arvode och omkostnadsersättning) enligt stöd och omsorgsutskottets riktlinjer. - inom latituden  - utom latituden		Socialsekreterare  SMU	Enligt Kommunförbundets rekommendationer
16.	Beslut om ekonomiskt bistånd till barn och ungdom i samband med placering, omplacering eller flyttning från familjehem, eller hem för vård eller boende  - enligt kommunens riktlinjer - utöver kommunens riktlinjer	4 kap 1 § SoL  4 kap 1 § SoL  4 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare  Enhetschef	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)



17.	Övervägande om vård i annat hem än det egna fortfarande behövs	6 kap. 8 § SoL	SMU	Övervägande är inte ett beslut.
18.	Beslut om upphörande av bistånd i form av vård i hem för vård eller boende eller i familjehem	4 kap 1 § SoL	Socialekreterare	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
19.	Beslut om bistånd i form av öppenvårdsinsatser t.ex. boende, arbetsträning, behandling, råd och stöd (avser såväl vuxna som underåriga)  - där Socialförvaltningen köper öppenvårdsinsatsen utifrån	4 kap 1 § SoL	Socialekreterare  Enhetschef	Observera lagen om offentlig upphandling när det gäller köp av öppenvårdsinsatser utifrån  Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
20.	Beslut om bistånd i form av kontaktperson/-familj samt förordnande och entledigande av kontaktperson/-familj	4 kap 1 § SoL	Socialekreterare	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
21.	Beslut om ersättning till kontaktperson/-familj (arvode och omkostnadsersättning) enligt vård och omsorgsutskottets riktlinjer. - inom latituden  - utom latituden		Socialekreterare Enhetschef	Enligt Kommunförbundets rekommendationer
22.	Beslut om boendestöd  Beslut om upphandlat boendestöd	4 kap 1 § SoL	Gruppledare / 1:e socialekreterare  Enhetschef	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
23.	Beslut om upphörande av bistånd enligt 4 kap 1 § SoL	4 kap 1 § SoL	Delegat som beslutat om biståndet	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
24.	Beslut om upphörande av pågående biståndsinsats enl. 4 kap 1 § SoL trots att den enskilde önskar att insatsen fortsätter	4 kap 1 § SoL	SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)  SMU:s ordförande har kompletterande beslutanderätt
25.	Beslut om bistånd i form av jourlägenhet	4 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialekreterare  Enhetschef	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
26.	Beslut om avgift från föräldrar vars barn är under 18 år och	8 kap 1 § 2 st SoL och SOF	Socialekreterare	Kan ej överklagas (16 kap 3§ 1 st. SoL)





	får vård i ett annat hem än det egna			
27.	Beslut om ersättning för missbruksvård i form av plats i hem för vård eller boende eller i familjehem (vuxna)	8 kap 1 § 1 st SoL och SOF	Socialekreterare	Kan ej överklagas (16 kap 3§ 1 st. SoL)
28	Beslut om framställan till försäkringskassa om ändring av betalningsmottagare för allmänt barnbidrag	4 § 3 st ABBL	Administrativ Handläggare	Omrövas enligt 20 kap.10-13 §. AFL
29.	Beslut om att underrätta försäkringskassa om nämnden skall uppbära folkpension och barntillägg	1-3 §§ kungörelse (1962:393) om rätt i vissa fall för kommun eller annan att uppbära folkpension	Administrativ handläggare	
30.	Underrättelse till försäkringskassan om att barn med underhållsstöd placeras i familjehem respektive återflyttas till boförälder	2 § förordningen om underhållsstöd	Administrativ handläggare	
31.	Beslut om anmälan till försäkringskassa om att nämnden skall uppbära sjukpenning för den som bereds vård i sådant hem för vård eller boende eller familjehem enligt SoL, som ger vård och behandling åt missbrukare av alkohol och narkotika	3 kap 15 § AFL	Administrativ handläggare	
32.	Beslut om att underrätta försäkringskassa om att nämnden skall uppbära ersättning enligt AFL	17 kap 1 § AFL, 9 kap 2 § SoL	Administrativ handläggare	
33.	Beslut om att föra talan om ersättning hos förvaltningsrätt om återkrav enl. 9 kap 1§	9 kap. 3 § SoL	Enhetschef	Återkrav, om inte frivilligt, genom förvaltningsrätt inom tre år från att kommunens kostnader uppstod 9 kap. 1-3 § SoL.
34.	Beslut om att föra talan om ersättning hos förvaltningsrätt om återkrav enl. 9 kap 2 § och 8 kap 1 § SoL	9 kap. 3 § SoL	Enhetschef	Återkrav, om inte frivilligt, genom förvaltningsrätt inom tre år från att kommunens kostnader uppstod 9 kap. 1-3 § SoL.
35.	Beslut om eftergift av ersättningsskyldighet enligt	9 kap 4 § SoL	Sektorchef	



	9 kap 1 §, 9 kap 2 § och 8 kap 1 § SoL			
36.	Beslut om att inleda utredning på den enskildes egna ansökan	11 kap 1 § SoL	Socialekreterare	
37.	Beslut om att inleda utredning oavsett den enskildes samtycke	11 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialekreterare	
38.	Beslut om att utredning inte skall inledas eller att inledd utredning skall läggas ned	11 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialekreterare	
39.	Beslut att utredning inte skall föranleda någon åtgärd - på utredning som inleddes på den enskildes egen ansökan  - på utredning som inleddes oavsett den enskildes samtycke	11 kap 1 § SoL	Gruppledare/ 1:e socialekreterare  Gruppledare/ 1:e socialekreterare	
40.	Beslut om förlängning av utredningstid i ärenden som rör barn.	11 kap 2 § SoL	Enhetschef	
41.	Beslut om framställning om överflyttning av ärende till annan kommun - placeringar enligt SoL, LVU, LVM  - övriga ärende	2a kap 10-12 § SoL	SMU  Sektorchef	
42.	Beslut i fråga om mottagande av ärende från annan kommun - placeringar enligt SoL, LVU, LVM  - övriga ärende	2a kap 10-12 § SoL	SMU  Sektorchef	
43.	Beslut om ersättning till särskild förordnad vårdnadshavare som tidigare varit familjehemsförälder	6 kap 11 § SoL	SMU	Kan ej överklagas (16 kap 3§ 1 st. SoL)
44.	Beslut om anmälan till överförmyndaren om behov av god man/förvaltare	SOF	Enhetschef	



45.	Beslut om anmälan till överförmyndaren om förhållanden beträffande förvaltning av underårigs egendom	SOF	Enhetschef	
46.	Framställan till domstol om behov av målsägandebiträde för underårig	SOF	Socialsekreterare	
47.	Vägran att samtycka till att adoptionsförfarande får fortsätta	6 kap. 14 § SoL	SMU	Överklagas till förvaltningsrätten (SoL 16 kap. 3-5 §)
48.	Teckna och säga upp hyreskontrakt med hyresvärd		Sektorchef	

## LAG OM VÅRD AV UNGA (LVU)

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
49.	Beslut om ansökan till förvaltningsrätten för vård enl. LVU	4 § LVU	SMU	
50.	Beslut om omedelbart omhändertagande av barn och ungdom under 20 år	6 § 1 och 2 st LVU	SMU:s ordförande, SMU:s vice ordförande eller särskild utsedd ledamot av SMU var och en för sig	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
51.	Beslut om att ansöka hos förvaltningsrätten om förlängning av utredningstid	8 § LVU	Enhetschef	
52.	Beslut om att omedelbart omhändertagande enligt § 6 LVU skall upphöra	9 § LVU	SMU:s ordförande SMU:s vice ordförande	
53.	Beslut om hur vården skall ordnas och var den unge skall vistas under vårdtiden	11 § LVU	SMU	SMU:s ordförande har kompletterande beslutanderätt  Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.



54.	Beslut om att den unge får vistas i sitt eget hem under vårdtiden	11 § 2 st LVU	SMU	SMU:s ordförande har kompletterande beslutanderätt  Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
55.	Beslut rörande den unges personliga förhållanden i den mån beslutet ej är att hänföra till § 11 1:a o 2:a st LVU  - vad gäller kortare vistelse utom familjehemmet samt samråd med hem för vård/boende (§ 28 SoL)  - övriga fall	11 § 4 st LVU	Socialsekreterare  SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
56.	Övervägande av om vård med stöd av LVU fortfarande behövs	13 § 1 och 2 st LVU	SMU	
57.	Prövning av om vård med stöd av § 3 LVU skall upphöra	13 § 1 och 3 st LVU	SMU	
58.	Beslut om hur rätt till umgänge med den unge skall utövas.  - när överenskommelse <u>inte</u> kan nås med föräldrar eller vårdnadshavare  - i avvaktan på utskottets beslut	14 § 2 st 1 LVU	SMU  1:e socialsekreterare	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
59.	Beslut om att den unges vistelseort inte skall röjas för föräldern eller vårdnadshavaren  - i avvaktan på utskottets beslut	14 § 2 st 2 LVU	SMU  Enhetschef	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
60.	Övervägande om beslut beträffande umgänge eller hemlighållande av vistelseort enligt § 14, 2 st 1 o 2, fortfarande behövs	14 § 3 st LVU	SMU	
61.	Beslut om att vården skall upphöra	21 § 1 st. LVU	SMU	
62.	Beslut om regelbunden kontakt med särskilt utsedd kontaktperson eller behandling i öppna former	22 § 1 st. LVU	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.



63.	Prövning om beslut om förebyggande insats skall upphöra att gälla	22 § 3 st LVU	SMU	
64.	Beslut om att förebyggande insats enligt § 22 1 st LVU skall upphöra	22 § 3 st LVU	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
65.	Ansökan hos förvaltningsrätten om flyttningsförbud	24 § LVU	SMU	
66.	Övervägande om flyttningsförbud fortfarande behövs	26 § 1 st LVU	SMU	
67.	Beslut om att flyttningsförbud skall upphöra	26 § 2 st LVU	SMU	
68.	Beslut om tillfälligt flyttningsförbud	27 § LVU	SMU	SMU:s ordförande har kompletterande beslutanderätt
69.	Beslut om att tillfälligt flyttningsförbud skall upphöra	30 § 2 st LVU	SMU	.
70.	Beslut om den unges umgänge med förälder eller vårdnadshavare efter beslut om flyttningsförbud eller tillfälligt flyttningsförbud	31 § LVU	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten enligt 41 § LVU.
71.	Beslut om läkareundersökning, utseende av läkare samt bestämmande av plats för läkarundersökning	32 § LVU	Socialekreterare	
72.	Beslut om begäran om biträde av polis för att bereda läkare tillträde till den unges hem eller för att inställa den unge till läkarundersökning	43 § pkt 1 LVU	Enhetschef Sektorchef	SMU:s ordföranden har kompletterande beslutanderätt Socialjour efter kontorstid
73.	Beslut om att begära polisens biträde för att genomföra beslut om vård eller omhändertagande med stöd av LVU	43 § pkt 2 LVU	Enhetschef Socialjour	SMU:s ordföranden har kompletterande beslutanderätt Socialjour efter kontorstid

## LAG OM VÅRD AV MISSBRUKARE (LVM)

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
74.	Beslut om att inleda utredning då man fått kännedom om att det kan finnas skäl att bereda någon tvångsvård	7 § LVM	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	Kan ej överklagas enligt 44§ LVM
75.	Beslut om att utredning inte skall inledas eller att inledd utredning skall läggas ned alternativt övergå i en utredning enligt 11 kap 1 § SoL	7 § LVM	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	Kan ej överklagas enligt 44§ LVM
76.	Beslut om vilken tjänsteman som skall svara för kontakten mellan missbrukaren och olika vårdgivare	8 § LVM	Socialsekreterare	Kan ej överklagas enligt 44§
77.	Beslut om läkarundersökning samt utse läkare för undersökningen	9 § LVM	Socialsekreterare	Kan ej överklagas enligt 44§ 4 stl LVM.
78.	Beslut om att ansöka hos förvaltningsrätt om vård enligt LVM	11 § LVM	SMU	
79.	Beslut om ansökan om intagning på visst hem för vård eller boende efter förvaltningsrätt eller polismyndighets dom	12 § LVM	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	Kan ej överklagas enligt 44§ LVM
80.	Beslut om omedelbart omhändertagande av missbrukare	13 § LVM	SMU:s ordförande, SMU:s vice ordförande eller särskild utsedd ledamot av SMU var och en för sig	SMU:s ordförande har kompletterande beslutanderätt  Kan ej överklagas enligt 44§ LVM
81.	Beslut om ersättning till kommunen när bistånd ges för missbruksvård i form av plats vid hem för vård eller boende eller familjehem	8 kap 1 § SoL och SoF	SMU	Kan ej överklagas enligt 16 kap. 3 § SoL.
82.	Beslut om att begära polismyndighets hjälp för att föra missbrukare till läkarundersökning	45 § pkt 1 LVM	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	Socialjour efter kontorstid
83.	Beslut om begäran om biträde av polis för inställelse till vårdinstitution	45 § pkt 2 LVM	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	Socialjour efter kontorstid



84	Beslut om att omedelbart omhändertagande enligt 13 § LVM ska upphöra	18 b § LVM	SMU:s ordförande, SMU:s vice ordförande eller särskild utsedd ledamot av SMU var och en för sig	
85	Beslut om återkallande av ansökan om vård enligt LVM		SMU:s ordförande, SMU:s vice ordförande eller särskild utsedd ledamot av SMU var och en för sig	

## FÖRÄLDRABALKEN, FB

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
86.	Godkännande av faderskapsbekräftelse	1 kap 4 § 1 st. FB	Administrativ handläggare	Utredning skall anses inledd när nämnden fått födelseanmälan eller rätten förklarat en man inte vara far enl. 1 kap 2 § FB
87.	Beslut om att inleda utredning om fastställande av faderskap när dom eller bekräftelse inte finns och faderskapet kan ifrågasättas.	2 kap 1 § FB	Socialsekreterare	Skyldighet att socialnämnden utreder faderskap och att det fastställs 2 kap. 1 § FB.
88.	Beslut om att återuppta nedlagd utredning	2 kap 1 § FB	Enhetschef	
89.	Beslut om att inleda utredning om någon annan man än den som är gift med barnets moder kan vara far till barnet.	2 kap 9 § 1 st. FB	Enhetschef	Beslut att inte påbörja utredning eller att lägga ned en påbörjad utredning ligger på SMU.  Överklagas hos länsstyrelsen 2 kap 9 § 3 st. FB
90.	Beslut om att väcka och föra talan i mål om faderskap	3 kap 5 §, 2 st och 6 § 2 st FB	Socialsekreterare	



91.	Beslut om att godkänna föräldrars avtal om vårdnad, boende och umgänge	6 kap 6 §, 14a § 2 st., 15a § 2 st. FB	Socialekreterare	Beslutet går ej att överklaga 6 kap. 17a § 4 st. FB.
92.	Beslut att ej godkänna föräldrars avtal om vårdnad och umgänge.	6 kap 6 §, 14a § 2 st. 15 §	Enhetschef Gruppledare/ 1:e socialekreterare	Beslutet går ej att överklaga 6 kap. 17a § 4 st. FB.
93.	Lämnande av upplysningar till tingsrätt i vårdnads-, boende och umgänges mål	6 kap 19 § FB	Socialekreterare	
94.	Yttrande till tingsrätt - så kallat snabbyttrande - i vårdnads/umgänges ärende	6 kap 20 § FB	Socialekreterare	Innan beslut tas ska motpart fått yttra sig 6 kap 20 § 2 st.
95.	Beslut att utse utredare i vårdnads och umgänges ärende	6 kap 19 § 3 st. FB	Enhetschef	

## OFFENTLIGHETS- OCH SEKRETESSLAGEN (OSL)

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
96.	Beslut om utlämnande av allmän handling till enskild eller annan myndighet.	2 kap 14 § TF, 15 kap 6 § och 7 §§ SekrL 14 kap 9 och 10 §§ SekrL	Enhetschef	Beslut om att lämna ut handling fattas av den som har handlingen i sin vård om inte viss befattningshavare enligt arbetsledning eller särskilt beslut skall göra detta.  Lämnas inte handling ut skall 23-25 § samt första meningen 30 § FL tillämpas vid överklagande.
97.	Beslut om att inte lämna ut allmän handling och prövning enligt offentlighets- och sekretesslagen	OSL 6 kap 2 §	Sektorchef	Var och en inom sitt ansvarsområde. Överklagas till Kammarrätten OSL 6 kap 7 §. Gäller endast sekretessmarkerade handlingar. Det är den tjänsteman som handlägger ärendet som prövar om handlingen ska lämnas ut.





98.	Beslut att polisanmäla brott som hindrar nämndens verksamhet eller vissa brott som riktar sig mot underåriga  - beslut om polisanmälan angående vissa brott mot underåriga  - Polisanmälan av brott innefattande hot eller våld mot nämndens tjänstemän	1 kap 5 § SkrL 14 kap 2 § 3 st.	SMU  Enhetschef  Enhetschef	Enhetschef vid brådskande ärenden.
99.	Beslut att ej lämna ut handlingar rörande serveringsärenden	9 kap. 24 § SkrL	Sektorchef	

## ALKOHOLLAGEN

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
100.	Beslut i ärenden rörande serveringstillstånd	8 kap 2 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
101.	Beslut om utvidgning av serveringstillstånd till att gälla uteservering	8 kap 2 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
102.	Beslut om utvidgning av serveringstillstånd, dock ej uteservering	8 kap 2 § AL	Sektorchef	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
103.	Beslut om tillfällig servering till allmänheten för näringsidkare som redan har permanent tillstånd	8 kap 2 § AL	Sektorchef	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
104.	Beslut om tillfällig servering till slutna sällskap	8 kap 2 § AL	Sektorchef	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
105.	Beslut om medgivande till ombyggnad av serveringsställe.	9 kap 11 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
106.	Beslut med anledning av ansökan från konkursbo om att få fortsätta rörelsen.	9 kap 12 § AL	Sektorchef	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
107.	Beslut om återkallelse av serveringstillstånd	9 kap 18 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
108.	Beslut om att meddela tillståndsinnehavare varning	9 kap 17 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.



109.	Beslut om att förbjuda detaljhandel av öl eller servering av öl	9 kap 19 § AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.
110.	Beslut om att meddela varning till den som bedriver detaljhandel med servering av öl.	9 kap 19 § AL	SMU	
111.	Beslut om förbud eller inskränkning av försäljning av alkoholdrycker för visst tillfälle.	3 kap.10 § 2st. AL	SMU	Överklagas hos förvaltningsrätten 10 kap. 1 § AL.

## ÖVERKLAGANDEN, YTTRANDE OCH ANMÄLNINGAR M.M. TILL DOMSTOL, ÅKLAGARMYNDIGHET OCH ANDRA MYNDIGHETER

NR	ÄRENDE	LAGRUM	DELEGAT	ANMÄRKN
112.	Beslut om att föra talan i ärenden eller mål vid allmän domstol eller förvaltningsdomstol	10 kap 2 § SoL	Sektorchef	
113.	Utseende av ombud att föra nämndens talan	10 kap 2 § SoL	Sektorchef	
114.	Överklagande och yrkande om inhibition när förvaltningsrätt eller kammarrätt ändrat nämndens beslut och detta beslut ursprungligen fattas av delegat samt avgivande av yttrande i SoL,- LVU- och LVM ärenden där ursprungsbeslutet fattats av delegat	10 kap 1-2 §§ SoL, 3 kap 10 §, 6 kap 33 § och 34 § KL	Delegat i ursprungsbeslutet	
115.	Överklagande och yrkande om inhibition när förvaltningsrätt eller kammarrätt ändrat nämndens beslut och detta beslut ursprungligen fattas av delegat samt avgivande av yttrande i LSS-ärenden	27 § LSS, 6 kap 33 § och 34 § KL	Delegat i ursprungsbeslutet	



116.	Överklagande, yrkande om inhibition samt yttrande till förvaltningsrätt och kammarrätt i SoL, LVU och LVM ärenden	10 kap 1-2 §§ SoL, 6 kap 36 § KL	Sektorchef	Beslut fattat av nämnd eller utskott men brådska råder eller nämnd/utskotts-sammanträde kan inte avvaktas
117.	Överklagande, yrkande om inhibition samt yttrande till förvaltningsrätt och kammarrätt i LSS ärenden	27 § LSS, 6 kap 36 § KL	Sektorchef	Beslut fattat av nämnd eller utskott men brådska råder eller nämnd/utskotts-sammanträde kan inte avvaktas
118.	Beslut huruvida omprövning skall ske	27 § FL	Delegat i ursprungsbeslutet	
119.	Omprövning av beslut	27 § FL	Delegat i ursprungsbeslutet	
120.	Prövning av att överklagande skett i rätt tid och avvisning av överklagande som kommit in för sent.  Avvisning av överklagande som kommit in för sent	24 § 1 st FL	Delegat i ursprungsbeslutet  Enhetschef	
121.	Avvisande av ombud	9 § FL	SMU	
122.	Yttrande till allmän domstol i brottmål	31 kap 2 § 1 st BrB	Enhetschef	
123.	Yttrande till allmän domstol när den som begått brottslig handling kan bli föremål för LVM vård	31 kap 2 § BrB	Enhetschef	Innan överlämnande beslutas skall SMU höras.
124.	Yttrande till åklagare vid åtalsprövning	46 § LVM	Enhetschef	
125.	Yttrande till åklagarmyndigheten	11 § LUL	Socialsekreterare  Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	
126.	Anmälan om behov av offentligt biträde	3 § LOB	Socialsekreterare	
127.	Yttrande över ansökan om rättshjälp genom offentligt biträde samt yttrande över kostnadsräkning	3 § LOB 7 § förordning om offentligt biträde	Enhetschef	



128.	Yttrande enligt namnlagen	45 och 46 §§ NL	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	
129.	Prövning av samtycke till fortsatt adoptionsförfarande  - vid samtycke  - ej samtycke	6 kap 14 § SoL	Socialsekreterare  SMU	
130.	Yttrande i körkortsärende	3 kap 8 § och 5 kap 2 § KörkF	Socialsekreterare	
131.	Yttrande till passmyndighet vid utfärdande av pass utan vårdnadshavarens medgivande	3 § 2 st PaF	Gruppledare/ 1:e socialsekreterare	
132.	Yttrande beträffande äktenskapsdispens	15 kap 1 § ÄB	Socialsekreterare	
133.	Yttrande i ärenden om förordnande av god man eller förvaltare för någon som fyllt 16 år	11 kap 16 § 2 st FB	Socialsekreterare	
134.	Yttrande angående värdeautomatspel	44 § LL	Handläggare	
135.	Upplysningar i vapenärende		Socialsekreterare	Uppgifter får endast lämnas ut om den enskilde har samtyckt till det.
136.	Uppgiftslämnande till smittskyddsläkare	6 kap. 9-12 § Smittskyddsla g	Socialsekreterare	
137.	Anmälningsskyldighet enligt smittskyddslagen	1 kap 10 § Smittskyddsla g	Socialsekreterare	
138.	Dödsboanmälan	20 kap 8 a § ÄB	Administrativ handläggare	
139.	Beslut att ordna gravsättning	5 kap 2 § BegrL	Enhetschef	Kommunen har rätt till ersättning för kostnaderna av dödsboet.  Överklagan sker hos länsstyrelsen enligt 11 kap. 6 § BegrL
140.	Beslut att ersätta person för egendomsskada vid myndighetsutövande som förorsakats av personal	3 kap 2 § SkadestL		



	- belopp upp till 10.000:- - belopp över 10.000:-		Sektorchef SMU	
141.	Yttrande till tillsynsmyndighet	13 kap 2 § SoL	SMU	Tillsynsmyndighet är Socialstyrelsen, länsstyrelsen, JO och JK
142.	Anmälan till IVO om missförhållanden i enskild verksamhet	14 kap 7 § SoL	SMU	
143.	Beslut om polisanmälan angående brott mot den egna verksamheten (ekonomiskt bistånd, avgifter m.m.)	12 kap 10 § SoL, 1 kap 5 § SekrL	SMU	Vid brådskande ärende Sektorchef
144.	Beslut om polisanmälan angående vissa brott mot underårig samt vissa grövre brott	12 kap 10 § SoL	Enhetschef	Avser misstanke om brott enligt BrB 3, 4 och 6 kap. samt misstanke om brott för vilket inte är föreskrivet lindrigare straff än fängelse två år
145.	Begäran hos polismyndighet om utredning	31 § LUL	Enhetschef	



(17)

KS-SA.2020.48

## Sammanträdestider 2021

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Fredrik Sivula  
fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## Sammanträdestider 2021

### Förslag till beslut

1. Kommunfullmäktige antar sammanträdestider för kommunfullmäktige 2021.
2. Kommunstyrelsen beslutar om sammanträdestider för 2021 gällande kommunstyrelsen och dess utskott.

### Ärendebeskrivning

Kansliet har tagit fram förslag till sammanträdestider 2021 för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen.

Datumen för beredning och utskick av kallelse är ungefärliga och kan ändras vid behov.

Miljö- och byggnämnden samt sociala myndighetsnämnden beslutar om dess sammanträdestider och kommer kompletteras på sammanträdesplanen när de har antagits.

### Beslutet skickas till

Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Fredrik Sivula  
Kommunsekreterare

## TIDPLAN FÖR ÄRENDEBEREDNING INOM KF, KS, KS UTSKOTT, SMN och MBN VÅREN 2021

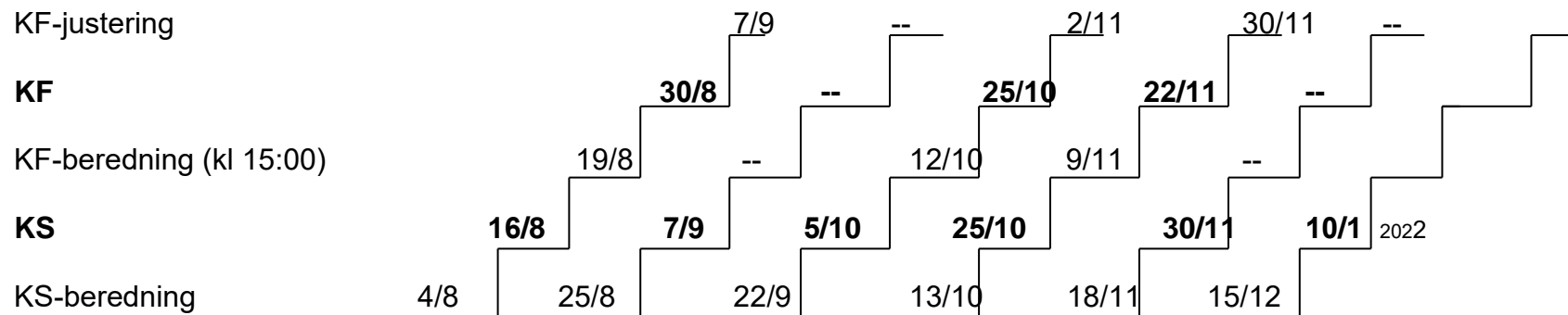
KF-justering			2/2	--	8/4	4/5	31/5	--
<b>KF</b>		25/1	--	29/3	25/4	24/5	--	
KF-beredning (kl 15:00)		12/1	--	16/3	13/4	11/5	--	
<b>KS</b>	7/1	8/2	8/3	6/4	3/5	7/6		
KS-beredning	17/12	27/1	24/2	24/3	21/4	26/5		

<b>KS-AU</b>	<b>11/12</b>	<b>20/1</b>	<b>17/2</b>	<b>17/3</b>	<b>14/4</b>	<b>19/5</b>
Kallelse AU	4/12	13/1	10/2	10/3	8/4	12/5
Beredning AU		8/1	3/2	3/3	31/3	5/5
<b>KS-SOU</b>	<b>10/12</b>	<b>19/1</b>	<b>16/2</b>	<b>16/3</b>	<b>13/4</b>	<b>18/5</b>
Kallelse SOU		12/1	9/2	9/3	7/4	11/5
Beredning SOU		8/1	3/2	3/3	1/4	5/5
<b>KS-BUU</b>	<b>9/12</b>	<b>18/1</b>	<b>15/2</b>	<b>15/3</b>	<b>12/4</b>	<b>17/5</b>
Kallelse BUU		11/1	8/2	8/3	6/4	10/5
Beredning BUU		8/1	3/2	3/3	31/3	5/5

**SMN****MBN**



TIDPLAN FÖR ÄRENDEBEREDNING INOM KF, KS, KS UTSKOTT, SMN och MBN HÖSTEN 2021



<b>KS-AU</b>	<b>16/6</b>	<b>18/8</b>	<b>15/9</b>	<b>13/10</b>	<b>10/11</b>	<b>15/12</b>
Kallelse AU	9/6	11/8	8/9	6/10	3/11	8/12
Beredning AU	2/6	4/8	1/9	29/9	27/10	1/12
<b>KS-SOU</b>	<b>15/6</b>	<b>17/8</b>	<b>14/9</b>	<b>12/10</b>	<b>9/11</b>	<b>14/12</b>
Kallelse SOU	8/6	10/8	7/9	5/10	2/11	7/12
Beredning SOU	2/6	4/8	1/9	29/9	27/10	1/12
<b>KS-BUU</b>	<b>14/6</b>	<b>17/8*</b>	<b>13/9</b>	<b>11/10</b>	<b>8/11</b>	<b>13/12</b>
Kallelse BUU	7/6	9/8	6/9	4/10	1/11	6/12
Beredning BUU	2/6	4/8	1/9	29/9	27/10	1/12

**SMN**

**MBN**

\*kan byta datum.



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

**ProtokollBeskrivning - Tillförande av aktieägartillskot  
till Centrumhuset i Valdemarsviks AB med anledning av  
försäljning av Sjöhuset**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

Beslutsmottagare

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Sven Stengard

0123-191 24

sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## **Ekonomiska effekter av - försäljning av Sjöhuset**

### **Förslag till beslut i Kommunfullmäktige**

1. Med ändring av beslut 2019-05-27, § 70 pkt 2 tillför Valdemarsviks kommun ett ovillkorat aktieägartillskott till Centrumhuset i Valdemarsvik AB på 4 000 tkr.

### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige beslutade 2019-05-27, § 70 under punkt två att "under förutsättning av att kommunfullmäktige beslutar sälja Sjöhuset, Garvaren 1, i Valdemarsvik tillförs Centrumhuset i Valdemarsvik AB ett ovillkorat aktieägartillskott om 1 000 tkr vid tillträdesdagen." I övrigt beslutade fullmäktige att Centrumhuset i Valdemarsvik AB (CVAB) fick sälja fastigheten.

Det som nu tillkommit efter diskussion med bolagets revisorer är att bolagets uppskjutna skattefordran måste skrivas ned till sin helhet vid försäljningen. D.v.s. även den del som avser "Funkishuset". Detta innebär att bolagets egna kapital förbrukas i sin helhet. Därför måste kommunen tillskjuta ytterligare 3 000 tkr. Det vill säga totalt 4 000 tkr vilket i stort motsvarar hela mellanskillnaden mellan bokfört värde och försäljningspriset, samt årets förlust i verksamheten. Av skatteskäl måste bolaget boka upp detta som en fordran i sin årsredovisning för 2019.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Sven Stengard  
EkonomichefBeslutet skickas till  
<Här skrivs till vem beslutet ska skickas>



(8)

KS-SA.2020.36

**Årsredovisning 2019 Räddningstjänsten Östra  
Götaland och ställningstagande till ansvarsfrihet för  
förbundsdirektionens ledamöter**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....

Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Fredrik Sivula

0123-191 82

fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Godkännande av årsredovisning för Räddningstjänsten Östra Götaland 2019 och ställningstagande till ansvarsfrihet för förbundsdirektionens ledamöter

### Förslag till beslut

1. **Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen år 2019 för Räddningstjänsten Östra Götaland.**
2. **Kommunfullmäktige beslutar att för Valdemarsviks kommuns del bevilja förbundsdirektionen och dess enskilda ledamöter samt ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.**

### Ärendebeskrivning

Räddningstjänsten Östra Götaland har för år 2019 ett resultat på 1891 tkr. Resultat är lika med balanskravsresultatet då inga justeringar har gjorts.

Förbundsrevisionen bedömer att förbundsdirektionen i kommunalförbundet har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Revisionen bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att den interna kontrollen har varit tillräcklig samt att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som direktionen har uppställt. Förbundsrevisionen tillstryker vidare att fullmäktige i medlemskommunerna beviljar direktionen och dess enskilda ledamöter ansvarsfrihet för verksamhetsåret.

### Beslutsunderlag

Årsredovisning 2019 RTÖG

### Beslutet skickas till

Räddningstjänsten Östra Götaland  
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Fredrik Sivula  
Kommunsekreterare

RÄDDNINGSTJÄNSTEN  
ÖSTRA GÖTALAND  
**ÅRSREDOVISNING 2019**



Ankom: 2020-03-26 Ärende: KS-SA.2020.36 Handling: 361851



Räddningstjänsten  
Östra Götaland

**RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND** är ett kommunalförbund med fem medlemskommuner: Linköping, Norrköping, Söderköping, Valdemarsvik och Åtvidaberg. Vi är ungefär 450 medarbetare på 22 platser som ansvarar för räddningstjänstverksamheten i våra fem kommuner.

## INNEHÅLL

ORDFÖRANDE HAR ORDET	4
FÖRBUNDSREKTÖREN HAR ORDET	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
DRIFTSREDOVISNING	23
RESULTATRÄKNING	24
BALANSRÄKNING	25
KASSAFLÖDESANALYS	26
REDOVISNINGSPRINCIPER	27
NOTER	28
FÖRBUNDSREKTIONEN	30
REVISIONSBERÄTTELSE	31



**/// I OCH MED ATT VI HAR ETT STORT ANSVAR I SAMHÄLLET ÄR EN GEMENSAM VÄRDEGRUND VIKTIG.**

## ORDFÖRANDE HAR ORDET

**DET ÄR NU DAGS** att lägga ännu ett år bakom sig och blicka framåt mot ett helt nytt decennium. Ett år med en till stora delar ny direktion, representerad av förbundets fem medlemskommuner. Vi i direktionen har haft förmånen att förkovra oss i räddningstjänstens olika kvalificerade uppdrag och kan konstatera att förbundet står väl rustat för eventuellt framtida tuffa utmaningar på ett bra sätt. Vi har under året fattat många olika beslut för verksamhetens bästa.

**UNDER ÅRET** invigde vi den nya räddningsstationen i Ulrika som skapar trygghet och gemenskap på orten. Invigningen visade verkligen vilken betydelse vår närvaro har för invånarna

som slöt upp, nära på mangrant. Vi för även diskussioner om andra nya stationer i våra medlemskommuner och eventuellt en ny utbildningsanläggning.

**EN VIKTIG FRÅGA** som direktionen under det gångna året har beslutat om är förbundets väg framåt – RTÖG 2030. Vi ser redan idag att vi står inför nya utmaningar, bland annat beroende på klimatförändringar och krav på än mer kvalificerade räddningsinsatser i samband med dessa, men även på grund av förändrade hotbilder i samhället. Vi var givetvis med i den stora skogsbranden som härjade utanför Motala där vi bidrog på ett förtjänstfullt sätt för att bidra i länets största skogsbrand i förbundets historia.

**I OCH MED** att vi har ett stort ansvar i samhället är en gemensam värdegrund viktig. Den värdegrund som är vår kompass i vardagen i allt vi gör, såväl internt som externt. Vårt arbete har därför fortsatt för att skapa bra arbetsplatser fria från kränkningar, mobbning och sexuella trakasserier. Arbetsplatser där alla trivs.

**ANDRA VIKTIGA FRÅGOR**, som vi tillsammans med våra medlemskommuner och nya kommuner har arbetat med, är en fortsatt utveckling av samverkan genom en gemensam bakre ledning via vår räddningscentral samt det civila försvaret. Båda dessa frågor är aktuella i och med vårt förändrade samhälle. Vi påverkas på olika sätt när

vårt civila försvar nu åter ska byggas upp. Som för så många andra samhällsfunktioner innebär det att vi måste skaffa oss ny kunskap inom olika områden, för att kunna fortsätta vara det stöd i samhället som vi ska vara.

**FÖRBUNDETS EKONOMI** fortsätter att vara god och vi behöver planera så att vi använder pengarna på ett bra sätt och står rustade för framtiden. Vår största tillgång är alla de kompetenta medarbetare som finns hos oss i förbundet.

**UTBILDNING GER** som bekant ny kunskap som i sin tur ger trygghet. Precis som tidigare år kan vi se att många har tagit del av vår kompetens under året,

bland annat genom våra olika utbildningsinsatser och våra hembesök som är mycket uppskattade av invånarna. Vi fortsätter med outtömligt engagemang vårt arbete med gemensamma krafter för att skapa ännu tryggare och säkrare invånare även år 2020.

Magnus Cato      Linnea Jägestedt







## FÖRBUNDSREKTÖREN HAR ORDET

**ÅRET SOM GICK** blev det tionde levnadsåret för oss. Det firade vi under två tillfällen under hösten, då runt 300 medarbetare under trevliga former kunde få mitt stora tack för de år som gått. År som bjudit på både med- och motgångar, stora och små händelser. År som har lett till att vi idag, som en av landets största räddningstjänster, står där vi gör med en gedigen kunskap och gemensam erfarenhet.

**FÖR ATT SKAPA** närmare och effektivare samarbeten internt tog vi i början på året en justerad organisation i bruk. Denna organisation ska bidra till en ökad tydlighet genom att medarbetare med samma typ av kompetens och arbetsuppgifter förs samman i än högre grad.

**UNDER 2019** genomförde vi även de sista åtgärderna efter en genomlysning av vår organisatoriska och psykosociala arbetsmiljö som gjordes 2017. Vi har haft många utbildningar och samtal om kultur, bemötande och arbetslivets spelregler. Ämnen som sällan lämnar någon oberörd, och jag är mycket glad över på vilket sätt alla medarbetare tagit sig an dem.

**UNDER ÅRET** gjorde vi flera satsningar för att öka rekryteringen till vår RIB-verksamhet. Förutom flera prova-på-dagar, kunde vi tillsammans med våra medlemskommuner ta fram en gemensam rekryteringsstrategi för vår RIB-verksamhet. Min förhoppning är att strategin ska underlätta rekryteringen bland de människor som är anställda inom våra medlemskommuner.

Viktiga arbetsplatser där det finns många människor med kompetens och intresse för att bidra på sin ort.

**UPPFYLLELSE AV** verksamhetsplanens mål var god och av våra 15 mål bedöms elva helt ha uppnåtts och fyra delvis. Skälet till att alla mål inte nåtts fullt ut, är att vi inte kunnat skapa det samarbete med medlemskommunerna kring äldres säkerhet och social hållbarhet som krävts, och även att vårt arbete inom miljöområdet inte fått tillräckligt fokus.

**UNDER FLERA ÅR** har vi arbetat med att staka ut en väg framåt, och under 2019 kunde direktionen fastställa vår väg mot 2030. Helt klart är att riskbilden kommer att förändras och att vi kommer se fler

stora olyckor, hot om våld och terror och olyckor kopplade till ett förändrat klimat. Därför känns det bra att vi redan nu har den framtida riskbilden klar för oss och även hur vi ska tackla den.

**MEN FRAMTIDEN** kom på besök redan 2019. Skogsbranden i Tjällmo i Motala kommun, där vi var starkt involverade, var ett exempel på hur vi tror de framtida skogsbränderna kommer se ut. De sex sprängningar och hot om sprängningar som inträffade i våra städer var också ett exempel på vad framtiden kan innebära. Jag är glad att vi hanterade alla dessa händelser på ett mycket bra sätt, men också över att vi tog chansen att göra omfattande utvärderingar av dessa händelser, för att kunna lära inför framtiden.

**ETT ANNAT** av flera glädjeämnen är att trenden med allt färre bränder fortsätter. Under 2019 inträffade runt 275 bränder i byggnader, vilket är det lägsta i förbundets historia. Vi ser en stor minskning i just bostadsbränder, vilket vi arbetat aktivt för under flera år. Tyvärr innebar minskningen inte att dödsbränderna undgick oss, utan två personer miste livet.

**MED DESSA ORD** vill jag tacka alla medarbetare, medlemskommunerna och våra samarbetspartner för 2019 och hälsa 2020 välkommet.

Ulf Lago, förbundsrektor





## UPPDRAG OCH MÅL

**ETT VIKTIGT UPPDRAG** för oss inom räddningstjänsten är att vara pålitliga, uppfattas som trygghetsskapande och därigenom vara en god förebild. Vårt arbete ska bidra till att alla människor, stora som små, har en trygg och säker vardag oavsett var de rör sig i vårt område. Det här är något vi lägger ner ett stort arbete på då vi anser att det är varje människas rätt att kunna känna att de är säkra i sitt hem, på jobbet, i skolan och i samhället.

**VÅRA MEDLEMSKOMMUNER** ska också få det stöd och den service de behöver för att kunna driva sin verksamhet även under krisartade situationer och svårartade förhållanden. Vid olika tillfällen under året har vi bidragit på olika sätt med detta både hos våra medlemskommuner och andra grannkommuner, exempelvis vid skogsbranden i Tjällmo, sprängningen i Linköping och den omfattande Totalförsvarsövning 2020 som syftar till att öka samhällets gemensamma försvarsförmåga vid kriser eller krig.

**FÖR ATT ALLA** invånare ska kunna ha sin säkerhet i sina egna händer, är kunskap och förmåga viktigt. En förmåga som det ställs allt högre krav på i dagens samhälle då olyckslandskapet idag innehåller delvis andra hot och risker än tidigare. Även detta är ett arbete som vi gör tillsammans med såväl våra kommuner som andra offentliga och privata aktörer. Och arbetet tar aldrig slut. Våra invånares kunskap och förmåga om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder ska ständigt öka.

**FÖR ATT KLARA** de krav som ställs på en modern räddningstjänst behöver fler samverka mer och en ytterligare strävan vi har är att fler kommuner blir

medlemmar i förbundet. Vi har idag fem medlemskommuner och samverkar med ytterligare fyra kommuner genom att ge dem stöd i det operativa ledningsarbetet. Under 2020 kommer vi börja samverka med ytterligare fem kommuner. En positiv utveckling som ligger helt i linje med kraven från olika håll i samhället.

**FÖRBUNDETS MÅL** för ekonomin är att ha ett eget kapital som motsvarar minst fem procent av förbundets omsättning. Detta är ett mål som vi, trots effektiviseringar, fortsätter att uppfylla år efter år. Vi ser det som ett bevis på att vi bedriver en effektiv verksamhet även ur ett ekonomiskt perspektiv.



### FÖRBUNDETS UPPDRAG ÄR I KORTA DRAG ATT:

- ▶ fullfölja medlemskommunernas skyldigheter enligt lagen om skydd mot olyckor.
- ▶ fullgöra medlemskommunernas skyldigheter enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor.
- ▶ fullgöra medlemskommunernas skyldigheter enligt lagen om åtgärder för att förebygga och begränsa följderna av allvarliga kemikalieolyckor.
- ▶ fullgöra medlemskommunernas

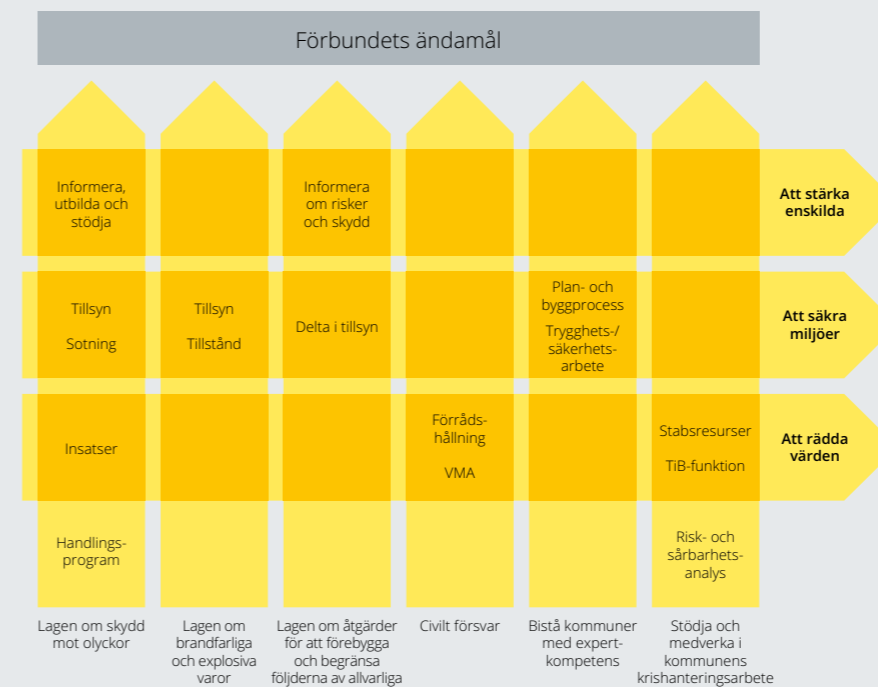
- skyldigheter inom det civila försvaret.
- ▶ stödja och medverka i medlemskommunernas åtgärder inför och vid extraordinära händelser i fredstid och höjd beredskap.
- ▶ i skälighetsomfattning biträda och stödja medlemskommunerna med sin specialkompetens.

### MER PRECISERAT INNEBÄR DET ATT:

- ▶ vi ska vara pålitliga, uppfattas som trygghetsskapande och därigenom

- vara en god förebild. Arbetet ska vara olycksförebyggande där kvinnors och mäns respektive flickors och pojkars säkerhet står i centrum.
- ▶ medlemskommunernas ledningar och förvaltningar får det stöd och den service de behöver för att kunna driva sin verksamhet även under krisartade situationer och svårartade förhållanden.
- ▶ kunskapen och förmågan hos allmänheten om olycksförebyggande och skadebegränsande åtgärder, kontinuerligt ska öka.
- ▶ förbundet medverkar till att fler kommuner blir medlemmar.
- ▶ förbundets mål för ekonomi är att ha ett eget kapital som minst motsvarar fem procent av förbundets omsättning.

### Via tre huvudprocesser förverkligas medlemskommunernas uppdrag och mål:





/// VÅR UTBILDNING I ÅRSKURS TVÅ PÅ GYMNASIET HANDLAR OM TRAFIKSÄKERHET OCH VIKTEN AV ATT VARA NYKTER I TRAFIKEN.

## ATT STÄRKA ENSKILDA

**I DEN BÄSTA** av världar inträffar inga olyckor eftersom alla har tillräcklig kunskap och ett beteende som leder till en skadefri tillvaro. Nu är ju detta en utopi då vi människor av olika anledningar både orsakar och råkar ut för mindre eller större olyckor. För att ändå försöka förhindra så många som möjligt, är ett av våra huvuduppdrag att jobba för färre och mindre olyckor.

**I TAKT MED** att regionens befolkning ökar, ökar även risken för att fler olyckor inträffar. Många av dessa olyckor kan vi förhindra genom att dela med oss av vår kunskap. Kunskap om hur var och en själv kan skapa sig en säker vardag och även om hur man gör om olyckan ändå är framme. Människor som har

kunskap kan ta ansvar både för sig själva och för andra. En väg vi går för att nå så många som möjligt med säkerhetskunskap, är därför att på olika sätt utbilda människor.

**EN STOR DEL** av vår utbildningsverksamhet vänder sig till barn och ungdomar. Vi börjar utbilda sexåringar genom att bjuda in förskoleklasser till våra stationer där de får uppleva en teaterföreställning som lär barnen hur man bland annat undviker bränder hemma och vilket nummer man ringer om olyckan ändå är framme. I olika steg erbjuder vi sedan skolorna i våra kommuner ytterligare utbildning i årskurs fyra, sju och andra året på gymnasiet. Utbildningarna är anpassade för att vara relevanta för de

olyckor som kan inträffa i just den ålder barnen befinner sig. Vår utbildning för årskurs fyra handlar till exempel till stor del om brandsäkerhet hemma medan vår utbildning i årskurs två på gymnasiet handlar om trafiksäkerhet och vikten av att vara nykter i trafiken.

**VI HAR DESSUTOM** en omfattande utbildningsverksamhet riktad till främst kommuner och regionen, exempelvis kurser i brandskydd och hjärt-lungräddning. Under året som gick utbildade vi inte mindre än 8 120 personer. Dessa människor kan nu hjälpa till och sprida information och ge kunskap till kollegor och vänner. Utöver dessa utbildningar har vi dessutom föreläst om egen säkerhet vid boenden för särskilt utsatta

riskpersoner samt hos pensionärs- och bostadsrättsföreningar.

**MÅNGA INVÅNARE** möter sällan eller aldrig oss som jobbar inom räddningstjänsten, eftersom man inte själv varit med om olyckor eller andra kriser. De flesta känner igen våra brandbilar men vet inte mycket mer än att vi släcker bränder och hjälper till vid trafikolyckor.

För att synas mer i samhället och skapa fler och bättre relationer med människor som inte vet så mycket om oss, försöker vi engagera oss i olika områden och samarbeten. I Norrköping deltar vi när möjligheter ges i nattfotboll med ungdomar i bostadsområden och i Linköping har vi under året engagerat oss i Polarna,

en verksamhet för ungdomar mellan tio och 20 år. Vi deltog även under våren i en första omgång av samverkansarbetet Människan bakom uniformen i Norrköping. Det är en verksamhet där vi genom olika aktiviteter träffar ungdomar som sedan blir ambassadörer i sina bostadsområden. Dessa engagemang ger oss nya relationer med våra yngre invånare, relationer som även är mycket värdefulla ur ett rekryteringsperspektiv på lite längre sikt.

**ETT NYTT INSLAG** har under året var att vi även började göra hembesök i Ljungsbros med hjälp av vår RIB-personal här. Vi har gjort detta på prov med ett positivt resultat vilket förhoppningsvis innebär att vi kan börja även på andra orter där

vi har RIB-stationer. Vid våra heltidsstationer har arbetet med hembesök pågått som vanligt.

**FÖRUTOM ATT GÖRA** hembesök har vi fortsatt att kontrollera badplatsers och hamnars säkerhet i våra kommuner. Nytt för året var att vi gjorde dessa kontroller med hjälp av vår RIB-personal i Valdemarsvik. Även detta hoppas vi att fler RIB-stationer kommer kunna göra i framtiden.

**YTTERLIGARE EN VÄG** för att nå människor med säkerhetskunskap, är kampanjer där sociala medier kan ha stor effekt. Under året har vi haft två kampanjer, dels för att förhindra drunkningar och dels för att förhindra bostadsbränder. För att nå ännu fler med vårt förebyggande säkerhetsarbete har vi även fortsatt med olika samarbeten, bland annat med Länsförsäkringar Östgöta, flera bostadsbolag och Sviesta motorbana utanför Linköping. Genom dessa samarbeten ökar vi kunskapen kring brandsäkerhet hemma och kring trafiksäkerhet hos gymnasieelever som ska bli yrkeschaufförer. Ju fler vi är som samverkar kring dessa frågor desto fler människor kan vi nå och på så sätt kan vi förhindra olyckor.



**/// I SAMBAND MED ATT SOTARNA GÖR DE ÅTERKOMMANDE BRANDSKYDDSKONTROLLERNA AV ELDSTÄDER, KONTROLLERAR SOTARNA ÄVEN ATT DET FINNS FUNGERANDE BRANDVARNARE I ALLA HEM.**



## ATT SÄKRA MILJÖER

**I TAKT MED** att omvärlden förändras måste även vi som räddningstjänst följa med. Nya typer av byggnadsmaterial utvecklas och andra blir mer populära, exempelvis trähus, som en följd av klimatutmaningarna. Vår kunskap och förmåga måste därför hela tiden anpassas till nutidens risker så att vi, om det skulle behövas, kan hantera alla olyckor och skydda våra invånare.

**PÅ GRUND AV** klimatförändringarna har även olika typer av naturolyckor blivit mer och mer aktuella. Vi har därför medverkat i olika arbetsgrupper i medlemskommunerna under året och där försökt bidra med vår kunskap för att bättre kunna tackla framtidens problematik med regn, översvämningar

och skred. Vår roll är mest rådgivande, men det väcker också tankar om hur vi själva kan bli bättre på att hantera sådana händelser.

**VÅR TILLSYNSVERKSAMHET** fokuserade under 2019 till största delen på skolor och vårdboenden men vi gjorde även en hel del besök hos restauranger. Vi har i ett flertal fall återkommit till verksamheter som vi gjort tillsyner vid för några år sedan, och uppmärksammat att de brister vi då påtalade inte har åtgärdats. Vi har då använt oss av föreläggande som ett verktyg för att bristerna i brandskyddet ska åtgärdas. Tillståndsgivningen enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor har fungerat väl under året.

**EN TYP AV LARM** som har ökat stadigt under åren är automatlarm. För att minska dessa och samtidigt ge anläggningarna en bra service, började vi under året att arbeta mer aktivt för att få ner antalet onödiga automatlarm. Vi följer nu dagligen upp larmen från det senaste dygnet och kontaktar de verksamheter som har många onödiga automatlarm. Vi jobbar även för att kunna presentera bra praktiska lösningar till dem som själva vill minska sina larm. Genom att minska på de onödiga automatlarmen får anläggningarna färre produktionsstörningar och vi kan koncentrera vårt arbete där det behövs bättre.

**UNDER SOMMAREN** fortsatte vårt arbete med inventering av radhus. Detta arbete

har pågått under flera år och ska ses som en rådgivande bedömning av brandskyddet, snarare än en tillsyn. Då tidigare års arbete har fokuserat på Linköping och Norrköping, kunde vi under året fokusera på radhus i Söderköping, Åtvidaberg och Valdemarsvik.

**VÅR SAMVERKAN** med våra kommuners sotare fortsätter och via dem når vi nu även boende utanför våra städer med brandsäkerhetsinformation. I samband med att sotarna gör de återkommande brandskyddskontrollerna av eldstäder, kontrollerar sotarna även att det finns fungerande brandvarnare i alla hem. De som inte har fungerande brandvarnare får en. Med hjälp av detta samarbete har vi lyckats öka brandskyddet även i

våra mindre orter och på landsbygden. I våra stora städer Linköping och Norrköping har vi fortsatt göra hembesök i städernas olika bostadsområden och informerat om ett bra brandskydd. Vi ser sedan en tid en minskning av antalet bostadsbränder och sannolikt har våra hembesök en roll i detta.

**BRAND I BYGGNAD**

274

**UTFÄRDADE TILLSTÅND**

123





**FRAMFÖR ALLT MINSKADE GLÄDJANDE NOG BOSTADSBRÄNDER, EN MINSKNING SOM SANNOLIKT BEROR PÅ VÅRT ARBETE MED HEMBESÖK.**

## ATT RÄDDA VÄRDEN

**INOM VÅR UTRYCKANDE** verksamhet hade vi ett år som präglades starkt av stora och omfattande händelser. Händelser som skogsbränderna i Tjällmo och Godegård i april/maj, branden vid Stora teatern i Norrköping och ett flertal andra omfattande och komplicerade bränder ställde stora krav på taktik och riskbedömningar. Vi har därför lagt ner mycket resurser på att utvärdera vårt sätt att hantera räddningsinsatser. Det har mynnat ut i flera omfattande utvecklingsprojekt inom bland annat ledning av omfattande räddningsinsatser och stabarbete.

**ÅRET INNEBAR EN** ökning av antalet mycket allvarliga fall av explosioner, sprängningar och hot om farliga före-

mål. Vi behöver därför planera för att antagonistiska handlingar som dessa är en del av vår framtida riskbild. Denna utmaning delar vi med hela samhället. På en övergripande nivå har däremot antalet larm minskat något och det är främst byggnadsbränder, bränder i skog och mark samt automatlarm som har minskat. Framför allt minskade glädjande nog bostadsbränder, en minskning som sannolikt beror på vårt arbete med hembesök då vi informerar om vilket brandskydd man bör ha hemma.

**EN STÄNDIGT BEMANNAD** bakre ledning är en förutsättning för att både kunna genomföra effektiva räddningsinsatser och samtidigt ha en bra beredskap för flera samtidiga händelser. Vi har idag,

som en av landets största räddningstjänster, bra förutsättningar att utgöra en viktig aktör i vår region. Sedan 1 april larmas och leds räddningsinsatser hos Västra Sörmlands Räddningstjänst från vår räddningscentral och sedan ett par år sköter vi detta även åt Räddningstjänsten Motala-Vadstena. Under 2019 arbetade vi aktivt för att flera räddningstjänster i Östergötland ska teckna avtal med oss om övergripande ledning och under 2020 kommer ytterligare räddningstjänster att börja ledas från oss. I slutet av 2020 kommer därmed totalt sju räddningstjänstorganisationer från både Östergötland och Södermanland, fördelat på 14 olika kommuner, att ha sin övergripande ledning från vår räddningscentral. Denna utveckling är ett tydligt

tecken på att vi tillsammans med andra skapar en ökad säkerhet i samhället.

**PÅ FLERA OLIKA** nivåer i samhället pågår nu utvecklingsarbeten som alla syftar till att stärka förmågan till effektiv ledning för kommunal räddningstjänst. Ett antal nationella projekt och utredningar kommer att prägla den fortsatta utvecklingen och vi deltar i flera av dessa utvecklingsarbeten, både regionalt och nationellt.

**MED BÖRJAN UNDER** 2019 har vi tagit fram en förmågebeskrivning för alla stationer enligt en nationell standard. En standard som beskriver vilken förmåga som ska kunna levereras i samband med räddningsinsatser. Särskild tyngdpunkt har under året lagts på att utveckla vår

kompetens att hantera skogsbränder och att kvalitetssäkra våra befäl och arbetsledare på olika nivåer. Alla heltidsstationer har dessutom arbetat med olika funktionsområden för brand, räddning, kem med mera, med syfte att sprida kunskap och engagemang till stationerna och skiftgrupperna.

**SOM PLATTFORM FÖR** kunskapsspridningen mellan så väl deltids- som heltidsstationer använder vi systemet Intra-R. För att bli en ännu mer lärande organisation har vi också gjort en stor satsning genom att utbilda våra befäl i utvärderingsmetoden AAR (after action review).

**ETT ARBETE SOM** har blivit allt svårare de senaste åren är att hitta semestervikarier

till vår uttryckande heltidsverksamhet. Därför tog vi under sommaren 2019 för första gången även in deltidsbrandmän som sommarvikarier. Denna lösning ledde till viktig kunskapsöverföring mellan vår deltids- och heltidsverksamhet och vi ser att vi har mycket att vinna på att dra nytta av all den yrkeserfarenhet som finns inom vår deltidsverksamhet samtidigt som vår heltidsverksamhet kan dela med sig av sin erfarenhet.

**I SLUTET PÅ ÅRET** tecknade vi ett, för oss, helt nytt och intressant avtal med Billerud Korsnäs i Skärblacka. Genom detta avtal kommer vi i början på 2020 att ha vår första räddningsstation som är heltidsbemannad på dagtid med både deltids- och heltidsbrandmän under vardagar, och deltidsbemannad övrig tid. Fram till nu har station Skärblacka varit helt bemannad med deltidspersonal. Denna förändring beror dels på svårigheter att rekrytera medarbetare till stationen och dels på en förändrad riskbild hos Billerud Korsnäs. Vi ser nu med spänning fram emot hur vår närvaro på orten kommer kunna förändras och ge oss nya möjligheter att jobba än mer förebyggande för invånarna i området.

### ANTAL BRANDRELATERADE UTRYCKNINGAR

792



### ANTAL BRÄNDER I SKOG OCH MARK

194



Utryckningar	2019	2018	2017
Brand i byggnad	274	297	308
Brand i fordon & fartyg	162	196	176
Brand i skog & mark	194	223	101
Övrig brand utomhus	162	255	228
Trafikolycka	725	735	756
Utsläpp av farligt ämne	90	93	71
Drunkning	3	7	5
Automatlarm ej brand	1 723	1 841	1 872
IVPA (i väntan på ambulans)	480	466	511
Suicidlarm	137	128	96
<b>Totalt antal utryckningar</b>	<b>4 950</b>	<b>5 160</b>	<b>4 962</b>



**ÄN IDAG HAR ALLT FÖR MÅNGA EN BILD AV ATT EN BRANDMAN MÅSTE VARA EN MAN VILKET INTE STÄMMER.**

## VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

**I ALLA VERKSAMHETER** är medarbetarna vägen till framgång och uppnådda resultat. Inom förbundet är vi ungefär 450 medarbetare som dagligen bidrar på olika sätt. För att ha engagerade medarbetare krävs förståelse att alla trivs på sina arbetsplatser och att alla är engagerade i vårt uppdrag. Även 2019 var därför ett år med flera utbildningsinsatser, för såväl medarbetare som för chefer, för att fortsätta att skapa en god arbetsmiljö och förankring i vårt viktiga uppdrag.

**UNDER VÅREN** fick all vår deltidspersonal (RIB-personal) utbildning i arbetsrätt, en utbildning som all heltidspersonal fick året innan. Utbildningen var lärorik och uppskattad och ökade

förståelsen för varandra på arbetsplatsen. Utbildningen stärkte förståelsen för såväl arbetslivets uppdragsfokus, som spelregler och våra olika roller.

**FÖR ATT FÅ** medarbetare att känna sig involverade behövs kommunikativa chefer och därför har vi satsat särskilt på våra chefer i detta ämne. Alla chefer fick under våren 2019 en flerdagars utbildning kring "den kommunikativa chefen". Vårt mål är att vi ska bli kända i Räddningstjänstsvetige för vår professionella kommunikation. Kommunikation är nämligen en viktig ingrediens i allt framgångsrikt arbete. Bra kommunikation är något som sällan syns, medan dålig kommunikation märks på många sätt.

**UNDER ETT ANTAL** år har vi även jobbat mycket för att skapa en arbetsplats fri från kränkningar, trakasserier och mobbning. Under hösten förra året fick därför alla heltidsmedarbetare ytterligare utbildning i ämnet. Det är viktigt att vi alla har kunskap och kan förstå att vi alla har ansvar om någon utsätts. Alla chefer har fått extra utbildning för att känna sig trygga i att hantera ärenden om de uppstår. I början på 2020 gör vi en utvärdering av hur dessa insatser har burit frukt. Vi ska nu skapa ett program som aktivt förebygger och motarbetar alla former av kränkningar, trakasserier och mobbning hos oss.

**SOM ETT FÖRSTA** steg i vår återuppbyggnad av kunskap och kompetens

för vår roll i det civila försvaret om det skulle uppstå större kriser eller krig, krigsplacerade vi under hösten samtliga medarbetare. Stora delar av det offentliga samhället jobbar med denna fråga och där är vi en viktig del i våra medlemskommuner.

**EN VÄL FUNGERANDE** kompetensförsörjning är avgörande för vår framtid. Vi fortsätter därför att arbeta med

rekrytering där vårt arbetsgivarvarumärke är en viktig del för att vara en attraktiv och inkluderande arbetsplats. Under året jobbade vi tillsammans med våra medlemskommuner fram en strategi för rekrytering till vår RIB-verksamhet. Genom denna strategi kommer kommunerna nu att hjälpa oss rekrytera bland deras medarbetare, människor som ofta har bra erfarenhet och utbildning för att även vara RIB:are.

**VI BESÖKER REGELBUNDET** bland annat skolor och arbetsmarknadsmässor för att berätta om räddningstjänstverksamheten och vårt viktiga uppdrag i samhället. Vi har även öppet hus på våra stationer och prova på-dagar för tjejer för att presentera vår verksamhet och våra yrken, samt för att arbeta bort fördomar kring vad som är en "typisk" brandman. Än idag har allt för många en bild av att en brandman måste vara en man vilket inte stämmer. För oss är rätt kompetens, hjärta och inställning det viktigaste, vilken könstillhörighet du känner är inte relevant. Tvärtom berikar olikheter och bidrar till en arbetsplats som uppmuntrar till ständig utveckling. Den arbetsplats vi behöver och vill vara.

EN FRÅGA SOM ÄR MYCKET VIKTIG FÖR OSS ÄR JÄMSTÄLLDA LÖNER.

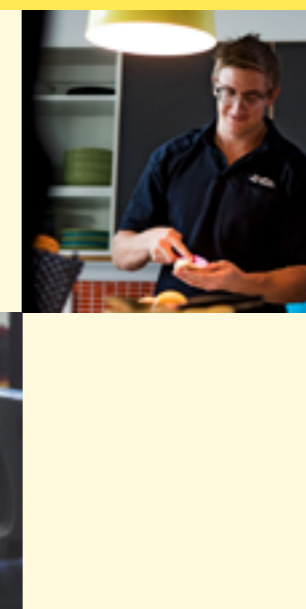
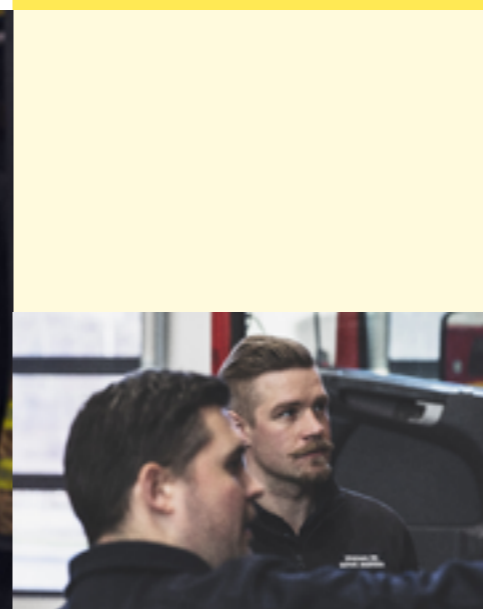
VÅR ÅRLIGA LÖNEKARTLÄGGNING VISADE ÄVEN DETTA ÅR ATT JÄMSTÄLLDHETEN HOS OSS ÄR GOD.

### Antal anställda vid utgången av 2019 (2018 års siffror inom parentes).

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	184 (184)	34 (32)	218 (216)
Deltidsbrandmän	180 (185)	18 (20)	198 (205)
<b>Summa anställda</b>	<b>364 (369)</b>	<b>52 (52)</b>	<b>416 (421)</b>
Brandvörn	37 (47)	9 (10)	46 (47)

### De anställdas totala sjukfrånvaro under 2019 (2018 års siffror inom parentes).

Sjukfrånvaro Procent av ordinarie arbetstid	Män	Kvinnor	Totalt
0-29 år	0,52 (1,02)	0,38 (0,0)	0,50 (0,89)
30-49 år	2,86 (1,99)	3,19 (1,23)	2,90 (1,88)
50 - år	4,72 (2,81)	1,00 (0,81)	4,18 (2,54)
<b>Samtliga åldersgrupper</b>	<b>3,21 (2,16)</b>	<b>2,22 (0,9)</b>	<b>3,07 (2,0)</b>
Varav långtidssjukskrivna	52,77 (52,6)	45,92 (0)	52,07 (49,0)



## VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

### Allmänt om resultatet

Räddningstjänsten Östra Götaland uppvisar ett positivt resultat för 2019 med 1 891 tkr att jämföra med det för året budgeterat resultat på 719 tkr. Den positiva resultatavvikelsen kan främst förklaras med att vi har haft lägre personalkostnader på grund av vakanser samt att våra kapitalkostnader, det vill säga avskrivningar och ränta, blev betydligt lägre än budgeterat. Förbundets skuld för SAP-R (Särskild avtalspension för anställda inom räddningstjänsten) beräknas årligen av förbundets pensionsadministratör, som för närvarande är Skandikon. Skulden, inklusive löneskatt, redovisas i förbundets räkenskaper som en fordran hos Linköpings kommun och hos Norrköpings kommun samt som en avsättning på skuldsidan i förbundets bokföring. Under året har pensionsskulden ökat med 4 617 tkr.

Under våren deltog förbundet vid den stora skogsbranden utanför Motala. Förbundet har fått full kompensation för de extra kostnader denna insats resulterade i. Bokföringsmässigt innebär detta att vi har en utökad intäkt på cirka 2 mkr samt en utökad kostnad, främst bestående av personalkostnader, på samma belopp.

### Verksamhetens intäkter

Medlemsbidragen från medlemskommunerna ökade med 1,78 procent. Övriga intäkter omfattar bland annat tillsyn- och tillståndshantering, hantering av automatlarm, utbildningsinsatser, tjänster till andra räddningstjänster. Antalet hisslarm och onödiga automatlarm har minskat under 2019, något som ligger linje med den ambition som finns i förbundet att arbeta förebyggande för att minska antalet onödiga larm. 2019 höjdes årsavgiften för anslutningsavgifterna för bättre kostnadstäckning. Höjningen av årsavgiften i kombination med en ökning av antalet anslutningar resulterade i 2,7 mkr högre årsavgiftsintäkter i jämförelse med 2018. Dessa intäkter

ska bland annat täcka kostnaderna för den nytillsatta tjänst som kommer att arbeta förebyggande för att fortsatt minska antalet onödiga automatlarm.

### Verksamhetens kostnader

Förbundets personalkostnader är högre i jämförelse med budget 2019. En ökning av pensionsskulden (4,6 mkr) samt ökade personalkostnader i samband med insatserna vid skogsbränderna utanför Motala (1,6 mkr), är förklaringar till budgetavvikelsen. Dock gör årets vakanser att avvikelsen stannar på 4,9 mkr. Årets kapitalkostnader är betydligt lägre än budgeterat vilket delvis kan förklaras med att flera av årets investeringar inte tagits i bruk och därmed inte belastat årets avskrivningar.

### Finansiella kostnader

De finansiella kostnaderna består av bankavgifter samt räntekostnader på den checkkredit som vi förfogar över via Norrköpings kommuns internbank. Räntekostnaderna har varit 82 tkr lägre i jämförelse med föregående år då vi nyttjat vår checkkredit till lägre belopp än föregående år. Snitträntan under året har varit 1,73 procent, vilket är något lägre än 2018 då den låg på 1,78 procent.



## /// UNDER 2019 BESLUTADE DIREKTIONEN OM DEN STRATEGISKA PLANEN FÖR 2030.

## HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Den 1 januari justerades förbundets organisation. Syftet med justeringen var bland annat att förtydliga chefskapet, skapa större möjlighet till strategiskt arbete och att snabba upp interna processer. Under 2019 har täta avstämningar skett med chefer för att följa upp organisationsjusteringens effekter, och vissa korrigeringar har gjorts.

Under året har nytt avtal tecknats avseende gemensam larm- och ledningsorganisation med tillhörande räddningscentral mellan förbundet och Västra Sörmlands räddningstjänst (VSR). Syftet med avtal om samverkan mellan oss och VSR är att arbeta i en gemensam larm- och ledningsorganisation med tillhörande räddningscentral, att åstadkomma en mer flexibel och resursstark operativ räddningstjänst för de två räddningstjänstorganisationerna samt att stödja och biträda varandra i arbetet vid olyckor, svåra påfrestningar och samhällsstörningar.

Under 2019 justerades den överenskommelse som finns mellan förbundet och medlemskommunerna, och som förtydligar den förbundsordning som finns. Även förbundsordningen justerades något. Den nya förbundsordningen och överenskommelsen motsvarar nu på ett bättre sätt det arbete som förbundet och kommunerna gör samt de utmaningar som finns i den framtida riskbilden och är anpassade för ett växande förbund. Även budgetprocessen mellan medlemskommunerna och förbundet justerades.

Under 2019 beslutade direktionen om den strategiska planen för 2030. Det är första gången som vi siktar så långt framåt. Till grund för den strategiska planen ligger ett gediget analysarbete. Nu återstår att implementera den strategiska planen i våra befintliga styrdokument.

Sist men inte minst genomfördes den första gemensamma personalfesten i förbundets historia. Alla medarbetare var inbjudna till en fest för att fira att vi lever vårt tionde levnadsår.



**EN ANNAN FÖRVÄNTAD UTVECKLING ÄR ÖKAD SAMVERKAN MED ANDRA RÄDDNINGSTJÄNSTER INOM OCH UTOM LÄNET.**

## GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

Förbundsregionens övergripande mål för att säkerställa god ekonomisk hushållning är:

- ▶ att sträva mot ett eget kapital på minst fem procent av den totala nettoomsättningen
- ▶ att investeringsnivån över tid inte ska överskrida tio mkr per år.

Efter 2019 års utgång utgör det egna kapitalet 6,3 procent av nettoomsättningen och investeringsvolymen ligger på 10 mkr per år. Årets resultat, tillsammans med tidigare års överskott, visar att vi uppfyller kommunallagens krav på ekonomisk balans och våra egna mål för god ekonomisk hushållning.

## FÖRVÄNTAD UTVECKLING

I den strategiska planen som finns för förbundet, har vägen fram mot 2030 stakats ut. I den omvärldsanalys som ligger till grund för den strategiska planen, har några viktiga trender noterats. En är att vår förmåga att hantera stora olyckor och andra hot behöver öka. För att åstadkomma ökad förmåga behövs sannolikt mer resurser, men även det förebyggande arbetet behöver stärkas. Genom ett stärkt förebyggande arbete kan människors egen förmåga att hantera sin egen säkerhet öka, vilket skapar större möjlighet för oss att fokusera våra resurser på stora olyckor. Grunden för denna strategi lades under 2019 och kommer successivt implementeras i våra styrdokument.

En annan förväntad utveckling är ökad samverkan med andra räddningstjänster inom och utom länet. Förbundet är en av landets större räddningstjänster, och vi måste vara beredd på

att andra räddningstjänster önskar samverka med oss. Denna samverkan kan på sikt resultera i ett framtida medlemskap.

Förbundet har sedan det bildades 2010 inte haft full kostnads-täckning för personal- och kostnadsökningar. Besparingar har skett inför varje budgetår, parallellt med att volymen på verksamheten ständigt har ökat. Trots detta har förbundet visat ett positivt resultat under samtliga dessa verksamhetsår. Framöver kommer vi behöva sänka ambitionsnivån i vår service för att kunna klara de ekonomiska målen, om inte kommunens tilldelade medel ökar.

## BALANSKRAVSRESULTAT

Årets resultat enligt resultaträkningen är lika med balanskravsresultat eftersom inga justeringar är gjorda.

Balanskravsutredning, tkr	2019	2018	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	1 891	2 191	18
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	1 891	2 191	18
Årets balanskravsresultat	1 891	2 191	18

### Sammanfattning av målpåföljelse 2019

#### Säkrare miljöer nära vatten

Tillsyner har gjorts på offentliga badplatser och vi har deltagit i plan- och byggprocesser runt vattennära områden.

#### Ökat användande av skyddande utrustning i trafiken och på vatten

Aktiviteter för ökad användning av cykelhjälm, cykellyse och reflexer har gjorts. Vattensäkerhetskampanj har gjorts men hade inte enbart fokus på flytväst användning, varför målpåföljelsen är lägre.

#### Ökad kunskap om olycksrisker och hur man ska agera vid olyckor

7 700 riktade hembesök har genomförts och skorstensfejarmästarna har gett 8 358 boende i villor information. 8 210 anställda på olika arbetsplatser har genomgått utbildning hos oss och 300 elever i SFI-klasser (svenska för invandrare) har fått information. Antalet bostadsbränder minskade 2019 för femte året i rad.

#### Ökat skydd för människor med nedsatt förmåga

Information har getts till pensionärsgrupper. Vi har deltagit i kommunernas äldredagar som har genomförts. Högre grad av arbete av kommunerna i arbetet hade behövts för att nå målet.

#### Ökad kunskap hos barn och ungdomar i säkerhetsfrågor

Elever i förskoleklass, årskurs 4 och årskurs 7 har erbjudits utbildning. Elever i andra årskurs i gymnasiet har i samverkan med andra aktörer fått information om trafiksäkerhet. Totalt har omkring 10 000 elever fått information.

#### Ökat skydd mot bränder i skolmiljön

Tillsyn har skett i skolor. Ett nytt händelsestyrt arbete har startat där särskild utsedd personal kontaktar skolor efter bränder eller tillbud. Antalet bränder i skolor minskade 2019 för tredje året i rad.

#### Bryta skadeförloppet snabbare

Medeltid från att vi får larm till att vi är framme på olyckplats har under året varit 534 sekunder. Målet är att 75 procent av alla olyckor nås inom tio minuter.

#### Rädda mer värden

Utbildning att hantera skogsbrand har under året prioriterats. Kvalitetssäkring av räddningsledare har skett enligt MSB:s modell. Vi har genomfört sex fördjupade olycksundersökningar och 23 särskilda insatsutvärderingar enligt modellen AAR (After Action Review). Förbättringsåtgärder sker efter varje utvärdering.

#### Bättre service

Vid årsskiftet var 19 av 4 950 händelserapporter som avser 2019, under arbete. Övriga rapporter var klarmarkerade, insända till MSB nationella databas samt möjliga att lämna ut. Majoriteten av alla händelserapporter är färdiga att lämnas ut inom 24 timmar.

#### Minska utanförskapet

Projektet MBU (Människan Bakom Uniformen) har genomförts i Norrköping under våren, men höstens MBU lades ner. Vi erbjuder stöd för personer som står utanför arbetsmarknaden att genom praktik underlätta sitt inträde på arbetsmarknaden. Fler aktiviteter hade behövts för att nå högre målpåföljnad.

#### Ökad kunskap om anställningen

Alla medarbetare har fått utbildning kring anställningen och arbetslivets spelregler. Rutiner för att denna kunskap även ska ges nya anställda ska tas fram.

#### Aktiv nolltolerans mot mobbing, kränkning och sexuella trakasserier

I alla arbetsgrupper diskuteras på varje arbetsplatsträff ett dilemma, som syftar till att reflektera över värderingar kring bland annat mångfaldsfrågor. RIB-personal har genomgått utbildning mot mobbing, kränkning och sexuella trakasserier.

#### Stärka chefskapet

Utbildning i kommunikativt ledarskap har skett. Genom borttagande av ledningsgrupper i den nya organisationen som gällt från och med 1 januari, lyfts chefskapet fram på ett mycket tydligare sätt. Mer regelbundna chefsmöten har genomförts och ett gruppkontrakt mellan chefer har tagits fram.

#### Minskad miljöpåverkan

Personbilar som byts ut ersätts av el-/hybridbilar fortlöpande. Vårt arbete med att minska användandet av skum vid bränder har fortsatt. Beslut har tagits att från och med 1 oktober åka med mindre fordon på vissa larm. Fler åtgärder hade dock behövts för att målet ska betraktas som uppfyllt.

#### Stärkt säkerhetsskydd och krisberedskap

En säkerhetsskyddsanalys är klar med tillhörande säkerhetsskyddsplan. Vi har krigsplacerat alla anställda. En säkerhetsskyddsanalys är framtagen och beslutad. Rutiner och riktlinjer kring säkerhetsarbetet och krisberedskapsarbetet är påbörjade.

■ Målet uppnått ■ Målet delvis uppnått



## ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Nyckeltal	2019	2018	2017	2016
Nettoomsättning (sammanlagda intäkter, mkr)	224	219	214	217
Årets resultat (tkr)	1 891	2 192	18	557
Eget kapital (mkr)	14,0	12,1	10,0	9,9
Bokfört värde anläggningstillgångar (mkr)	54	55	59	66
Investeringsvolym (mkr)	9,6	6,3	4,2	30,6
Soliditet, %	10,7	9,5	7,6	7,1
Utbildningsintäkter i procent av totala intäkter	16,0	16,3	21,2	18,2
Sjukfrånvaro	3,1	2,0	1,7	2,9
Antal bostadsbränder	116	127	133	122
Antad döda i bostadsbränder	2	1	2	0
Antal utbildade	8 120	10 279	10 225	8 500
Antal hembesök	7 505	5 242	7 715	800
Antal utryckningar	4 950	5 160	4 962	5 138

## STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV FÖRBUNDETS VERKSAMHET

Arbetet med planering och uppföljning av ekonomi och verksamhetens mål präglas av en löpande dialog mellan förbundets tjänstepersoner, direktionen och medlemskommunerna. Till grund för målen finns direktionens avsiktsförklaring, handlingsprogram för skydd mot olyckor, förbundsordning samt överenskommelsen. Varje tertiäl sker en uppföljning av målen och direktionen informeras om resultatet av den samma. Förbundets interna budgetarbete startar på allvar när kommande års medlemsavgifter är beslutade samt när

årets lönerrevision är klar, eftersom en övervägande del av den totala budgetomslutningen består av medlemsavgifter respektive lönekostnader. Indexuppräknings görs enligt gällande avtal för både intäkter och kostnader. En jämförelse med utfallet föregående år samt eventuella satsningar är ytterligare faktorer som styr budgetfördelningen för kommande år.

Varje år tas en internkontrollplan fram i samråd med förbundets direktion. En risk- och konsekvensanalys ligger till grund för att styra vilka kontrollområden som ska finnas med i årets plan. Tre gånger per år görs kontroller som sammanställs i en internkontrollplan som sedan presenteras och beslutas i direktionen.

## FEMÅRSÖVERSIKT

### Femårsöversikt Räkenskapsammandrag (Tkr)

RESULTATRÄKNING	2019	Budget 2019	2018	2017	2016	2015
Externa intäkter	26 911	24 169	26 912	22 580	23 353	20 840
Medlemsbidrag	197 404	192 477	192 523	191 685	193 458	174 691
Personalkostnader	-164 058	-159 198	-159 653	-156 850	-160 219	-138 730
Övriga driftskostnader	-47 886	-45 872	-46 536	-45 312	-44 365	-45 961
Avskrivningar	-10 097	-10 737	-10 595	-11 422	-11 136	-9 158
Finansiellt netto	-383	-666	-460	-663	-534	-398
<b>Årets resultat</b>	<b>1 891</b>	<b>719</b>	<b>2 191</b>	<b>18</b>	<b>557</b>	<b>1 284</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>						
Materiella anläggningstillgångar	54 364		54 894	59 284	66 498	47 055
Omsättningstillgångar	23 029		23 034	25 809	30 968	21 396
Långfristiga fordringar	53 951		49 334	46 719	42 093	30 728
<b>Summa tillgångar</b>	<b>131 344</b>		<b>127 262</b>	<b>131 812</b>	<b>139 559</b>	<b>99 179</b>
Eget kapital	14 036		12 145	9 953	9 935	9 378
Avsättningar	53 951		49 334	46 719	42 093	30 728
Långfristiga skulder	200		200	200	200	200
Kortfristiga skulder	63 157		65 583	74 940	87 331	58 873
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>131 344</b>		<b>127 262</b>	<b>131 812</b>	<b>139 559</b>	<b>99 179</b>

## INVESTERINGAR 2019

Investering 2019, tkr	Budget	Utfall		Budget	Utfall
Mindre räddningsenhet, Arkösund	0	10	Avslutad		
Utalarmingsteknik	1 000	616	Avslutad		
Rakelenheter	215	240	Avslutad		
Brandslang	650	554	Avslutad		
Kemslang	130	129	Avslutad		
Höghöjdsmaterial	150	154	Avslutad		
Baslight lampa	0	84	Avslutad		
Kilkuddar	100	87	Avslutad		
Gasolkar för släckning	300	186	Avslutad		
<b>Summa avslutade</b>	<b>2 545</b>	<b>2 060</b>			
Depåbilar	1 400	1 408	Pågående		
Bandvagnar	3 000	2 854	Pågående		
Höjdfordon, stegbilar (budget 2020)		2 500	Pågående		
Utökning FIP-fordon Valdemarsvik	1 200	801	Pågående		
<b>Summa pågående</b>	<b>5 600</b>	<b>7 563</b>			

## RESULTATRÄKNING, TKR

	Not	2019-01-01 -2019-12-31	2018-01-01 -2018-12-31
Verksamhetens externa intäkter	1	26 911	26 912
Verksamhetens kostnader	2	-211 944	-206 189
Avskrivningar	3, 4	-10 097	-10 595
<b>Summa verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-195 130</b>	<b>-189 872</b>
Medlemsbidrag	5	197 404	192 523
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>2 274</b>	<b>2 652</b>
Finansiella intäkter		2	5
Finansiella kostnader	6	-385	-465
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 891</b>	<b>2 191</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>1 891</b>	<b>2 191</b>

## BALANSRÄKNING (TKR)

	Not	2019-12-31	2018-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Bygg- och markanläggningar	3	571	671
Maskiner och inventarier	4	53 793	54 223
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>54 364</b>	<b>54 894</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Långfristiga fordringar	9	53 951	49 334
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>53 951</b>	<b>49 334</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>108 315</b>	<b>104 228</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	7	23 029	23 032
Kassa och bank		0	2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>23 029</b>	<b>23 034</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>131 344</b>	<b>127 262</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Balanserat resultat		12 144	9 953
Årets resultat		1 891	2 191
<b>Summa eget kapital</b>	8	<b>14 035</b>	<b>12 144</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för särskild avtalspension	9	53 951	49 334
<b>Summa avsättningar</b>		<b>53 951</b>	<b>49 334</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder		200	200
Kortfristiga skulder	10	63 158	65 584
<b>Summa skulder</b>		<b>63 358</b>	<b>65 784</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>131 344</b>	<b>127 262</b>
Ansvarförbindelser och pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar och skulder		0	0
Kapital i överskottsfond hos Skandia Liv		259	119

**KASSAFLÖDESANALYS (TKR)**

	Not	2019-12-31	2018-12-31
<b>Tillförda medel</b>			
Resultat efter finansiella poster		1 891	2 191
Justering för av- och nedskrivningar	4	10 066	10 595
Ökning/minskning avsättningar	9	4 617	2 615
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>16 574</b>	<b>15 402</b>
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	7	3	2 775
Ökning/minskning kortfristiga skulder	10	-2 427	-9 357
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>14 150</b>	<b>8 820</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	4	-9 623	-6 264
Justeringar för effekt av utrangeringar	4	87	59
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar	9	-4 617	-2 615
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-14 153</b>	<b>-8 820</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Ökning/minskning av långfristiga skulder		0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Årets kassaflöde</b>			
Likvida medel vid årets början		2	2
Likvida medel vid årets slut		0	2
<b>Förändring av likvida medel</b>		<b>-2</b>	<b>4</b>

**REDOVISNINGSPRINCIPER**

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

**Materiella anläggningstillgångar**

Fordon, inventarier och fastighetsanläggningar med minst 3 års ekonomisk livslängd och ett anskaffningsvärde på minst 1,5 prisbasbelopp redovisas som materiella anläggningstillgångar.

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. Förbundet tillämpar komponentavskrivning. Avskrivningarna för varje investering påbörjas månaden efter tillgången tagits i bruk.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Fastighetsanläggningar	5-10 år
Fordon	8-15 år
Övrigt räddningstjänstmaterial	5-10 år
Inventarier	3-10 år
IT-utrustning	3 år

**Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

**Avsättningar**

Under avsättningar redovisas pensionsskuldssökningen för den del av utryckningspersonalen som har rätt till särskild avtalspension, vilket endast berör personal från Norrköpings och Linköpings kommuner.

Pensionsrätten inarbetas löpande och kostnadsförs enligt beräkningar gjorda av förbundets pensionsadministratör. Beräkningarna har skett enligt "Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld - RIPS 19" utarbetat av Sveriges Kommuner och Regioner. Vid beräkning av särskild avtalspension har en genomsnittlig pensionsålder på 60 år använts. De personer som kan få särskild avtalspension i förbundet har dock rätt att ta ut pensionen från 58 års ålder. Historiskt har pensionsåldern varit högre än 58 år. Förändring av skulden redovisas i resultaträkningen.

Upparbetad pensionsrätt för personal som vid förbunds-bildningen 2010-01-01 övergick till anställning i Räddningstjänsten Östra Götaland redovisas och bekostas av respektive medlemskommun.

**Leasingavtal**

Samtliga leasingavtal där förbundet är leasagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

## NOTER

	2019-12-31	2018-12-31
<b>NOT 1 VERKSAMHETENS EXTERNA INTÄKTER</b>		
Utbildning	4 150	4 375
Felaktiga automatlarm	8 464	8 178
Årsavgift automatlarm	4 190	1 449
Avtal, Räddningstjänst, IVPA (I Väntan På Ambulans)	7 165	7 087
Övrig försäljning	329	423
Ersättning pga av skogsbränder	2 169	4 553
Övriga bidrag	444	847
<b>Summa</b>	<b>26 911</b>	<b>26 912</b>
<b>NOT 2 VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		
Köpta tjänster	14 091	13 359
Personalkostnader	164 058	159 653
Övriga kostnader	33 795	33 177
<b>Summa</b>	<b>211 944</b>	<b>206 189</b>
<b>NOT 3 BYGG- OCH MARKANLÄGGNINGAR</b>		
Akkumulerat anskaffningsvärde	1 585	1 585
Ingående ackumulerade avskrivningar	-914	-765
Årets avskrivningar	-100	-149
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 014	-914
<b>Bokfört värde bygg- och markanläggningar</b>	<b>571</b>	<b>671</b>

	2019-12-31	2018-12-31
<b>NOT 4 MASKINER OCH INVENTARIER</b>		
Ingående anskaffningsvärde	124 882	123 120
Investeringar under året	9 623	6 264
Utrangeringar under året	-87	-4 502
Utgående anskaffningsvärde	134 418	124 882
Ingående ackumulerade avskrivningar	-70 659	-64 656
Årets avskrivningar	-9 997	-10 446
Avskrivningar hänförliga till utrangeringar	31	4 443
Utgående ackumulerade avskrivningar	-80 625	-70 659
<b>Bokfört värde maskiner och inventarier</b>	<b>53 793</b>	<b>54 223</b>
<b>NOT 5 MEDLEMSBIDRAG</b>		
<b>Grundläggande medlemsbidrag</b>		
Linköpings kommun	90 005	88 370
Norrköpings kommun	80 133	79 068
Söderköpings kommun	9 253	9 175
Valdemarsviks kommun	6 375	6 284
Åtvidabergs kommun	7 021	7 011
<b>Summa grundläggande medlemsbidrag</b>	<b>192 787</b>	<b>189 908</b>
<b>Förändring av upplupna medlemsbidrag för SAP-R-kostnader</b>		
Linköpings kommun	2 442	1 381
Norrköpings kommun	2 175	1 234
<b>Summa</b>	<b>197 404</b>	<b>192 523</b>

	2019-12-31	2018-12-31
<b>NOT 6 FINANSIELLA KOSTNADER</b>		
Bankavgifter	50	6
Räntekostnader	335	459
<b>Summa</b>	<b>385</b>	<b>465</b>
<b>NOT 7 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		
Kundfordringar	1 746	19 011
Ingående moms skattefri verksamhet	2 220	1 462
Momsfordran förvärvade inventarier	0	0
Diverse kortfristiga fordringar	392	0
Förutbetalda kostnader	1 075	2 289
Upplupna intäkter	17 596	270
<b>Summa</b>	<b>23 029</b>	<b>23 032</b>
<b>NOT 8 EGET KAPITAL</b>		
Ingående balans	12 144	9 953
Årets resultat	1 891	2 191
<b>Utgående balans</b>	<b>14 035</b>	<b>12 144</b>

	2019-12-31	2018-12-31
<b>NOT 9 AVSÄTTNINGAR FÖR SÄRSKILD AVTALSPENSION</b>		
Ingående avsättning	49 334	46 719
Pensionsutbetalningar	-2 256	-2 196
Nyintjänad pension inkl ränte- och basbeloppsuppräknings	5 206	3 872
Förändring av löneskatt	1 667	939
<b>Utgående avsättning</b>	<b>53 951</b>	<b>49 334</b>
<b>NOT 10 KORTFRISTIGA SKULDER</b>		
Utnyttjad checkräkningskredit	14 972	18 038
Leverantörsskulder	5 613	7 471
Utgående moms	1 150	528
Personalens skatt och arbetsgivaravgifter	3 599	5 236
Upplupna semesterlöner	8 841	8 338
Upplupen kompledighetsskuld	510	491
Upplupen pensionskostnad	5 046	4 618
Upplupen särskild löneskatt	3 518	3 498
Övriga upplupna kostnader	2 859	823
Förutbetalda intäkter	17 050	16 543
<b>Summa</b>	<b>63 158</b>	<b>65 584</b>

Förbundet innehar en checkräkningskredit med en limit på 75 miljoner kronor hos Internbanken, Norrköpings kommun. Inga panter eller ansvarsförbindelser är ställda för krediten.

## FÖRBUNDSREKTIONEN 2019

FÖRBUNDSREKTIONEN FÖR KOMMUNALFÖRBUNDET  
RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND TILLSAMMANS  
MED FÖRBUNDSREKTÖREN AVLÄMNAR DENNA ÅRSREDOVISNING.

### FÖRBUNDSREKTION

Magnus Cato (S), Norrköping  
Linnea Jägestedt (M), Linköping  
Lina Alm (M), Norrköping  
Conny Delerud (S), Linköping  
Bengt Wastesson (KD), Söderköping  
Anders Carlsson (C), Valdemarsvik  
Lars-Åke Bergstrand (S), Åtvidaberg

### FÖRBUNDSREKTIONENS ERSÄTTARE

Christian Widlund (C), Norrköping  
Christer Frey (M), Norrköping  
Yvonne de Martin (C), Linköping  
Frida Åhlström (S), Linköping  
Kenneth Johansson (S), Söderköping  
Per Hollertz (M), Valdemarsvik  
Joakim Magnusson (C), Åtvidaberg

Christian Widlund (C), Bengt Wastesson (KD), Lina Alm (M), Christer Frey (M), Linnea Jägestedt (M), Magnus Cato (S), Joakim Magnusson (C), Conny Delerud (S), Per Hollertz (M). Saknas gör Anders Carlsson (C), Lars-Åke Bergstrand (S), Frida Åhlström (S), Yvonne De Martin (C) samt Kenneth Johansson (S).



## REVISIONSBERÄTTELSE 2019

**TILL:** KOMMUNALFÖRBUNDET RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND, NORRKÖPINGS  
KOMMUNFULLMÄKTIGE, LINKÖPINGS KOMMUNFULLMÄKTIGE, ÅTVIDABERGS KOMMUNFULLMÄKTIGE,  
SÖDERKÖPINGS KOMMUNFULLMÄKTIGE, VALDEMARSVIKS KOMMUNFULLMÄKTIGE

**VI**, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland (organisationsnummer 222000-2758) av dess direktion. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Förbundsrektionen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Revisorerna ansvarar för att granska

verksamhet, intern kontroll och räkenskaper och pröva om verksamheten bedrivits enligt de uppdrag, mål, lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning och revisionsreglementet. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

**VI BEDÖMER** sammantaget att förbundsrektionen i Kommunalförbundet Räddningstjänsten Östra Götaland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**VI BEDÖMER** att rektionens interna kontroll har varit tillräcklig.

**VI BEDÖMER** sammantaget att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som rektionen uppställt.

**VI TILLSTYRKER**, att respektive fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för rektionen samt de enskilda ledamöterna i densamma.

Norrköping den 18 mars 2020

**Tommy Svensson**  
Förtroendevald revisor  
utsedd av Norrköpings kommun

**Gunnel Öman Genneback**  
Förtroendevald revisor  
utsedd av Linköpings kommun

**Göran Ekdahl**  
Förtroendevald revisor  
utsedd av Norrköpings kommun

**Staffan Danielsson**  
Förtroendevald revisor  
utsedd av Linköpings kommun



[WWW.RTOG.SE](http://WWW.RTOG.SE)



[FACEBOOK.COM/RTOG](https://FACEBOOK.COM/RTOG)



[INSTAGRAM.COM/RADNINGSTJANSTENOSTRAGOTALAND](https://INSTAGRAM.COM/RADNINGSTJANSTENOSTRAGOTALAND)

## RÄDDNINGSTJÄNSTEN ÖSTRA GÖTALAND

Besök Albrektsvägen 150, Norrköping

Post Albrektsvägen 150, 602 39 Norrköping

Växel 010-480 40 00

E-post [info@rtog.se](mailto:info@rtog.se)



Ankom: 2020-03-26 Atende: KS-SA 2020.36 Handling: 361851



Räddningstjänsten  
Östra Götaland



NrParagrafNrLittera

ÄrendeNr Kod Fastighet

## ProtokollBeskrivning

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

**Beslutet skickas till**  
Beslutsmottagare  
XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Fredrik Sivula  
fredrik.sivula@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## **Godkännande av årsredovisning för Samordningsförbundet Östra Östergötland 2019 och ställningstagande till ansvarsfrihet för styrelsens ledamöter**

### **Förslag till beslut**

1. Kommunfullmäktige beslutar att godkänna årsredovisningen år 2019 för Samordningsförbundet Östra Östergötland.
2. Kommunfullmäktige beslutar att för Valdemarsviks kommuns del bevilja styrelsen och dess enskilda ledamöter samt ersättare ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2019.

### **Ärendebeskrivning**

Samordningsförbundet Östra Östergötland har inkommit med årsredovisning och revisionsberättelse för verksamhetsåret 2019. Respektive fullmäktige i de deltagande kommunerna ska ta ställning till ansvarsfrihet för styrelsen.

Revisorerna bedömer sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Revisorerna bedömer att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Revisorerna bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. De kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

Revisorerna kan inte bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

Revisorerna tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.





Skrivelse med beslutsförslag

**Beslutet skickas till**

Samordningsförbundet Östra Götaland  
Akten

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Fredrik Sivula  
Kommunsekreterare

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dp/Obj	

**Från:** [urban.pehrsson@gmail.com](mailto:urban.pehrsson@gmail.com)  
**Till:** [Örjan Högberg](mailto:Örjan_Högberg)  
**Ärende:** Sv: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 31 mars 2020 10:33:21

Jag godkänner härmed revisionsberättelse och revisionsredogörelse avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland enligt nedan.

Med vänlig hälsning

Urban Pehrsson  
Vickelbyvägen 130  
617 34 Skärblacka  
Tel. 011-58474  
Mob. 070-8501003  
e-post: urban.pehrsson@gmail.com

**Från:** Örjan Högberg <orjan.hogberg@norrkoping.se>

**Skickat:** den 31 mars 2020 09:26

**Till:** urban.pehrsson@gmail.com; Aronsson, Gerd <gerd.aronsson@soderkoping.se>; Bror-Tommy Sturk <bete.sturk@gmail.com>; Rune Hallgren <Rune.Hallgren@valdemarsvik.se>; Larseric Ramlöv <larseric.ramlov@outlook.com>; john.johansson@kpmg.se

**Kopia:** Pernilla Östling <pernilla.ostling@norrkoping.se>

**Ämne:** Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftar beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg  
Revisor FÖ  
Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av

målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbund Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling.

Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).

För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen---gdpr.html>

**Från:** [Aronsson, Gerd](#)  
**Till:** [Örjan Högberg](#)  
**Ärende:** Re: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 31 mars 2020 09:41:10

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020-04-14	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dpl/Obj	

Jag bekräftar härmed och skriver under revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland enligt beslut 30 mars-20.  
Gerd Aronsson  
Revisor  
070 3323627  
Skickat från min iPad

31 mars 2020 kl. 09:25 skrev Örjan Högberg  
<[orjan.hogberg@norrkoping.se](mailto:orjan.hogberg@norrkoping.se)>:

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftar beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg  
Revisor FÖ  
Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbund Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi

kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.**

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling.

Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).

För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen---gdpr.html>

<Revisionsberättelse 2019\_fastställd.pdf>

<Revisionsredogörelse 2019\_fastställd.pdf>

**Från:** [Larseric Ramlöv](#)  
**Till:** [Örjan Högberg](#)  
**Ärende:** Re: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 31 mars 2020 15:55:12

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dp/Obj	

Skickat från min iPhone

31 mars 2020 kl. 09:25 skrev Örjan Högberg  
<[orjan.hogberg@norrkoping.se](mailto:orjan.hogberg@norrkoping.se)>:

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftar beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg  
Revisor FÖ  
Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbund Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de

finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

Larseric Ramlöv

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling.

Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).

För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen---gdpr.html>

<Revisionsberättelse 2019\_fastställd.pdf>

<Revisionsredogörelse 2019\_fastställd.pdf>

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kommunen	
2020-04-14	
Önt	Fv/Avd/Handl
Dp/Obj	

**Från:** [Bror-Tommy Sturk](#)  
**Till:** [Örjan Högberg](#)  
**Kopia:** [urban.pehrsson@gmail.com](mailto:urban.pehrsson@gmail.com); [Aronsson, Gerd](#); [Rune Hallgren](#); [Larseric Ramlöw](#); [john.johansson@komm.se](mailto:john.johansson@komm.se); [Pernilla Östling](#)  
**Ärende:** Re: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 31 mars 2020 11:02:39

Jag bekräftar beslutet att fastställa Revisionsberättelsen och Revisionsredogörelsen 2019 för Samordningsförbundet Östra Östergötland.  
Bror-Tommy Sturk

Den tis 31 mars 2020 kl 09:25 skrev Örjan Högberg <[orjan.hogberg@norrkoping.se](mailto:orjan.hogberg@norrkoping.se)>:

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftar beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg

Revisor FÖ

Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.



**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling.  
Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).

För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen---gdpr.html>

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Ävd/Härldl
Dpl/Obj	

**Från:** [Johansson, John](#)  
**Till:** [Örjan Högberg](#)  
**Ärende:** RE: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 1 april 2020 05:52:43

Bekräftar beslutet att fastställa RB och revisionsredogörelse.

Mvh  
John

**From:** Örjan Högberg <orjan.hogberg@norrkoping.se>  
**Sent:** den 31 mars 2020 09:26  
**To:** urban.pehrsson@gmail.com; Aronsson, Gerd <gerd.aronsson@soderkoping.se>; Bror-Tommy Sturk <bete.sturk@gmail.com>; Rune Hallgren <Rune.Hallgren@valdemarsvik.se>; Larseric Ramlöv <larseric.ramlov@outlook.com>; Johansson, John <john.johansson@kpmg.se>  
**Cc:** Pernilla Östling <pernilla.ostling@norrkoping.se>  
**Subject:** Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftat beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg  
Revisor FÖ  
Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbundet Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella

mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling.

Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR).

För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen--gdpr.html>

\*\*\*\*\*

The information in this e-mail is confidential and may be legally privileged. It is intended solely for the addressee. Access to this e-mail by anyone else is unauthorized. If you have received this communication in error, please address with the subject heading "Received in error," send to the original sender, then delete the e-mail and destroy any copies of it. If you are not the intended recipient, any disclosure, copying, distribution or any action taken or omitted to be taken in reliance on it, is prohibited and may be unlawful. Any opinions or advice contained in this e-mail are subject to the terms and conditions expressed in the governing KPMG client engagement letter. Opinions, conclusions and other information in this e-mail and any attachments that do not relate to the official business of the firm are neither given nor endorsed by it.

KPMG cannot guarantee that e-mail communications are secure or error-free, as information could be intercepted, corrupted, amended, lost, destroyed, arrive late or incomplete, or contain viruses.

This email is being sent out by KPMG International on behalf of the local KPMG member firm providing services to you. KPMG International Cooperative ("KPMG International") is a Swiss entity that serves as a coordinating entity for a network of independent firms operating under the KPMG name. KPMG International provides no services to clients. Each member firm of KPMG International is a legally distinct and separate entity and each describes itself as such. Information about the structure and jurisdiction of your local KPMG member firm can be obtained from your KPMG representative.

This footnote also confirms that this e-mail message has been swept by AntiVirus software.

\*\*\*\*\*

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dpl/Obj	

**Från:** [Rune Hallgren](#)  
**Till:** [Örjan Högberg](#)  
**Ärende:** Re: Undertecknande av revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
**Datum:** den 1 april 2020 07:42:54

Jag bekräftar beslutet att fastställa revisionsberättelse och revisionsredogörelse  
Rune Hallgren

Skickat från min iPad

31 mars 2020 kl. 11:02 skrev Bror-Tommy Sturk <[bete.sturk@gmail.com](mailto:bete.sturk@gmail.com)>:

Jag bekräftar beslutet att fastställa Revisionsberättelsen och  
Revisionsredogörelsen 2019 för Samordningsförbundet Östra Östergötland.  
Bror-Tommy Sturk

Den tis 31 mars 2020 kl 09:25 skrev Örjan Högberg  
<[orjan.hogberg@norrkoping.se](mailto:orjan.hogberg@norrkoping.se)>:

Hej

Jag ber er att ni med vändande mejl bekräftar beslutet att fastställa  
revisionsberättelse och revisionsredogörelse, avseende 2019, för  
Samordningsförbundet Östra Östergötland.

Vänliga hälsningar

Örjan Högberg

Revisor FÖ

Telefon: +4611151715

Jag undertecknar revisionsberättelsen enligt följande bedömningar:

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten  
pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat.  
Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god

ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbund Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Jag undertecknar också revisionsredogörelsen.

All e-post som skickas till Norrköpings kommun är allmän handling. Norrköpings kommun hanterar dina personuppgifter enligt dataskyddsförordningen (GDPR). För mer information se <http://www.norrkoping.se/dataskyddsförordningen--gdpr.html>

# SAMORDNINGSFÖRBUNDET ÖSTRA ÖSTERGÖTLANDS REVISORER

VALDEMARSVIKS KOMMUN	
För kennedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Avd/Hendel
Öp/Öbj	

Till:

Samordningsförbundet Östra Östergötland  
Kommunfullmäktige i Norrköpings kommun  
Kommunfullmäktige i Söderköpings kommun  
Kommunfullmäktige Valdemarsviks kommun  
Kommunfullmäktige Finspångs kommun  
Region Östergötland  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

## Revisorernas bedömning av delårsrapport 2019

Vi av förbundsmedlemmarna utsedda revisorer har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2019-06-30 är förenligt med de mål förbundet 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 revisions sed i kommunal verksamhet. I vår granskning har vi biträttats av Norrköpings kommuns revisionskontor.

Utfallet avseende måluppfyllelse baseras på en kort period, avser en liten population samt har en låg svarsfrekvens. Styrelsens bedömning avseende måluppfyllelsen framgår inte tydligt.

**Revisorernas samlade bedömning av resultat i delårsrapporten är att av de finansiella mål styrelsen beslutat om bedöms två av målen uppfyllas. Avseende det tredje målet kan inte revisorerna bedöma måluppfyllelsen med hänsyn till brister i uppföljningen.**

**Revisorerna kan inte bedöma måluppfyllelsen avseende verksamheten.**

Den 21 oktober 2019



Urban Pehrsson  
Utsedd av  
Norrköpings kommun



Bror-Tommy Sturk  
Utsedd av  
Region Östergötland



John Johansson  
Utsedd av  
Staten



Gerd Aronsson  
Utsedd av  
Söderköpings kommun

Larserik Ramlöv  
Utsedd av  
Finspångs kommun



Rune Hallgren  
Utsedd av  
Valdemarsviks kommun

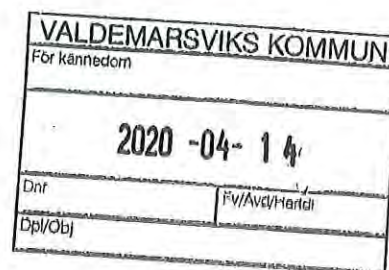
2020-03-30

KR 2019/0017

Handläggare, titel, telefon

Örjan Högberg, sakkunnig revisor  
011-15 17 98

Pernilla Östling, sakkunnig revisor  
011-15 16 68



## Revisionsredogörelse 2019

### Inledning

En viktig del i förbundsrevisorernas arbete är planeringen, där valet av granskningsområde blir avgörande för revisionens resultat. Revisionens granskning sker därför utifrån en riskbedömning som dokumenteras i en revisionsplan. Revisorernas samlade bedömning finns i revisionsberättelsen och de väsentligaste synpunkterna från förbundsrevisionen finns sammanfattade i denna revisionsredogörelse.

Årets övergripande granskning har skett i dialog med förbundets ledning. Varje granskning har dokumenterats och kommunicerats med förbundet.

### Revisionens arbete

Under året har revisionen utförts av sex förtroendevalda revisorer, utsedda av medlemmarna, som i sitt arbete biträtts av sakkunniga från revisionskontoret i Norrköping. Budgeten för revisionens arbete har uppgått till 100 tkr.

### Revisionen i sammandrag

#### *Bedömning av Delårsrapport 2019*

Samordningsförbundet Östra Östergötland har upprättat en delårsrapport med helårsprognos per den 30 juni 2019.

Revisorerna har genomfört en översiktlig granskning av den av förbundet upprättade delårsrapporten.

Utfallet avseende måluppfyllelse baseras på en kort period, avser en liten population samt har en låg svarsfrekvens. Styrelsens bedömning avseende måluppfyllelsen framgår inte tydligt. Revisorernas samlade bedömning av resultat i delårsrapporten är att av de finansiella mål styrelsen beslutat om bedöms två av målen uppfyllas. Avseende det tredje målet kan inte revisorerna bedöma måluppfyllelsen med hänsyn till brister i uppföljningen. Revisorerna kan inte bedöma måluppfyllelsen avseende verksamheten.

2020-03-30

### *Basgranskning 2019*

Revisorerna har även genomfört en översiktlig granskning av förbundets verksamhet, ekonomi och interna kontroll. De slutsatser som basgranskningen lyfter är följande:

- Den sammantagna bedömningen är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt ändamålsenlig och tillräcklig. För att bryta ned målsättningarna i styrelsens verksamhets- och budgetplan till en mer operativ och konkret nivå rekommenderas förbundet att utveckla åtagandebeskrivningen med prioriterade aktiviteter som ska utföras. Måluppfyllelsen är inte tydlig och förbundet rekommenderas även att utveckla måluppfyllelsens bortfallsanalys. Då denna otydlighet i måluppfyllelsen föreligger kan vi inte bedöma om målen är uppfyllda eller inte.
- Den sammantagna bedömningen är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomin inte är helt tillräcklig. Den ekonomiska uppföljningen sker inte med en tydlig koppling till förbundets mål. Styrelsen riskerar därför att missa styrningseffekten kopplat till mål och uppdrag. Vi rekommenderar därför att den ekonomiska uppföljningen även innehåller en koppling till förbundets mål så som de uttrycks i verksamhets- och budgetplanen.
- Den sammanfattande bedömningen av den interna kontrollen är att den i allt väsentligt är tillräcklig.

### *Granskning av årsredovisning och bokslut 2019*

Revisorerna har genomfört en granskning av bokslut och årsredovisning. Utifrån granskningens revisionsfrågor görs nedanstående bedömningar och rekommendationer:

Vi bedömer att årsredovisningen, i allt väsentligt, har upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.

Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen (ställning). Då granskningen påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader kan vi vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

Vi kan inte bedöma om förbundets mål för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.



2020-03-30

**Beslut om revisionsredogörelsen 2019**

Revisionsredogörelsen för Samordningsförbundet Östra Östergötland år 2019 fastställdes av förbundsrevisionen den 30 mars 2020.

## FÖRBUNDSREVISIONEN

Urban Pehrsson Utsedd av Norrköpings kommun	Gerd Aronsson Utsedd av Söderköpings kommun	Bror-Tommy Sturk Utsedd av Region Östergötland
John Johansson Utsedd av Staten	Larserik Ramlöv Utsedd av Finspångs kommun	Rune Hallgren Utsedd av Valdemarsviks kommun

Revisorerna för Samordningsförbundet Östra Östergötland har vid sitt sammanträde 2020-03-30 beslutat att godkänna denna revisionsredogörelse för räkenskapsåret 2019. Med anledning av riskerna med Covid-19 genomfördes revisionsmötet på distans via Skype varför fysisk underskrift inte har kunnat göras. För att synliggöra att revisorerna är överens om revisionsredogörelsen bekräftas revisorernas godkännande med underskrift via mejl, se bilagor.

**Bilagor:**

Revisorernas godkännande av revisionsredogörelse med underskrift via mejl

**Till:** Samordningsförbundet Östra  
Östergötland  
Norrköpings kommun  
Söderköpings kommun  
Valdemarsviks kommun  
Finspångs kommun  
Region Östergötland  
Försäkringskassan  
Arbetsförmedlingen

## Revisionsberättelse 2019

Vi har granskat räkenskaperna, årsredovisningen och förbundsstyrelsens förvaltning i Samordningsförbundet Östra Östergötland (organisationsnummer 222000-1701) för verksamhetsåret 2019.

Förbundsstyrelsen ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Styrelsen upprättar en årsredovisning som ger en rättvisande bild samt svarar för att det finns en tillräcklig intern kontroll i verksamhet och räkenskaper.

Vi ansvarar för att pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Vi har utfört vår granskning utifrån lagen om finansiell samordning, kommunallagen, förbundsordningen, god revisionssed i kommunal verksamhet samt revisionsreglementet. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse". Granskning enligt god revisionssed innebär för den auktoriserade revisorn (statens revisor) att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. \*)

Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader vilket gör att vi inte kan bedöma årets resultat. Direktionen behöver fortsätta arbetet med att reda ut posten. Målen för god ekonomisk hushållning har inte varit möjliga att bedöma till följd av att de finansiella målen är beroende av måluppfyllelsen av verksamhetsmålen. Förbundet har inte tagit hänsyn till behovet av en bortfallsanalys vid bedömningen av målen. Vi kan därför inte uttala oss om målen.

<b>VALDEMARSVIKS KOMMUN</b>	
För kännedom	
<b>2020 -04- 14</b>	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dp/Obj	

**Vi bedömer** sammantaget att styrelsen i Samordningsförbund Östra Östergötland har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att den interna kontrollen har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att årsredovisningen har upprättats i enlighet med tillämpliga delar av lagen om kommunal redovisning och god redovisningssed. Vi bedömer att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen. Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.

**Vi kan inte bedöma om** resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som är uppställda.

**Vi tillstyrker att styrelsen och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.**

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Norrköping den 30 mars 2020

Urban Pehrsson  
Utsedd av  
Norrköpings kommun

Gerd Aronsson  
Utsedd av  
Söderköpings kommun

Bror-Tommy Sturk  
Utsedd av  
Region Östergötland

John Johansson  
Utsedd av  
Staten

Larserik Ramlöv  
Utsedd av  
Finspångs kommun

Rune Hallgren  
Utsedd av  
Valdemarsviks  
kommun

Revisorerna för Samordningsförbundet Östra Östergötland har vid sitt sammanträde 2020-03-30 beslutat att godkänna denna revisionsberättelse för räkenskapsåret 2019. Med anledning av riskerna med Covid-19 genomfördes revisionsmötet på distans via Skype varför fysisk underskrift inte har kunnat göras. För att synliggöra att revisorerna är överens om revisionsberättelsen bekräftas revisorernas godkännande med underskrift via mejl, se bilagor.

#### **Bilagor:**

Revisionsredogörelse 2019

Granskning av Samordningsförbundet Östra Östergötlands bokslut 2019

Delårsgranskning av Samordningsförbundet Östra Östergötland 2019

Basgranskning av Samordningsförbundet Östra Östergötlands 2019

Revisorernas godkännande av revisionsberättelse med underskrift via mejl.

\*)Vår granskning av årsredovisningen innefattar att genom olika åtgärder inhämta underlag om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förbundet upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i förbundets interna kontroll. Granskningen innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.



**Samordningsförbundet  
Östra Östergötland**

## **Granskning av bokslut och årsredovisning 2019 Samordningsförbundet Östra Östergötland**

2020-03-30

<b>VALDEMARSVIKS KOMMUN</b>	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Önr	Fv/Ävd/Handl
Ep/Obj	



NORRKÖPING

Revisionskontoret

Revisionsrapport

1(9)

2020-03-30

KR 2019/0017

Handläggare, titel, telefon

Pernilla Östling, sakkunnig revisor

011-15 16 68

Örjan Högberg, sakkunnig revisor

011-15 17 15

## Rapport över granskning av bokslut och årsredovisning 2019 Samordningsförbundet Östra Östergötland

### Innehållsförteckning

1. Inledning .....	2
2. Samordningsförbundets ansvarsområde .....	3
3. Granskning av bokslut och årsredovisning .....	3
4. Sammanfattande bedömning.....	9

Postadress  
Norrköpings kommun  
Revisionskontoret

Besöksadress  
Dalsgatan 14

Telefon  
011-15 17 99

Telefax  
011-15 17 90

E-post  
revisionskontoret@norrkoping.se

Internet

[www.norrkoping.se/organisation/revision.xml](http://www.norrkoping.se/organisation/revision.xml)

601 81 Norrköping

## 1. Inledning

I Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan försäkringskassan, arbetsförmedlingen, kommun och landsting/region står att: ett samordningsförbunds räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning skall granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning och att bestämmelserna i 12 kap. 1-3 och 7-17 §§ kommunallagen tillämpas på motsvarande sätt vid revision.

Enligt kommunallagen 12 kap. 1 § ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig. Granskning ska genomföras enligt god revisionsd i kommunal verksamhet och i enlighet med kommunallagen.

### 1.1 Syfte och revisionsfrågor

Syftet med granskningen är att pröva om årsbokslutet och räkenskaperna är rättvisande och den ska vara ett underlag till revisorernas ställningstagande i revisionsberättelsen.

Granskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?
- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultat och ställning?
- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att mål för god ekonomisk hushållning uppnåtts?

### 1.2 Metod

Granskningen grundas på analys av resultat- och balansräkning samt utökad granskning av poster och processer som är av väsentlig betydelse för resultat och ställning. Granskningen är utförd utifrån ett särskilt granskningsprogram. Intervju och samtal har skett med förbundets ekonom. En revision innefattar att granska ett urval av underlag för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I revisionen ingår också att pröva de redovisningsprinciper som använts i verksamheten.

### 1.3 Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på gällande lagstiftning.

I denna granskning finns följande revisionskriterier:

- Kommunallag (2017:725)
- Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning

Revisionskontoret

2020-03-30

- Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning
- Förbundsordning för Samordningsförbundet Östra Östergötland
- Verksamhets- och budgetplan 2019 Samordningsförbundet Östra Östergötland

## 2. Samordningsförbundets ansvarsområde

Samordningsförbundet Östra Östergötland är bildat av Norrköpings kommun, Söderköpings kommun, Valdemarsviks kommun, Finspångs kommun, Region Östergötland, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen.

Samordningsförbundet Östra Östergötland är ett resultat av lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser.

Enligt 7 § i lagen om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser har samordningsförbunden till uppgift att:

- Besluta om mål och riktlinjer för den finansiella samordningen
- Stödja samverkan mellan samverkansparterna
- Finansiera insatser som avser individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och som syftar till att dessa uppnår eller förbättrar sin förmåga att utföra förvärvsarbete
- Besluta på vilket sätt de medel som står till förfogande för finansiell samordning skall användas
- Svara för uppföljning och utvärdering av rehabiliteringsinsatserna
- Upprätta budget och årsredovisning för den finansiella samordningen

Det är styrelsens ansvar att säkerställa att förbundets verksamhet ryms inom och stödjer punkterna i 7 §.

## 3. Granskning av bokslut och årsredovisning

Förbundet har för 2019 erhållit 17 428 tkr i driftsbidrag fördelat med 50% från Försäkringskassan, 25% från Region Östergötland och 25% från de fyra kommunerna.

Verksamhetsbudgeten för 2019 uppgår till 20 197 tkr varav 2 769 tkr avsattes från eget kapital. Utfallet för året blev att 2 374 tkr av det egna kapitalet togs i anspråk för verksamhet vilket är 395 tkr lägre än budgeterat. Föregående år var differensen 505 tkr lägre än budgeterat.

Förbundet redovisar ett resultat på - 2 374 tkr (- 2 938 tkr). Det egna kapitalet uppgår per balansdagen till 1 452 tkr (3 826 tkr).

### 3.1 Årsredovisning

Lämnad årsredovisning för 2019 innehåller utöver den ekonomiska rapporteringen även en sammanfattning av verksamhetsåret, information och beskrivning om förbundet och dess verksamhet, styrelsens arbete under året, redovisning av måluppfyllelse och redogörelse av åtgärder och insatser som bedrivits under året.

Förbundets mål för 2019 finns angivna i verksamhets- och budgetplanen för 2019. För hela verksamheten finns ett övergripande mål och därutöver mål för det individinriktade arbetet. I verksamhets- och budgetplanen anges även förbundets strategiska inriktning i form av fem långsiktiga strategier, vilka är: hållbara strukturer, samhällsnytta, medarbetare, effektiv ledning och styrning samt kommunikation. Utifrån de långsiktiga strategierna har förbundet identifierat prioriterade fokusområden för verksamhetsåret. Förbundet anger i verksamhets- och budgetplanen målen för 2019 enligt nedanstående.

#### 3.1.1 Mål för god ekonomisk hushållning

Förbundet har formulerat mål för god ekonomisk hushållning. Ett övergripande mål och därefter individmål, mål för samordnad individuell plan (SIP) och slutligen tre finansiella mål.

##### *Övergripande mål*

Förbundet anger sin verksamhets- och budgetplanen ett övergripande mål för verksamheten.

- Samordningsförbundets stöd för samverkan skall bidra till ökat mervärde i utvecklingen av välfärdsarbetet.

Från verksamhets- och budgetplanen framgår att mätning av målet sker först 2020 då styrelsens har satt en realistisk målnivå.

##### *Individmål – koordinatorstöd*

- Individerna ska uppleva att de fått ett ökat stöd genom insatsen – utfall 90 %.
- Upplev stegförflyttning – utfall 80 %

Måluppfyllelsen mäts via indikatorer stöd och stegförflyttning i samband med avslutad insats.

Enligt redogörelsen i årsredovisningen anses Individmål - koordinatorstöd avseende upplevd ökat stöd vara uppfyllt medan upplevd ökad stegförflyttning nästintill vara uppfyllt då 79,2 % av respondenterna upplever en ökad stegförflyttning.

##### *Individmål – försteg*

- Individerna ska uppleva att de fått ökat stöd genom insatsen – utfall 80 %
- Upplevd stegförflyttning – utfall 80 %



Revisionskontoret

2020-03-30

Måluppfyllelsen mäts via indikatorer stöd och stegförflyttning i samband med avslutad insats.

För Individmål – försteg anses av förbundet att såväl upplevd ökat stöd som upplevd ökad stegförflyttning vara uppfyllda.

#### ***Mål för samordnad individuell plan (SIP)***

- Antalet genomförda SIP skall under 2019 uppgå till minst 30 stycken

Målet för Samordnad individuell plan (SIP) anses av förbundet vara uppfyllt.

#### ***Finansiella mål***

1. Förbundet skall bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig.
    - Mått för god ekonomisk hushållning:
      - Måluppfyllelsen för individmålen ligger på målnivå eller över = god ekonomisk hushållning
      - Måluppfyllelsen för individmålen ligger på 5 % under målnivå = till viss del god ekonomisk hushållning.
      - Måluppfyllelsen för individmålen ligger på 6 % eller mindre under målnivå = målet god ekonomisk hushållning ej uppnått.
- Bedömningarna av måluppfyllelse är förbundets egna.
2. Förbundets kostnader skall under 2019 inte understiga eller överstiga budgetramen.
  3. Förbundets medel ska hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet och betalningsförmåga äventyras.

Enligt redogörelsen i årsredovisningen anses ett av de tre finansiella målen vara uppfyllt. Det mål som är uppnått är mål 3. Mål 1 och 2 anses vara till viss del uppnått. Avseende mål 1 finns en differens på 0,8 % för stegförflyttning koordinatorstöd. För mål 2 understiger de samlade kostnaderna budgetramen med 1,86 %.

#### ***Bortfallsanalys***

I bilaga 7 redovisar förbundet en bortfallsanalys och i den anges att utifrån GDPR, samt att enkäten ska fyllas i anonymt och endast en gång per deltagare enligt instruktion för ifyllnad av Indikator, går det inte att koppla svar eller bortfall till en enskild individ. Analysen av svaren baseras därför på de som svarat på enkäten på samma sätt som Indikatorenkäterna redovisas i den nationella rapporten. Detta gäller både för koordinatorstöd samt försteg. Förbundet redovisar i bortfallsanalysen för 2019 totalt 172 avslut i Försteg och Koordinatorstöd. Vidare anges att antal deltagare som kan fylla i enkäten är 162 stycken. Differens mellan antal avslut och antalet deltagare som kan fylla i enkäten förklaras dels av att det finns ett antal anonyma deltagare, dels av att det finns individer som har deltagit i både koordinatorstöd och försteg, och ska inte räknas dubbelt. Antal deltagare som inte har kunnat nås och inte

Revisionskontoret

2020-03-30

gjort ett aktiv val är 36 stycken. Förbundet anger i bortfallsanalysen att det beror på flera orsaker varför dessa 36 deltagare inte har kunnat nås. En del av dessa har varit för dåliga, andra har gått vidare till studier, arbete, arbetsträning eller andra åtgärder i de ordinarie myndigheterna och därmed inte haft tid. Under 2019 gick också flera koordinatörer tillbaka till ordinarie myndighet med kort varsel varför de fick avsluta sina deltagare snabbt. Ingen av dessa 36 har fått chansen att aktivt tacka ja eller nej och ingår inte i underlaget. Sammantaget betyder detta att 126 deltagare är tillfrågade under den aktuella mätperioden (helår 2019). Bortfallet är 17 deltagare som har valt att tacka nej. 109 deltagare har lämnat in ifylld enkät med minst en fråga besvarad. Utifrån dessa förutsättningar anges i bortfallsanalysen att svarsandelen är 86,5 %.

### *Ekonomiskt resultat*

Under året har 385 (409) deltagare ingått i Plattformarnas verksamhet och 76 (16) deltagare inom samordnad individuell plan (SIP). Snittkostnaden per deltagare uppgår enligt årsredovisningen till 27 358 kr (32 854 kr) vilket motsvarar 63% (65%) av förbundets totala kostnader. Beräkningen baseras på direkta kostnader Plattformarna.

Totalt har 15 168 tkr (17 528 tkr) redovisats som verksamhet ”åtgärder individ och grupp”, vilket motsvarar 76% (81%) av förbundets totala kostnader.

### *Revisionsbedömning*

I årets årsredovisning har bl a delar av avsnittet Beskrivning av verksamheten och Styrelsens arbete under året kortats ned och hänvisning för mer detaljerad information lagts i bilagor. Det är positivt och gör att förvaltningsberättelsen blir mer tydlig och koncis.

En förbättring jämfört med tidigare år är att förbundet redogör för större avvikelser mot budget. Resultatuppföljningen och analys av verksamheten kan tydliggöras ytterligare i årsredovisningen, t ex genom nyckeltal, mer analys och med jämförelser mellan år. Det skulle ge en mer tydlig bild och bättre förståelse av resultatet .

Förbundet redovisar en bortfallsanalys där det endast framgår hur stor svarsgruppen är i relation till antalet avslut och unika deltagare, och en förklaring till bortfallet. Syftet med att utföra bortfallsanalyser är emellertid även att försöka utreda skillnader mellan deltagare som har besvarat enkäten och de som inte har besvarat enkäten. Detta kan förbundet inte uttala sig om eftersom enkätundersökningarna bygger på en strikt ram av anonymitet. Förbundet har inte tillgång till information på individnivå vilket försvårar en sådan bortfallsanalys. Det framgår därför inte om, eller på vilket sätt, bortfallet påverkar måluppfyllelsen. Om exempelvis de som har svarat skulle visa sig ha andra uppfattningar än de som inte har svarat skulle en snedvridande effekt kunna uppstå på måluppfyllelsen. Då hänsyn inte har tagits till detta kan vi inte bedöma om målen är uppfyllda eller inte.

Förbundet har definierat kriterier för måluppfyllelse för det finansiella målet god ekonomisk hushållning i sin verksamhets- och budgetplan för 2019. Mål

Revisionskontoret

2020-03-30

för god ekonomisk hushållning innehåller såväl finansiella mål som verksamhetsmål. Emellertid kopplas det finansiella målet till verksamhetsmålen på ett sätt där det uppstår ett beroendeförhållande mellan dem, dvs uppnås inte verksamhetsmålen uppnås heller inte målet kring god ekonomisk hushållning. Då detta beroendeförhållande mellan verksamhetsmål och finansiellt mål föreligger kan vi inte bedöma om verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att mål för god ekonomisk hushållning uppnåtts.

### 3.2 Resultaträkning

Samtliga belopp redovisas i tkr

	Utfall 2019	Budget 2019	Avvikelse	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse
Medlemsintäkter	17 428	17 428	0	18 450	18 450	0
Övriga intäkter	0	0	0	0	0	0
Åtgärder individ & grupp	-16 062	-16 721	659	-17 528	-18 475	947
Kompetensutveckling personal	-237	-330	93	-475	-350	-125
Processtöd	-376	-606	230	-856	-590	-266
Uppföljning & utvärdering	-75	-75	0	-10	-85	75
Information	-6	-15	9	-10	-15	5
Kansli	-2 960	-2 330	-630	-2 420	-2 330	-90
Revision	-120	-140	20	-128	0	-13
Finansiella kostnader	-9	-5	-4	-17	-8	-9
Finansiella intäkter	43	25	18	56	75	-19
Årets resultat	-2 374	-2 769	395	-2 938	-3 328	505

Resultaträkningens poster har delvis substansgranskats mot underlag och delvis granskats analytiskt genom granskning av väsentliga intäkts- och kostnadsposter, jämförelse mot budget och tidigare år.

Kostnaderna totalt är lägre än budgeterade där aktiviteten ”Åtgärder individ och grupp” har den största avvikelse mot budget med 659 tkr (947 tkr), i detta ingår Plattformarna samt kostnad för avveckling av anställd. Enligt uppgift är orsaken till att kostnadsutfallet understiger tilldelad budget för verksamheterna relaterat till att Plattformarnas personal slutat och inte ersatts (pluspost) samt högre kostnad för avveckling anställd beroende på längre uppsägningstid samt högre pensionskostnad än budgeterat (minuspost). Förbundet behöver långsiktigt anpassa sin budgetram till minskad medelstillsättning från staten, vilket har kommunicerats ut till de finansierade verksamheterna. Kansliet har ökade kostnader jämfört med budget och det beror på att kostnaden för den förmånsbaserade tjänstepensionen ökat markant. Dialog har förts med leverantören av tjänstepension utan att varken vi eller förbundet kunnat erhålla en tydlig förklaring varför kostnaden ökar så markant och vad de stora justeringsposterna avser.

*Revisionsbedömning*

Vi kan i vår granskning se att styrelsen aktivt arbetat med fördelningen av budget och uppföljning av prognoserna. Förbundet behöver fortsätta dialogen med leverantören av tjänstepension och kräva bättre underlag för att skapa en förståelse för kostnaden samt få förutsättningar för långsiktigt planering. Då vi inte kunnat erhålla förklaringar på de debiterade kostnaderna avseende pensioner som förbundet fått under året så kan vi inte bedöma om pensionskostnaden avseende 2019 är korrekt.

**3.3. Balansräkning**

Samtliga belopp redovisas i tkr

Tillgångar	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
Omsättningstillgångar				
Kortfristiga fordringar	490	2 643	1 627	200
Kassa och bank	6 103	7 235	10 236	8 935
Summa tillgångar	6 593	9 878	11 863	9 135
Eget kapital & skulder				
Eget kapital	1 452	3 826	6 764	6 202
Leverantörsskulder	236	537	408	501
Övriga skulder	4 905	5 515	4 691	2 432
Summa eget kapital & skulder	6 593	9 878	11 863	9 135

Balansräkningens poster har substansgranskats, vilket innebär att vi tagit del av och verifierat posterna mot underlag så som kontoutdrag från banker och myndigheter, leverantörsfakturor, kundfakturor, mm.

Avstämning har skett utan anmärkning.

Tillgångarna består till 93% (73%) av likvida medel, 6 103 tkr. Av dessa är 4 000 tkr placerat enligt tecknat avtal hos Norrköpings kommuns internbank till en ränta om 1%.

Eget kapital motsvarar 22% (39%) av balansomslutningen, 1 452 tkr. Förbundet har under räkenskapsåret omsatt 2 374 tkr av det egna kapitalet till verksamhet, budgeten för året var att använda 2 769 tkr av det egna kapitalet.

*Revisionsbedömning*

Vi ser positivt på att styrelsen under året har omsatt delar av det egna kapitalet till verksamhet. Förbundet har under året ökat de antal deltagare de når genom sin finansiering med 36 stycken, 461 deltagare jämfört med 425 deltagare föregående år till en lägre genomsnittskostnad 27 358 kr jämfört med fg år 32 854 kr. Det är dock av vikt att utvärdera och analysera vad finansieringen genererat utöver antalet deltagare samt genomsnittskostnad.

Förbundet har genom placering hos Norrköpings kommuns internbank säkerställt att de likvida medlen idag genererar avkastning istället för att förbruka medel som kan användas till finansiering av verksamhet mot individer.

#### 4. Avslutande bedömning

Revisionen har utförts i enlighet med god revisions sed i kommunal verksamhet. Det innebär att vi har planerat och genomfört granskningen för att i rimlig grad försäkra oss om att årsredovisningen och bokföringen inte innehåller väsentliga felaktigheter. Detta innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna.

Utifrån granskningens revisionsfrågor görs nedanstående bedömningar och rekommendationer:

- Är årsredovisningen upprättad enligt gällande Lag om kommunal bokföring och redovisning (2018:597) samt gällande rekommendationer avseende god redovisningssed?

*Vi bedömer att årsredovisningen, i allt väsentligt, har upprättats i enlighet med den kommunala bokförings- och redovisningslagen och god redovisningssed.*

- Ger årsredovisningen en rättvisande bild av resultat och ställning  
*Vår granskning påvisar stora osäkerheter och möjliga fel i posten pensionskostnader.*

*Vår bedömning är att årsredovisningen ger en rättvisande bild av balansräkningen (ställning). Vi kan vare sig till- eller avstyrka om årsredovisningen ger en rättvisande bild av resultat.*

- Har verksamheten bedrivits på ett sätt som gör att mål för god ekonomisk hushållning uppnåtts?

*Vi kan inte bedöma om förbundets mål för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.*

Vi rekommenderar förbundet att:

- Separera verksamhetsmål från finansiella mål
- Utveckla bortfallsanalyserna i uppföljningen av måluppfyllelsen alternativt baserar utfallet på hela populationen.
- Att fortsatt utveckla utvärderingen och analysen av verksamheten som förbundet finansierar.
- Fortsätta dialogen med leverantören av tjänstepension och kräva bättre underlag för att skapa en förståelse för kostnaden samt få förutsättningar för långsiktigt planering

Örjan Högberg  
Sakkunnig revisor

Pernilla Östling  
Sakkunnig revisor



**Samordningsförbundet  
Östra Östergötland**

## **Basgranskning av Samordningsförbundet Östra Östergötland 2019**

<b>VALDEMARSVIKS KOMMUN</b>	
For kännedom	
2020-04-14	
Dnr	Fv/Avd/Handl
Dpt/Obj	

2019-10-28

KR 2019/0017

Handläggare, titel, telefon

Örjan Högberg, revisor  
011-15 17 15

## Revisionsrapport av Samordningsförbundet Östra Östergötland

### Innehållsförteckning

1. Inledning.....2
2. Samordningsförbundets ansvarsområde.....3
3. Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer .....3

Bilaga: Definitioner

## 1. Inledning

I Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser mellan försäkringskassa, arbetsförmedling, kommun och landsting/region står att: ett samordningsförbunds räkenskaper och årsredovisning samt styrelsens förvaltning skall granskas av en revisor för varje förbundsmedlems räkning och att bestämmelserna i 12 kap. 1-3 och 7-17 §§ kommunallagen tillämpas på motsvarande sätt vid revision. Denna granskning är en översiktlig granskning av samordningsförbundet.

### 1.1 Revisionsfrågor

Denna basgranskning ska besvara följande revisionsfrågor:

- Är samordningsförbundets ledning, styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten ändamålsenlig och tillräcklig?
- Är samordningsförbundets ledning, styrning, uppföljning och kontroll av ekonomin tillräcklig?
- Har samordningsförbundet en god intern kontroll?

### 1.2. Metod och avgränsning

Samordningsförbundet Östra Östergötland är granskad på ett övergripande sätt vilket innebär att vi utifrån ett särskilt granskningsprogram gått igenom vissa styrande processer för samordningsförbundet. Den metod granskningen bygger på är dels granskning av styrande dokument och dels intervjuer. Det innebär att vi i första hand granskat om samordningsförbundet har system och rutiner för en fungerande styrning av verksamheten. Tillämpningen har inte granskats. Styrelsens presidium, förbundschef, tre samordnare, en ekonom, samt en processledare/verksamhetsutvecklare är intervjuade.

### 1.3. Kvalitetssäkring

Denna rapport är faktagranskad av förvaltningen, vilket betyder att de fakta som rapporten hänvisar till är kvalitetssäkrade av de som granskats. Rapporten är även kvalitetssäkrad på revisionskontoret av Caroline Nyman, stadsrevisor Norrköpings kommun. Slutsatserna och revisionsbedömningarna svarar revisionskontoret för.

### 1.4. Revisionskriterier

De bedömningsgrunder som bildar underlag för revisionens analyser, slutsatser och bedömningar bygger på gällande lagstiftning och gällande Förbundsordning för Samordningsförbundet Östra Östergötland.



Granskningen utgår ifrån följande revisionskriterier:

- Kommunallag (2017:725)
- Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser
- Förbundsordning för Samordningsförbundet Östra Östergötland (SAMÖ 2017/0063-5)
- COSO – Intern styrning och kontroll

## 2. Samordningsförbundets ansvarsområde

Samordningsförbundet Östra Östergötland är en fristående juridisk person som är bildat av Finspångs, Norrköpings, Söderköpings och Valdemarsviks kommuner, Region Östergötland, Försäkringskassan och Arbetsförmedlingen. Samordningsförbundet Östra Östergötland är ett resultat av Lag (2003:1210) om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser och är en fristående juridisk person.

Målgruppen för den finansiella samordningen är personer i förvärvsaktiv ålder som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser och uppbär offentlig försörjning. Syftet med den finansiella samordningen är att underlätta en effektiv resursanvändning. De samordnade resurserna ska användas för insatser som syftar till att den enskilde ska uppnå eller förbättra sin förmåga till förvärvsarbete.

Utöver de direkta insatserna på individ- och gruppnivå medger även lagstiftningen möjlighet till förebyggande insatser på individ- och gruppnivå.

## 3. Resultat och bedömning av dokumentstudier och intervjuer

### 3.1. Styrning och ledning av verksamhet

Förbundet leds av en styrelse där samtliga medlemmar är representerade. Den verksamhet som finansieras av förbundet utgår från plattformar med syftet att bygga upp en långsiktig och stadigvarande verksamhet för dem som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser. Idag finns fyra plattformar som är placerade i de kommuner som är medlemmar i förbundet. Till plattformarna finns motsvarande tre lokala styrgrupper kopplade vilka arbetar med den strategiska ledningen samt styrning och uppföljning av plattformarna. Styrgrupperna består av tjänstemän som är anställda i medlemmarnas organisationer. Till plattformarna finns samverkansavtal med underliggande åtagandeplan som hanterar styrelsens uppdrag till styrgrupperna. Från intervjuer framgår att inför 2020 kommer dessa styrgrupper att avvecklas. Istället kommer en gemensam

Revisionskontoret

2019-10-28

beredningsgrupp bildas som utgör forum för dialog mellan förbundet och förbundmedlemmarna. Beredningsgruppen kommer bestå av ledande tjänstepersoner från medlemmarnas organisationer.

Plattformarna beskrivs av de som intervjuats som en arena där medlemmarna bedriver verksamhet utifrån förbundets uppdrag. På plattformarna arbetar idag koordinatörer och specialistresurser som är anställda av förbundets medlemmar. För det operativa arbetet inom plattformarna har förbundet anställt samordnare. Samordnarna har uppdraget att länka samman styrgruppernas arbete så en följsamhet till samverkansavtalen och förbundets mål nås.

I december 2018 fastställde styrelsen verksamhets- och budgetplan 2019. Planen är utformad utifrån gällande lagkrav enligt Lag om finansiell samordning av rehabiliteringsinsatser (2003:1210). Arbetet med framtagandet av planen följde i stora delar samma process som tidigare år och startade under hösten 2018. Styrgrupperna, styrelsen och kansliets tjänstemän har alla varit delaktiga i arbetet som ytterst leds av styrelsen. Inför 2019 tilldelades förbundet en reducerad budget i jämförelse med 2018, vilket påverkade arbetet med verksamhets- och budgetplan 2019. Från intervjuer framgår att presidiet, tillsammans med tjänstepersoner från kansliet, arbetade fram ett förslag som presenterades för styrelsen. Förslaget byggde bland annat på ett långsiktigt arbete på strukturnivå. Förslaget blev återremitterat av styrelsen då styrelsen prioriterade det individinriktade arbetet, vilket resulterade i att kansliet istället behövde dra ned på administrationen för att anpassa verksamheten till den reducerade budgeten. I det skedet arbetade presidiet tillsammans med förbundschefen fram ett nytt förslag på verksamhetsplan som sedan presenterades för styrelsen. Övrig personal involverades inte i framtagandet eftersom det berörde personella neddragningar i verksamheten.

Till grund för arbetet med verksamhets- och budgetplan 2019 ligger de uppföljningar och utvärderingar styrelsen gjort av 2018 års verksamhets- och budgetplan och måluppfyllelsen. Risk- och väsentlighetsanalys är gjord i samband med att internkontrollplan för 2019. Styrelsen informerades om risk- och väsentlighetsanalys vid mötet i 2019-03-14 och låg därför inte till grund för 2019 års verksamhets- och budgetplan som fastställdes tidigare.

I verksamhets- och budgetplan 2019 anger förbundet ett antal mål. För hela verksamheten finns ett övergripande mål och därutöver mål för det individinriktade arbetet, vilka utgår från förbundets vision. De individinriktade målen gäller för koordinatörstöd vid de fyra plattformarna samt förstegsverksamhet och mötesledarfunktion vid genomförande av samordnad individuell plan. Utöver detta formulerar förbundet även tre finansiella mål med syfte att använda tilldelade medel från medlemmarna till en ändamålsenlig verksamhet till nytta för målgruppen och med effektivt resursutnyttjande som grundläggande princip. Målen formuleras i verksamhets- och budgetplan enligt följande:

Revisionskontoret

2019-10-28

**Övergripande mål**

- Samordningsförbundets stöd för samverkan skall bidra till ökat mervärde i utvecklingen av välfärdsarbetet (mätning sker först 2020)

**Individmål - koordinatorstöd**

- Individerna ska uppleva att de fått ett ökat stöd genom insatsen – utfall 90 %
- Upplevd stegförflyttning – utfall 80 %

**Individmål – försteg**

- Individerna ska uppleva att de fått ett ökat stöd genom insatsen – utfall 80 %
- Upplevd stegförflyttning – utfall 80 %

**Mål för samordnad individuell plan (SIP)**

- Antalet genomförda SIP skall under 2019 uppgå till minst 30 stycken

**Finansiella mål**

1. Förbundet skall bedriva en verksamhet med god ekonomisk hushållning. Den verksamhet som bedrivs ska vara effektiv och ändamålsenlig.
2. Förbundets kostnader skall under helåret 2019 inte understiga eller överstiga budgetramen.
3. Förbundets medel skall hanteras så att högsta möjliga avkastning uppnås utan att säkerhet eller betalningsförmåga äventyras.

I samband med det första finansiella målet anger förbundet mått för god ekonomisk hushållning.

- Måluppfyllelsen för individmålen ligger på målnivå eller över = god ekonomisk hushållning.
- Måluppfyllelsen individmålen ligger på 5 % under målnivå = till viss del god ekonomisk hushållning.
- Måluppfyllelsen för individmålen ligger på 6 % eller mindre under målnivå = målet god ekonomisk hushållning ej uppfyllt.

I årets verksamhets- och budgetplan anges även förbundets strategiska inriktning i form av fem långsiktiga strategier, hållbara strukturer, samhällsnytta, medarbetare, effektiv ledning och styrning samt kommunikation.

Revisionskontoret

2019-10-28

Förbundet anger i verksamhets- och budgetplanen ett antal prioriterade fokusområden att arbeta med under verksamhetsåret. Från intervju framgår att förbundet arbetar tillsammans med centrala förbundet samt FOU-enheten i Linköping i några av dessa fokusområden. Ett av dessa fokusområden berör emellertid endast östra samordningsförbundet, vilket är att arbeta med utveckling av förbundets långsiktiga utveckling. Från protokoll 2019-03-14 framgår att anledningen till detta är bland annat bedömningen att den statliga delen av medlemsavgiften kommer att minska med 10% per år till år 2022 då förbundet når sitt målvärde som totalt ligger på 13,8 mkr. Vid sammanträdet 2019-10-03 presenterades ett konkretiserat förslag om förbundets långsiktiga inriktning. Från protokoll framgår att samtliga närvarande representanter för förbundsmedlemmarna ställde sig positiva till förslaget.

Förbundets huvudsakliga styrande dokument är verksamhets- och budgetplanen. Denna ska svara på vad förbundet ska arbeta med. Från protokoll 2019-05-24 framgår att medarbetare från plattformarna tillsammans med samordnarna har utarbetat en åtagandebeskrivning kring hur utförandet av uppdraget enligt verksamhets- och budgetplanen 2019 skall genomföras operativt. I åtagandebeskrivningen återges plattformens uppdrag och vilka tjänster som erbjuds, vad de olika rollerna innebär (koordinator, SIP-koordinator, Förstegskoordinator m.m.).

Styrelsen erhåller löpande redovisning, uppföljning och utfall av finansierad verksamhet, mål och fokusområden. Verksamhets- och budgetplanen följs upp kvartalsvis. Från intervju framgår att det är kansliet som analyserar och tolkar resultaten av uppföljningen, diskuterar det med presidiet, som sedan presenteras för styrelsen och styrgrupperna. Under 2019 har förbundet kunnat jämföra sina resultat med hjälp av indikatorer. Indikatorerna för finansiell samordning är ett instrument för samordningsförbund att bedöma egen verksamhetsutveckling över tid, möjliggöra jämförelser mellan förbund, samt ge förbund och ingående parter ett stöd att förbättra samordningen av arbetslivsrehabiliterande insatser. (Läs mer på <http://nnsfinsam.se/utveckling/indikatorer.aspx>). Uppföljning sker även via SUS som är ett nationellt uppföljningssystem för att följa upp resultaten av samverkan och finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet. Försäkringskassan är den myndighet som är systemägare för systemet SUS, men systemet är myndighetsgemensamt. SUS är ett enhetligt system som dels möjliggör uppföljning med stöd av rapporter och dels möjliggör transparens då rapporterna är tillgängliga för samtliga som använder sig av SUS.

Enligt senaste delårsrapporten anser förbundet att alla fem verksamhetsmål är uppfyllda (SIP mäts dock på helår) och att samtliga tre finansiella mål är uppfyllda. Likt tidigare år baseras måluppfyllelse på en liten population. Från delårsrapporten framgår att alla individmålen nås om endast de som har besvarat enkäten räknas. Samtidigt anges att om utfallet baseras på hela populationen nås inte något av målen. Förbundet har gjort en enklare bortfallsanalys där det anges att analysen av svaren baseras på de som har

svarat på enkäten på samma sätt som indikatorenkäterna redovisas i den nationella rapporten.

### *Revisionsbedömning*

Liksom tidigare år finns en tydlig struktur i styrelsens arbete med styrning och ledning av verksamheten. Verksamhets- och budgetplanen är ett av styrelsen viktigaste styrdokument. Verksamhetsmålen har även utökats utifrån att SIP har tillkommit i plattformarna. Detta mål fanns emellertid även för 2018, men var då inte konkretiserat i något mätetal som möjliggjorde en uppföljning av målet. Målen är konkreta och har en klar beskrivning av hur måluppfyllelse ska följas upp. Styrelsen har, utöver målen, också lyft fram långsiktiga strategier och fokusområden för 2019, vilka även de visar styrelsens inriktning.

Kansliet har utarbetat en åtagandebeskrivning kring hur utförandet av uppdraget i verksamhets- och budgetplanen skall genomföras. Åtagandebeskrivningen är mer av en generell beskrivning vad de olika funktionerna gör och deras ansvar. För att bryta ned målsättningarna i styrelsens verksamhets- och budgetplan till en mer operativ och konkret nivå rekommenderas förbundet att utveckla åtagandebeskrivningen med prioriterade aktiviteter som ska utföras.

Granskningen visar att måluppfyllelsen kring individmålen endast uppnås om de som har besvarat enkäten räknas. Om hela populationen, inklusive bortfallet, inkluderas uppnås inte något av målen. I delårsrapporten görs en enklare bortfallsanalys, men det framgår inte tydligt hur det påverkar måluppfyllelsen. Vi rekommenderar att styrelsen utvecklar måluppfyllelsens bortfallsanalys genom att försöka få svar från ett utsnitt av de som inte svarat och jämföra dessa svar med de som svarade i uppföljningen. Detta för att säkerställa att de som inte har svarat har en annorlunda uppfattning än de som har svarat. Om de som har svarat visar sig ha andra uppfattningar än de som inte har svarat uppstår en snedvridande effekt på måluppfyllelsen. Alternativt kan förbundet använda sig av hela populationen och istället anpassa måluppfyllelsen därefter. Då denna otydlighet i måluppfyllelsen föreligger kan vi inte bedöma om målen är uppfyllda eller inte.

Den sammantagna bedömningen är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt ändamålsenlig och tillräcklig (gul).

### **3.2. Styrning och ledning av ekonomi**

De ekonomiska förutsättningarna för Samordningsförbundet är reglerade i Lag om finansiell samordning inom rehabiliteringsområdet (2003:1210) vilket styrelsen har tagit hänsyn till i upprättande av budget för 2019.

Förbundet erhåller sina medel utifrån en statlig fördelningsmodell där hänsyn tas till storleken på förbundets egna kapital. Staten står utifrån tilldelade medel för hälften av ersättningen, Regionen en fjärdedel och

Revisionskontoret

2019-10-28

resterande del fördelas på medlemskommunerna utifrån dess befolkningsmängd.

Den av styrelsen antagna budgeten, i verksamhets- och budgetplanen 2019, är 20 222 tkr varav 2 769 tkr skall tas från det egna kapitalet och 25 tkr är finansiella intäkter. Huvuddelen av medlen är riktade till åtgärder och insatser på individ- och grupp-nivå. Budgeten presenteras i verksamhets- och budgetplanen på såväl övergripande nivå som på mer detaljerad nivå och visar att 82 % går till individinsatser, 4 % till strukturinriktade insatser, 12,3 % till administrativa insatser samt 1,7 % till kompetensutveckling.

Styrelsen får varje månad en ekonomisk uppföljning med prognosuppföljning mot budget. I uppföljningen kopplas varje utfallspost till budgetpost. Från intervju framgår att prognoserna för den individinriktade verksamheten erhålls genom att de förbundsmedlemmar som bemannar och driver plattformarna lämnar information kring bedömt helårsutfall. Förbundschefen kommenterar skriftligen uppföljningen genom att förklara prognosen på varje budgetpost. Från intervju framgår att förbundets ekonom stämmer av alla konton varje månad och utför kontroller på resultatrapporter. Vid eventuella avvikelser ges styrelsen en förklaring varför det är en avvikelse. Uppföljningen presenteras till styrelsen såväl muntligt som skriftligt.

Förbundet har sedan tidigare beslutat att minska det egna kapitalet, vilket dels är en del i den riktlinje/fördelningsmodell som tagits fram från staten och dels förbundets egna mål att finansiera verksamhet. Det egna kapitalet har minskat och omsatts i verksamhet de senaste åren från 7 942 tkr år 2014 till 3 826 tkr år 2018. Enligt prognosen för helåret 2019 per 31 augusti kommer utfallet bli att 2 516 tkr av det egna kapitalet omsätts i verksamhet.

Delårsrapport per 30 juni 2019 är upprättad och fastställd av styrelsen vid sammanträdet i augusti 2019. Per 30 juni 2019 redovisar förbundet ett resultat på - 2 267 tkr (- 902 tkr). Det egna kapitalet uppgår per balansdagen till 1 559 tkr (5 862 tkr).

Enligt delårsrapportens redovisning av måluppfyllelsen är målet om god ekonomisk hushållning uppnått om de som har besvarat enkäten räknas. Om hela populationen inklusive bortfallet inkluderas är målet inte uppnått. Övriga två finansiella mål bedöms av förbundet att bli uppfyllda för verksamhetsåret. Från protokoll 2019-08-29 framgår att styrelsen anser att om måluppfyllelsen ska räknas mot hela gruppen, även de som inte svarat, går det inte att uppfylla målen då svarsfrekvensen är lägre än målet. Styrelsen anser att svarsfrekvensen behöver bli högre, men att det med de centralt satta riktlinjerna för hur enkäterna ska besvaras är det svårt att påverka.

### *Revisionsbedömning*

I verksamhets- och budgetplanen, tillsammans med bakomliggande dokument, framgår förbundets ambitionsnivå. Styrelsen får månadsvis en omfattande ekonomisk uppföljning med prognosuppföljning mot budget.

Revisionskontoret

2019-10-28

Den ekonomiska uppföljningen sker emellertid inte med en tydlig koppling till förbundets mål. Styrelsen riskerar därför att missa styrningseffekten kopplat till mål och uppdrag. Vi rekommenderar därför att den ekonomiska uppföljningen även innehåller en koppling till förbundets mål så som de uttrycks i verksamhets- och budgetplanen. Styrelsen skulle med detta kunna skapa goda förutsättningar för en sammanhållen ekonomisk styrning och uppföljning.

Vid 2018 års granskning av förbundet rekommenderades styrelsen att tydligare definiera vad som avses med god ekonomisk hushållning. Årets granskning visar att kriterier för god ekonomisk hushållning nu är angivna.

Likväl som i revisionsbedömningen under avsnitt 3.1 ovan visar granskningen att måluppfyllelsen kring god ekonomisk hushållning i delårsrapporten endast uppnås om de som har besvarat enkäten räknas. Om hela populationen, inklusive bortfallet, inkluderas uppnås inte målet. Då denna otydlighet i måluppfyllelsen i delårsrapporten föreligger kan vi inte bedöma om målet för god ekonomisk hushållning är uppfyllt eller inte.

Den sammantagna bedömningen är att styrning, ledning, uppföljning och kontroll av ekonomin inte är helt tillräcklig (gul).

### 3.3. Intern styrning och kontroll

Under 2016 tog styrelsen del av Norrköpings kommuns modell för internkontroll. Styrelsen tillsammans med kansliet bjöd även in representant från Norrköpings kommun för att få information och utbildning i intern styrning och kontroll och COSO modellen. Utifrån detta tog styrelsen fram en policy och rutin för intern styrning och kontroll för förbundet, SAMÖ 2017/0028. I denna policy och rutin definieras intern styrning och kontroll som en process som utförs av organisationen för att säkerställa att mål, lagkrav, effektivitet och produktivitet i verksamheten nås. Utifrån mål, verksamhetsplan, lagar, mm görs en riskinventering och analys som därefter värderas och mynnar ut i en internkontrollplan som följs upp kvartalsvis. I samband med att internkontrollplanen för 2018 antogs beslutades även att revidera förbundets policy för intern kontroll (SAMÖ 2018/0013) så att policyn kompletterades med att styrelsen skulle utse två ledamöter som internkontrollanter. Internkontrollrepresentanterna som utses har ett ansvar att utföra och dokumentera kontrollerna i internkontrollplanen.

Från protokoll 2019-03-14 framgår att det nya presidiet, utökat med fler ledamöter, har genomfört en risk- och väsentlighetsanalys samt utifrån analysen även utarbetat ett förslag till interkontrollplan 2019. Vid samma möte fastställde förbundet internkontrollplanen. I årets internkontrollplan återfinns risker kopplat till administrativa rutiner, ekonom & budget, måluppfyllelse, GDPR, styrelsebeslut och medelstilldelning. Internkontrollplanen har utvecklats sedan föregående år då den uteslutande riktades mot måluppfyllelse. Den dokumenterade bruttolista över risker som

Revisionskontoret

2019-10-28

finns innehåller fler risker än vad som presenteras i internkontrollplanen. Riskerna i analysen är värderade och prioriterade.

Internkontrollplanen följs upp kvartalsvis i enlighet med förbundets årshjul, och utförs av styrelsens internkontrollrepresentanter. Uppföljningen av internkontrollplanens olika kontrollmoment dokumenteras i kontrollrapporter och redovisas till styrelsen. Rapporterna visar vilket kontrollmoment som avses, resultatet och förslag till åtgärder om avvikelser har identifierats. Detta är en positiv utveckling från föregående år då det saknades tydliga förslag till åtgärder. Dokumentationen präglas av ordning och reda, och det är tydligt vad som avses med uppföljningen.

### *Revisionsbedömning*

Styrelsen har varit delaktiga i såväl riskanalys som framtagande av internkontrollplan, vilket är positivt. Det främsta arbetet sker av presidiet i samarbete med förbundschefen. Allt arbete har presenterats för styrelsen som har getts möjligheter att påverka. Styrelsen agerar även aktivt utifrån uppföljningarna och vidtar åtgärder.

Styrelsen har också tagit hänsyn till föregående års revision där nu en mix av risker har diskuterats, från mål till ekonomi och administration. Internkontrollplanen är nu mer diversifierad och täcker ett bredare område. Med tanke på förbundets uppdrag saknas emellertid risker med att inte nå målgruppen för de samordnade rehabiliteringsinsatserna. Bedömningen är också att det saknas ett riskresonemang kring förbundets ändamål med att bidra till systemutveckling.

Från 2018 års granskning framgick att vad styrelsen behövde göra var att synkronisera sina styrdokument så att väsentlighets- och riskanalys, internkontrollplan kopplas samman med verksamhets- och budgetplan till en helhet. Denna iakttagelse kvarstår även för 2019.

Bedömningen av den interna kontrollen är att den i allt väsentligt är tillräcklig (grön).

REVISIONSKONTORET

Örjan Högberg  
Sakkunnig revisor



## Bilaga 1 Definitioner

För att underlätta samtal och förståelse av vår bedömning graderas vår analys efter den betydelse vi tillmäter de brister vi funnit. Vi har valt att använda oss av trafikljusmodellen. Det är viktigt att poängtera att valet av färg endast innebär att vi önskar uppmärksamma förbundet på ett område och att det inte är att betrakta som en betygsättning. Avsikten är att underlätta ett eget förbättringsarbete och möjliggöra för styrelsen att ta sitt revisionsansvar.

**Rött ljus** innebär i normalfallet att vi funnit brister som har en stor påverkan på styrelsens förmåga att uppnå en god styrning, ledning, uppföljning och kontroll av verksamheten. Det kan också innebära att förbundet inom ett specifikt område behöver åtgärda en brist som om den kvarstår får stora konsekvenser för nämndens arbete.

**Gult ljus** innebär att vi har identifierat brister som styrelsen behöver åtgärda och hålla sin uppmärksamhet på. Bristen uppfyller inte kriterierna för rött ljus men påverkar negativt förbundets förmåga att ha en god styrning, ledning, uppföljning och kontroll. Styrelsen ska därför uppmärksamma och korrigera dessa brister så att de inte förvärras.

**Grön ljus** innebär att vi inte har några frågetecken eller att de brister vi ser är av marginell karaktär. De kommentarer vi ger är av sådan karaktär att de ska ses som stöd i styrelsens ordinarie förbättringsarbete.

VALDEMÅRSVIKS KOMMUN	
För kännedom	
2020 -04- 14	
Dnr	Fv/Ävd/Handl
Opl/Obj	



(10)

KS-SA.2019.62 040

## Styrmodell för Valdemarsviks kommun

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Sven Stengard

0123-191 24

sv.en.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## Styrmodell för Valdemarsviks kommun

### Förslag till beslut i kommunfullmäktige

1. **Föreslagen ”Styrmodell för Valdemarsviks kommun” antas.**
2. **Kommunfullmäktiges beslut 2015-06-01 § 52 upphävs.**

Kommunstyrelsen beslutade 2019-10-07, KS § 187, att stryka ärendet om en ny styrmodell för Valdemarsviks kommun. Förvaltningen har gjort en del revideringar i materialet som omfattar bland annat; strykning av fokusområden, verksamhetsplaner och arbetsplaner.

### Ärendebeskrivning

Kommunfullmäktige antog en styrmodell 2015-06-01, § 52. Denna modell utgår från kommunens långsiktiga inriktning, Vision Valdemarsvik 2025 och innehåller inriktningsmål och åtaganden. Bakgrunden till att denna styrmodell togs fram var det då pågående arbetet med målstyrning.

Efterhand har målstyrningsarbetet utvecklats, nya och förändrade krav på modellen har lyfts fram. En tydlig förväntan på modellen som initierats av politiken är att utveckla målstyrningen mot ett mer resultatorienterat synsätt.

Den fullmäktigeberedning som gjorde en översyn av den politiska organisationen lämnade sin slutrapport till kommunfullmäktige 2018-03-26. Ett förslag från gruppen avser en utredning om att arbeta fram ett nytt arbetssätt gällande resultatuppföljning och utvärdering.

Modellen har sedan den sju sattes genomgått en relativt snabb evolution och de fastställda dokumenten harmoniserar inte längre till fullo med det arbetssätt som utvecklats.

Därtill har omvärlden och statens syn på den kommunala prioriteringen i viss mån förändrats när agenda 2030 blir alltmer vägledande för beslut och prioriteringar.

Mot bakgrund av ovanstående har förvaltningen omarbetat styrmodellen och kompletterat den med den ”högra pelaren”, ”ledningsfilosofi” samt



lyft in förbättringshjulet i modellen. Därutöver finns inte längre begreppet "åtagande" kvar i den nya modellen. Här benämns målnivån under inriktningmålen för resultatmål. Dessa har också en annan definition än vad åtaganden en gång hade.

Modellen består således av två delar, dels den del som avser vad som ska uppnås och dels den del som anger hur det ska genomföras, d.v.s. ett externt- respektive internt perspektiv. Den interna ledningsfilosofin beskriver två strategiska områden för verksamhetens genomförande, kvalitetsarbete och kompetensförsörjning. Den senare struktureras i tre perspektiv IN – I – UT. Styrmodellen anger även att kvalitetsarbetet ska utgå från "ständiga förbättringar" och förbättringshjulet.

Förvaltningen föreslår att modellen ska succesivt implementeras från och med verksamhetsåret 2020.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Sven Stengard  
Ekonomichef



KS § 218

KS-SA.2019.62 040

## Styrmodell för Valdemarsviks kommun

### Kommunstyrelsens beslut

- 1. Ärendet återremitteras till förvaltningen för förankring av gjorda förändringar.**

#### Ärendebeskrivning

Kommunstyrelsen beslutade 2019-10-07, KS § 187, att stryka ärendet om en ny styrmodell för Valdemarsviks kommun. Förvaltningen har gjort en del revideringar i materialet som omfattar bland annat; strykning av fokusområden, verksamhetsplaner och arbetsplaner.

Kommunfullmäktige antog en styrmodell 2015-06-01, § 52. Denna modell utgår från kommunens långsiktiga inriktning, Vision Valdemarsvik 2025 och innehåller inriktningsmål och åtaganden. Bakgrunden till att denna styrmodell togs fram var det då pågående arbetet med målstyrning.

Efterhand har målstyrningsarbetet utvecklats, nya och förändrade krav på modellen har lyfts fram. En tydlig förväntan på modellen som initierats av politiken är att utveckla målstyrningen mot ett mer resultatorienterat synsätt.

Den fullmäktigeberedning som gjorde en översyn av den politiska organisationen lämnade sin slutrapport till kommunfullmäktige 2018-03-26. Ett förslag från gruppen avser en utredning om att arbeta fram ett nytt arbetssätt gällande resultatuppföljning och utvärdering.

Modellen har sedan den sju sattes genomgått en relativt snabb utveckling och de fastställda dokumenten harmoniserar inte längre till fullo med det arbetssätt som utvecklats.

Därtill har omvärlden och statens syn på den kommunala prioriteringen i viss mån förändrats när agenda 2030 blir alltmer vägledande för beslut och prioriteringar.

KS § 218

KS-SA.2019.62 040

Mot bakgrund av ovanstående har förvaltningen omarbetat styrmodellen och kompletterat den med den "högra pelaren", "ledningsfilosofi" samt lyft in förbättringshjulet i modellen. Därutöver finns inte längre begreppet "åtagande" kvar i den nya modellen. Här benämns målnivån under inriktningsmålen för resultatmål. Dessa har också en annan definition än vad åtaganden en gång hade.

Modellen består således av två delar, dels den del som avser vad som ska uppnås och dels den del som anger hur det ska genomföras, det vill säga ett externt- respektive internt perspektiv. Den interna ledningsfilosofin beskriver två strategiska områden för verksamhetens genomförande, kvalitetsarbete och kompetensförsörjning. Den senare struktureras i tre perspektiv IN – I – UT. Styrmodellen anger även att kvalitetsarbetet ska utgå från "ständiga förbättringar" och förbättringshjulet.

Förvaltningen föreslår att modellen ska användas från och med verksamhetsåret 2020. Detta innebär att Mål och budget för 2020 kommer att upprättas enligt den föreslagna modellen.

#### **Förslag och yrkanden**

Ted Starkås (S) föreslår att ärendet återremitteras till förvaltningen samt att ärendet återkommer efter förankring av gjorda förändringar.

#### **Beslutsunderlag**

Protokoll från kommunstyrelsen 2019-10-07, KS § 187, att ärendet skulle lyftas bort.

Skrivelse från staben 2019-10-18 med förslag till styrmodell.

-----

#### **Beslutet skickas till**

Avdelning Service och Administration, akten  
Staben

---

Justerare

.....

.....



KSAU § 100

KS-SA.2019.62 040

## **Styrmodell för Valdemarsviks kommun**

### **Kommunstyrelsens arbetsutskotts förslag till kommunstyrelsen**

#### **Kommunfullmäktige beslutar**

- 1. Föreslagen ”Styrmodell för Valdemarsviks kommun” antas. Beslutet gäller från och med verksamhetsåret 2020.**
- 2. Kommunfullmäktiges beslut 2015-06-01 § 52 upphävs från och med verksamhetsåret 2020.**

#### **Ärendebeskrivning**

Kommunfullmäktige antog en styrmodell 2015-06-01, § 52. Denna modell utgår från kommunens långsiktiga inriktning, Vision Valdemarsvik 2025 och innehåller inriktningsmål och åtaganden. Bakgrunden till att denna styrmodell togs fram var det då pågående arbetet med målstyrning.

Efterhand har målstyrningsarbetet utvecklats, nya och förändrade krav på modellen har lyfts fram. En tydlig förväntan på modellen som initierats av politiken är att utveckla målstyrningen mot ett mer resultatorienterat synsätt.

Den fullmäktigeberedning som gjorde en översyn av den politiska organisationen lämnade sin slutrapport till kommunfullmäktige 2018-03-26. Ett förslag från gruppen avser en utredning om att arbeta fram ett nytt arbetssätt gällande resultatuppföljning och utvärdering.

Modellen har sedan den sju sattes genomgått en relativt snabb utveckling och de fastställda dokumenten harmoniserar inte längre till fullo med det arbetssätt som utvecklats.

Därtill har omvärlden och statens syn på den kommunala prioriteringen i viss mån förändrats när agenda 2030 blir alltmer vägledande för beslut och prioriteringar.

Mot bakgrund av ovanstående har förvaltningen omarbetat styrmodellen och kompletterat den med den ”högra pelaren”, ”ledningsfilosofi” samt lyft in förbättringshjulet i modellen. Därutöver finns inte längre begreppet



KSAU § 100

KS-SA.2019.62 040

"åtagande" kvar i den nya modellen. Här benämns målnivån under inriktningsmålen för resultatmål. Dessa har också en annan definition än vad åtaganden en gång hade.

Modellen består således av två delar, dels den del som avser vad som ska uppnås och dels den del som anger hur det ska genomföras, det vill säga ett externt- respektive internt perspektiv. Den interna ledningsfilosofin beskriver två strategiska områden för verksamhetens genomförande, kvalitetsarbete och kompetensförsörjning. Den senare struktureras i tre perspektiv IN – I – UT. Styrmodellen anger även att kvalitetsarbetet ska utgå från "ständiga förbättringar" och förbättringshjulet.

Förvaltningen föreslår att modellen ska användas från och med verksamhetsåret 2020. Detta innebär att Mål och budget för 2020 kommer att upprättas enligt den föreslagna modellen.

#### **Beslutsunderlag**

Skrivelse från Avdelning Service och Administration samt Staben.

-----

#### **Beslutet skickas till**

Kommunstyrelsen, akten

---

Justerare

.....

.....





# Styrmodell för Valdemarsviks kommun

Antagen av XX:XXX-XX-XX  
Senast reviderad: XXXX-XX-XX  
Giltig från och med: XXXX-XX-XX  
Dokumentansvarig: Kommunchef



## Innehåll

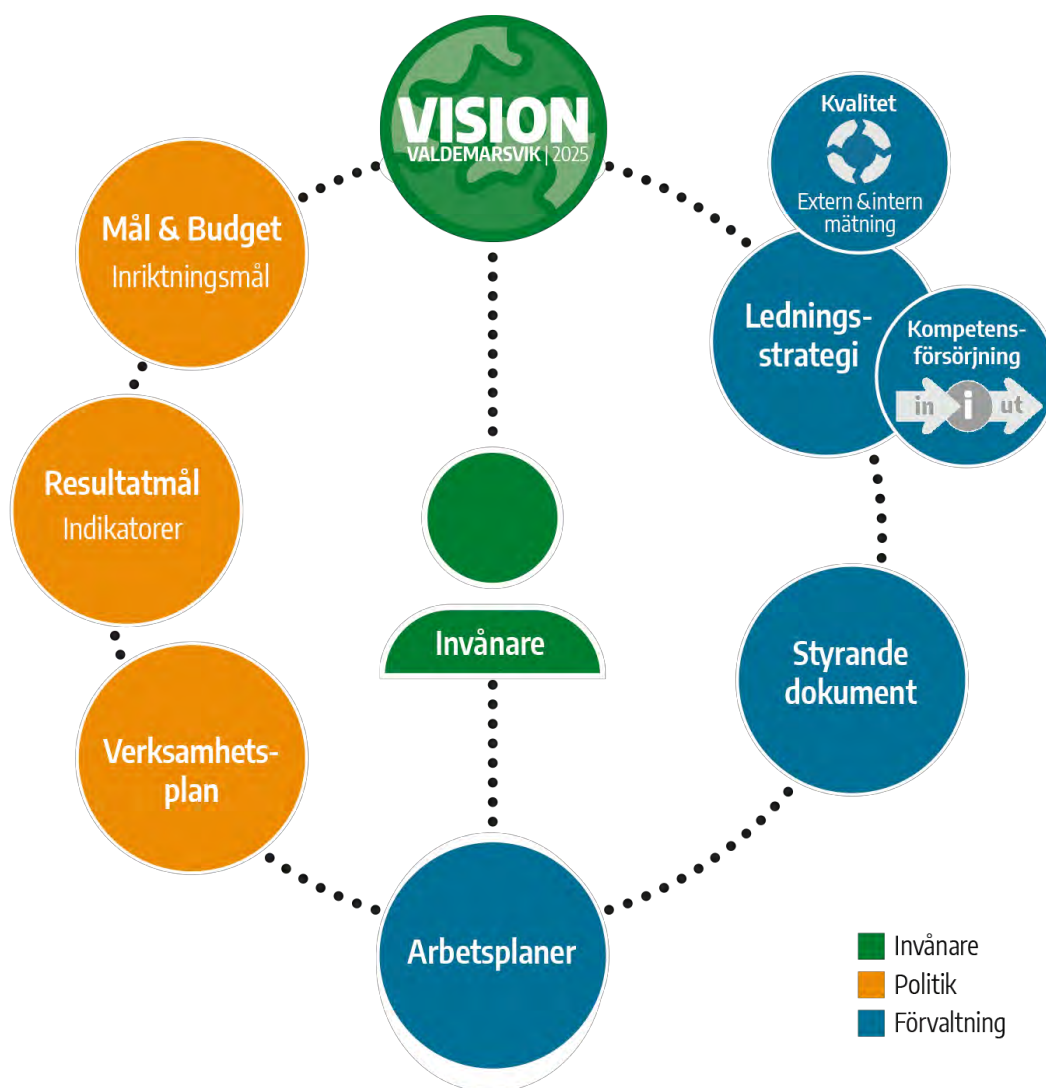
1. Inledning – så styrs Valdemarsviks kommun .....	3
2. Roller och ansvar .....	4
2.1 Den politiska arenan .....	4
2.2 Förvaltningens arena.....	5
3. Övergripande målstyrning och planering .....	5
3.1 Vision och fokusområden .....	5
3.2 Mål och budget.....	5
3.3 Ledningsstrategi.....	6
3.3.1 Kvalitetsarbete – En grundläggande faktor .....	6
3.3.2 Kompetensförsörjning .....	6
3.3.2.1 Strukturerat arbete i tre olika perspektiv: IN-I-UT .....	7
4. Verksamheten.....	7
5. Ständiga förbättringar- förbättrings- och kvalitetsarbetet .....	7
5.1 Uppföljning mål och ekonomi .....	8
5.2 Intern kontroll .....	8
6. Dokument .....	8
7. Övergripande tidplan .....	10

## 1. Inledning – så styrs Valdemarsviks kommun

I Valdemarsviks kommun styrs verksamheten med en levande vision, tydliga mål och en gemensam värdegrund. Personalen och ekonomin är de tillgångar som finns för att nå visionen och skapa goda resultat för kommuninvånarna. Att vara en attraktiv arbetsplats och ha en god balans i ekonomin är viktiga förutsättningar för att bedriva och utveckla verksamheten.

Styrmodellen syftar till att beskriva hur kommunens målstyrningsarbete fungerar. Den röda tråden leder från visionen till arbetsplatsens lokala verksamhetsmål, där varje medarbetare ska ha en klar bild av hur den dagliga arbetsinsatsen påverkar kommunen som helhet och strävan mot de gemensamma målen.

Styrmodellen ska bidra till fullmäktiges mål om god ekonomisk hushållning genom att strukturen för styrning blir begriplig och distinkt. En känd struktur och arbetsprocess med användbara verktyg för styrning och uppföljning förenklar organisationens arbete och förbättrar möjligheterna att ha överblick över resultat och kvalitet.



## 2. Roller och ansvar

### 2.1 Den politiska arenan

Politikerna sätter mål och fattar beslut om prioritering av ekonomiska ramar. De stämmer av måluppfyllelse och kommunicerar resultat.

#### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige ansvarar ytterst för styrningen av den kommunala verksamheten samt beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller annars av större vikt för kommunen. Fullmäktige fastställer kommunens verksamhetsinriktning utifrån iakttagande av lagar, övergripande mål och tillgängliga resurser.

Kommunfullmäktige tydliggör sin vilja i dokumentet "Mål och budget" som innehåller övergripande mål och budgetförutsättningar. De följer upp verksamheten genom delårsrapport och årsredovisning, där kommunens samlade ekonomi och måluppfyllelse redovisas.

Kommunfullmäktige utövar styrning genom fastställande av:

- Visionen
- Reglementen
- Inriktningsmål och mått
- Mål- och budgetdokumentet
- Policys
- Övriga planer och program

#### Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen verkställer kommunfullmäktiges styrning och beslutar om resultatmål och resultatindikatorer – delmål och mätpunkter som är satta utifrån de övergripande mål som kommunfullmäktige fastställt. Detta gör kommunstyrelsen i den årliga verksamhetsplanen. Kommunstyrelsen följer upp och redovisar måluppfyllelse och ekonomi till kommunfullmäktige i delårsrapport och årsredovisning. Kommunstyrelsen följer verksamheten genom månadsrapporter.

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över övriga nämnders och kommunala bolags verksamhet.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens samlade utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen leder och fastställer övergripande förutsättningar för planering och uppföljning av hela den kommunala verksamheten.

Under kommunstyrelsen finns utskott som på uppdrag av kommunstyrelsen dels fattar beslut på delegation, dels bereder ärenden inför beslut i kommunstyrelsen och följer upp den verksamhet utskottet ansvarar för.

Kommunstyrelsen utövar styrning genom fastställande av:

- Resultatmål och resultatindikatorer
- Riktlinjer
- Delegationsordningar

## 2.2 Förvaltningens arena

Förvaltningens uppgift är att verkställa de politiska besluten och förtydliga arbetet med måluppfyllelsen i verksamhetsplaner samt arbeta med det dagliga förbättringsarbetet.

Till den enskilda tjänstemannen förtydligas målen i medarbetarsamtal och individuella planer.

Enskilda tjänstemän i förvaltningen kan fatta beslut på delegation. Sådana beslut återredovisas alltid till nämnden. Beslut som fattas med stöd av vidaredelegation redovisas till delegerande.

Chefer och medarbetare planerar för hur målen ska uppnås inom de ekonomiska ramarna. De följer upp, analyserar, värderar, redovisar och kommunicerar verksamhetens resultat samt utvecklar kvalitet och effektivitet.

Förvaltningen fastställer verksamhetsplaner. Verksamhetsplanerna följer upp sektorernas och enheternas verksamhet. Verksamhetsplanerna delges som information till nämnderna.

## 3. Övergripande målstyrning och planering

Målstyrningen i Valdemarsvik vilar på två pelare som båda utgår från visionen. Den ena pelaren beskriver vad som ska utföras och till vilken kvalitet, i första hand riktat till medborgaren. Den andra pelaren beskriver hur organisationen, medarbetaren och ledaren ska förhålla sig till uppdraget och vilka interna regler och normer som gäller för tjänstens utförande och hur arbetet ständigt kan förbättras.

De politiska målen ska vara tydliga, möjliga att uppnå inom rimlig tid samt vara mätbara så långt det är möjligt.

De båda pelarna möts i enheternas verksamhetsplaner.

### 3.1 Vision

Vision Valdemarsvik 2025 pekar ut riktningen för kommunens utveckling och beskriver ett önskat framtida tillstånd. Visionen riktar sig till kommunens medborgare, förtroendevalda och anställda.

Visionen är långsiktig och vägledande allt arbete som kommunen bedriver. Visionen har givits en tydlig riktning för framtidens Valdemarsvik genom ett tydligt miljöfokus, som en plats för människor att leva och uppleva.

Visionen består av sex delbilder som utgör målområden i arbetet med att omsätta visionens intentioner till handling. Detta sker genom att politiska inriktningsmål och särskilda resultatmål för förvaltningen fastställs årligen i mål- och budgetdokumentet.

Från Visionen löper en röd tråd genom målnivåerna till den enskilda medarbetarens mål och utvecklingsplan.

### 3.2 Mål och budget

#### Inriktningsmål

Varje år beslutar kommunfullmäktige vad verksamheterna ska uppnå. Målen formuleras som den effekt som ska uppnås. Inriktningsmålen formuleras efter även utifrån styrande dokument som Vision 2025, Agenda 2030, regional utvecklingsstrategi, kommunens interna styrdokument samt bestämmelser om god ekonomisk hushållning.

## Resultatmål

Resultatmål fastställs av kommunstyrelsen. Resultatmål anger resultat som ska uppnås för att uppnå den önskade effekt som fastställts i inriktningsmålen.

## Resultatindikatorer

Kommunstyrelsen fastställer även resultatindikatorer för resultatmålen. Indikatorerna anger mått som används i bedömningen i huruvida resultatmålen uppnås eller ej. Till ett resultatmål kan flera resultatindikatorer kopplas för att mäta resultatmålet ur flera aspekter.

## Sektorsvisa arbetsplaner

Med grund i beslutade resultatmål och resultatindikatorer sammanställs en arbetsplan för sektorsövergripande mål och indikatorer. Kommunchef är ansvarig för att arbetsplanerna delges sektorcheferna. Kommunstyrelsen delges de sektorsspecifika arbetsplanerna som information. Arbetsplanerna ligger sen till grund för den styrning och ledning sektorcheferna utöver över verksamheten och omsätts först i respektives enhets lokala arbetsplan för att därefter möta medarbetaren i den individuella utvecklingsplanen.

## 3.3 Ledningsstrategi

Vision 2025 beskriver en ideal framtidsbild av Valdemarsviks kommun i ett medborgarperspektiv. Visionen är ledstjärnan för kommunens verksamhet och utgör också grunden för denna styrmodell.

Styrmodellen utgör modellen för långsiktiga politiska strategier som ligger till grund för det Mål- och Budgetdokument som anger inriktningsmål och fördelning av medel på verksamhetsnivå. Den ledningsstrategi som styr frågor om hur den kommunala organisationen, ska fungera för att omsätta den politiska viljan till handling och verkställa de beslut som fattas.

För att uppnå Vision 2025 och de strategiska ambitioner och inriktningsmål som kommunfullmäktige fastställt krävs ett systematiskt utvecklingsarbete och att resurser och kompetens tas tillvara. För att detta ska realiseras beskrivs ledningens inriktning avseende de viktigaste faktorerna för ett framgångsrikt arbete. Nycklarna till framtidens utmaningar finns i kvalitetsarbetet och kompetensförsörjningen. Utifrån dessa båda begrepp bryts styrmodellens ena pelare ned.

Styrdokumentet beskrivs närmre i avsnittet *policies, riktlinjer och anvisningar*.

### 3.3.1 Kvalitetsarbete – En grundläggande faktor

I Valdemarsviks kommun bedrivs ett kontinuerligt kvalitets- och utvecklingsarbete. Metod för arbetet är det så kallade förbättringshjulet, se avsnitt 5. Kvalitetsarbetet är verksamhetsstyrt, men metoden är densamma för alla verksamheter. Det betyder att arbetet utgår från de förutsättningar som gäller inom varje verksamhet. En del i kvalitetsarbetet är en fungerande synpunkts-/klagomålshantering samt internkontroll. Andra kvalitetsfaktorer som är generella är tillgänglighet och bemötande, handläggningstider och bemanning. Nyckeltal skapas som indikatorer, för att följa utvecklingen och stärka resultatåterkopplingen till chefer och medarbetare.

Det systematiska kvalitetsarbetet genomsyrar hela styrmodellen, men blir särskilt tydligt i samband med arbete med inriktningsmål samt löpande i verksamhetens genomförande.

### 3.3.2 Kompetensförsörjning

Det övergripande målet med kompetensförsörjningen är att Valdemarsviks kommun ska lyckas möta framtidens utmaningar genom att rekrytera, behålla medarbetare samt avsluta anställningar så att

kommunens verksamhet kan utvecklas utifrån politiska beslut och medborgarnas behov. Genom delaktighet och engagemang i arbetet skapas goda ambassadörer som bidrar till verksamheternas kompetensförsörjning.

### **3.3.2.1 Strukturerat arbete i tre olika perspektiv: IN-I-UT**

#### **IN-faktorer**

Det är viktigt att bilden av Valdemarsviks kommun som arbetsplats och arbetsgivare är positiv. Vi skapar meningsfulla och intressanta arbetsuppgifter med goda anställningsvillkor. Vi har en god värdegrund i organisationen som alla bidrar till och är del av.

Det ska säkerställas att rekryteringsprocessen är professionell tydlig och en positiv upplevelse för alla sökande.

#### **I-faktorer**

Vi arbetar med att identifiera och utveckla våra medarbetares kompetens och kunskap utifrån ett successivt förändrat verksamhetsrelaterat behov. Vi har goda arbetsförhållanden och ett väl utvecklat arbetsmiljöarbete där all ser och förstår meningen och sammanhanget med sina arbetsuppgifter. Ledarskapet och medarbetarskapet är väl utvecklat. Vi arbetar i samverkan med personalorganisationerna.

#### **UT-faktorerna**

Kommunen har en god planering för att underlätta processen då medarbetare av olika orsaker lämnar organisationen. Avslutet syftar till en effektiv överlämning då det finns behov av det, samt att de medarbetare som lämnar sin anställning ska ha en positiv upplevelse av sin tid hos oss och hur avslutet hanterades.

## **4. Verksamheten**

Från visionen och från de båda "pelarna" möts styrningen i verksamheten.

Varje verksamhet ska utifrån sitt uppdrag och kommunstyrelsens resultatmål ta fram en verksamhetsplan som gäller för det kommande året. Verksamhetsplan ska i sin tur brytas ner på enhetsnivå till en enhetsplan.

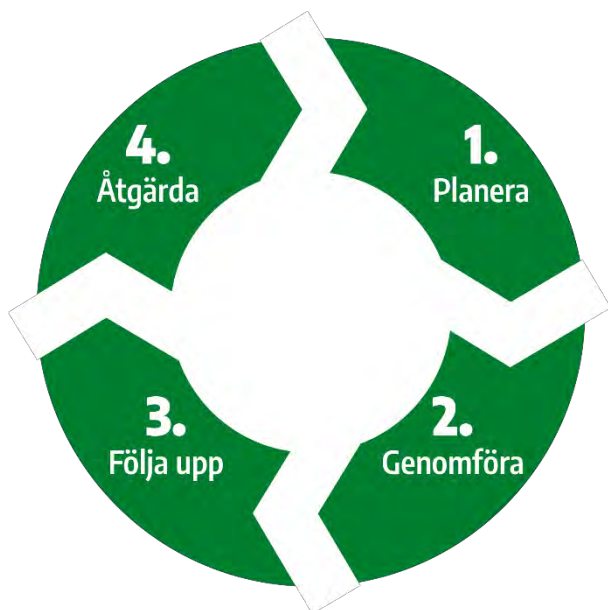
Varje medarbetare ska utifrån verksamhetsplanen ha mål för sitt arbete i den dagliga verksamheten. Dessa följs upp och fastställs i det årliga resultat- och utvecklingssamtalet mellan chef och medarbetare.

## **5. Ständiga förbättringar- förbättrings- och kvalitetsarbetet**

I Valdemarsviks kommun strävar vi efter att ständigt förbättra och anpassa verksamheten med kunden/brukaren i centrum. Vi utvecklar verksamheten utifrån den statliga och kommunala styrningen. Till detta läggs kommunens egna förutsättningar och våra invånares behov. Förbättringsarbetet bygger på arbete med ständiga förbättringar, uppföljning av mål och ekonomi samt internkontroll.

Förbättringsarbetet beskrivs i figuren på nästa sida.

Genom att vara tydlig i nedanstående moment inom förbättringsarbetet sker en kvalitetssäkring. Därmed undviker förvaltningen att upprepa tidigare misstag och det leder till ständiga förbättringar av den kommunala verksamheten.



#### *Planera*

Detta är första fasen i förbättringsarbetet. Här bestäms vad som ska förbättras, vem som gör vad, hur det ska göras och när det ska göras. Här bestäms även om när detta ska följas upp och utvärderas.

#### *Genomföra*

Arbetet genomförs enligt planeringen. Här dokumenteras även eventuella avvikelser från planen.

#### *Följa upp*

Efter att arbetet har genomförts ska det följas upp efter fastställda kriterier för måluppfyllelse och resultatet ska tolkas (egenkontroll).

#### *Åtgärda*

Uppföljningen ska resultera i vad som behöver åtgärdas. Dessa åtgärder förs sedan in i planeringsprocessen på nytt och arbetet börjas om. Det vi lärt oss tillämpas, nya arbets-sätt etableras och goda exempel sprids i organisationen.

## 5.1 Uppföljning mål och ekonomi

Uppföljning, utvärdering och analys av kommunfullmäktiges mål och ekonomisk inriktning sker i sin helhet två gånger om året; i samband med delårsbokslut och årsredovisning.

Månadsuppföljningar innehållande avvikelser och helårsprognos görs varje månade enligt en rullande tolv månadersredovisning. Vid avvikelser både avseende måluppfyllelse och ekonomi ska förslag till åtgärder lämnas.

## 5.2 Intern kontroll

Intern kontroll definieras som en process, där såväl politisk och professionell ledning som all personal samverkar. Processen är utformad för att med rimlig grad av säkerhet kunna uppnå följande mål:

- ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer m.m.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att det finns en tillräcklig intern kontroll. Kommunstyrelsen ska senast i mars vartannat år anta en särskild plan för den interna kontrollen. Rapportering av uppföljning ska ske i samband med årsbokslutet. Kommunstyrelsen ska utvärdera kommunens samlade system för intern kontroll och, i de fall förbättringar behöver göras, ta initiativ till sådana.

## 6. Dokument

### Reglementen, bolagsordningar och ägardirektiv

Kommunstyrelsens och nämndernas ansvarsområden styrs av kommunallagen och nämndernas reglementen, vilka beslutas av kommunfullmäktige. Bolagen styrs av bolagsordning och ägardirektiv som även de fastställs av kommunfullmäktige.



## Planeringsförutsättningar

Inför varje års kommande budgetarbete ska kommunstyrelsen besluta om planeringsförutsättningar baserade på kommunfullmäktiges flerårsplan. Planeringsförutsättningarna ska förutom administrativa riktlinjer innehålla dels ekonomiska förutsättningar, dels en aktualisering av målen.

## Mål och budget KF

Mål och budget är ett rullande treårsdokument som utgör kommunens huvudsakliga verktyg för planering och styrning av verksamheten. I dokumentet fastställs hur kommunens samlade resurser ska fördelas mellan olika verksamheter. I dokumentet fastställs också inriktningsmålen till kommunstyrelsen.

## Uppföljningsdokument och uppföljningar

### - Årsredovisning

I årsredovisningen följs målen och verksamheten upp, kompletterat med analyser. Den ska också innehålla finansiella rapporter och analyser av dessa. Kommunfullmäktige fattar senast i april beslut om årsredovisningen.

### - Delårsrapport

Delårsbokslutet ska vara per den 31/8 och innehålla motsvarande uppföljningar som i årsredovisningen men med en lägre detaljeringsgrad.

### - Månadsrapporter

Månadsrapporten är en skriftlig rapport till kommunstyrelsen. Rapporten ska vara avvikelseorienterad och innehålla en bokslutsprognos. Avvikelserna ska fokusera på mål/resultatmål och ekonomin. Kommunstyrelsen informerar kommunfullmäktige löpande om månadsrapporterna.

## Projektmodell

Inom kommunen finns en gemensam projektmodell som reglerar hur arbete med större projekt ska styras och genomföras. Syftet med modellen är att skapa transparenta processer, med utpekade beslutspunkter inom ramen för varje större projekt.

Modellen ska beskriva de moment som krävs för ett initialt beslut om projektets mål och syfte, hur projektet ska organiseras, genomföras och avslutas. Den ska också på ett allmänt sätt, ange hur ansvar och roller ska fördelas samt på vilket sätt adekvata kalkyler och beräkningar kan tas fram.

## Polisy, riktlinjer och anvisningar

**Polisy** beslutas av kommunfullmäktige. En policy anger vårt allmänna förhållningssätt till något, vilka värderingar och grunder som ska styra arbetet inom avgränsade områden. En policy innebär principer, politik eller inriktning. En policy ska vara kortfattad och gäller tillsvidare.

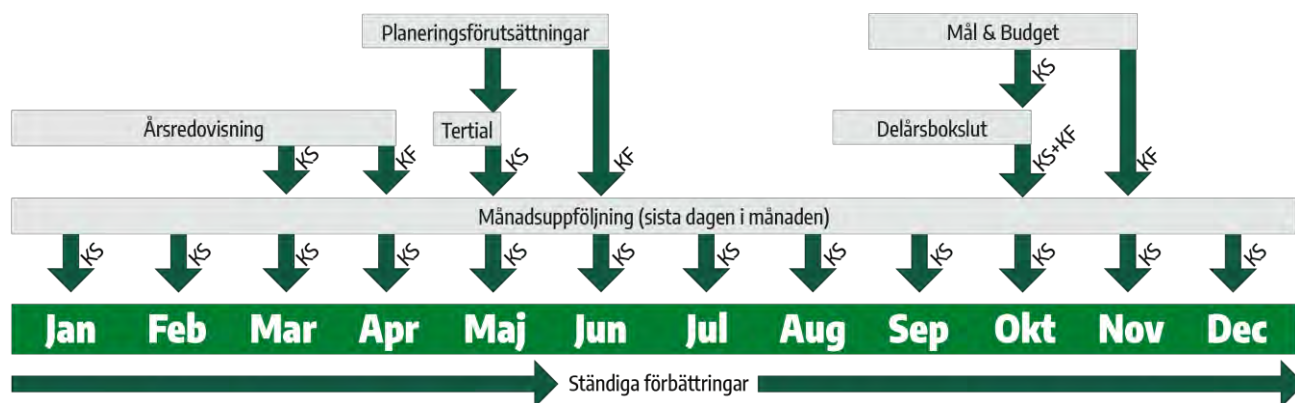
**Riktlinjer** beslutas av respektive nämnd. Riktlinjer avser främst frågor som rör verkställighet och detaljeringsgraden är högre än i en policy. Syftet med riktlinjer är att reglera den befintliga verksamheten så att den bedrivs effektivt och med god kvalitet. Riktlinjer kan utarbetas som en bilaga till en policy. Riktlinjer gäller tillsvidare.

**Anvisningar** utfärdas av kommunchefen.

Utöver dokument ovan finns bilagor till styrmodellen enligt nedan;

- Regler för ekonomistyrningen
- Regler för sektorsvisa planer
- Internhyressystem
- Chefsuppdrag

## 7. Övergripande tidplan



För varje månad utom görs månadsuppföljningar enligt en rullande 12-månadersplan. Dessa är en övergripande avvikelserapportering utifrån ekonomi, mål och resultat med bokslutsprognos.

Tidplan för budgetprocessen:

Juni Beslut om planeringsförutsättningar i KF  
November Beslut om mål och budget i KF

Tidplan för uppföljningsprocessen:

Månadsvis Uppföljningar enligt en rullande 12-månadersplan i KS. KF informeras.  
Tertial 1 Fördjupad månadsuppföljning med investeringar och indikatorer  
Oktober Delårsbokslut per sista augusti i KS  
Oktober Delårsbokslut per sista augusti i KF  
Mars Årsredovisning i KS  
April Årsredovisning i KF



(6)

KS-SA.2020.23 040

## Månadsuppföljningar 2020

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Sven Stengard

0123-191 24

sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## Månadsuppföljning, Mars 2020

### Förslag till beslut i kommunstyrelsen

1. Månadsuppföljning per 2020-03-31 godkänns.

#### Inledning och Sammanfattning

Inom framförallt sektor Stöd- och omsorg var läget under mars mycket ansträngt på grund av situationen med Covid -19. Flera verksamheter beräknas få ökade kostnader för detta. Det blir utlägg för skyddsutrustning, material kring städ och desinfektion samt ökade personalkostnader. Även sektor Barn, Utbildning och Arbetsmarknad påverkas stort i och med Covid -19.

I vårbudgeten finns resurser för att täcka kommunernas ökade kostnader i samband med Covid -19 men hur stor del av kommunens faktiska kostnader som kommer att kompenseras är osäkert. Budgeten innehåller även kraftigt ökade statsbidrag. Dessa förväntas kunna täcka minskningen av skatteunderlaget men inte mer.

Prognosen har av ovan nämnda anledningar försämrats sedan februari. Däremot fortsätter besparingsarbetet. Genomlysning och riskbedömningar med handlingsplaner har överlämnats till kommunstyrelsen. Därför återupprepas inte åtgärdsplanen i uppföljningen.

Prognos driftbudget, Mnkr

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Verksamheterna	-474,8	-493,6	-18,8
Finansiering	483,1	483,5	+0,4
<b>Summa (årets resultat)</b>	<b>8,3</b>	<b>-10,1</b>	<b>-18,4</b>

Prognos investeringsbudget, tkr

Tkr	Budget	Prognos	Avvikelse
Investeringar	52,4	52,4	0



## Ärendebeskrivning

Driftbudgeten, verksamheterna

Mnkr, netto	Budget	Utfall 31/3	Prognos avvikelse
Service och administration	21,9	7,0	-1,1
Kommunchef med stab	6,8	2,0	0
Stöd och omsorg	222,8	59,8	-7,9
Barn, utbildning och arbetsmarknad	167,2	41,6	-6,0
Samhällsbyggnad och kultur	43,7	12,2	-3,8
Räddningstjänst Östra Götaland	7,2	1,6	0
Politisk organisation	5,3	1,3	0
<b>Summa verksamheterna</b>	<b>474,8</b>	<b>125,5</b>	<b>-18,8</b>

### Service och administration

Prognosen för 2020 är att ett överskridande motsvarande ca 1 100 tkr. Det avser Ekonomi-, Personal och IT-enheterna. Överskridandet för IT-verksamheten beror på att rekrytering av två nya medarbetare inte klar och vakanserna måste lösas med inhyrd personal. Resultatet från 2019 och budgetram 2020 innebär att åtgärder krävs för att verksamheten ska rymmas inom budgetram.

### Kommunchef med stab

Prognosen för 2020 är att budgetramen kommer att hållas. Besparingsarbetet fortsätter under 2020.

### Stöd och omsorg

Sektorn prognostiserar ett underskott om -7,9 mnkr. Alla verksamheter har under mars månad arbetat intensivt med att förbereda sig inför Covid-19. Det handlar om planer, riskbedömningar, utbildning, personalplanering, beställningar av skyddsutrustning och ett stort arbete med att förbereda sig inför ett skarpt läge som kan uppstå i våra

verksamheter. Många insatser är gjorda som försiktighetsåtgärder för att undvika smittan.

Inom äldreomsorgen har förutom korttidsplatserna alla platser omvandlats till platser för personer med demensdiagnos. Totalt fanns i mars 14 stycken tomplatser inom vård- och omsorgsboenden.

Kostnaderna har ökat p.g.a. Covid 19. Hemtjänsten har en hög belastning med ökat antal beviljade timmar.

Inom Stöd vid funktionsnedsättning har sammanslagningar av den dagliga verksamheten skett men ärendemängden inom stöd i boende har ökat. Därtill har externa placeringar skett.

Hälso- och sjukvård har en svår bemanningssituation både vad avser sjuksköterskor och fysioterapeuter. Detta har lett till att hyrpersonal anlitas.

Även inom Individ- och familjeomsorgen har bemanningssituationen varit svår och hyrpersonal fått anlitas.

#### Barn, utbildning och arbetsmarknad

Kostnaderna ligger över budget i dagsläget men förväntas minska. Dock ryms inte verksamheten inom budget och detta är tydligast inom förskolan.

Fritidshemsverksamheten, Gymnasieverksamheten och vuxenutbildningen beräknas kunna hålla tilldelad budget under året. Förskola/barnomsorg har haft underskott under flera år och till detta ska läggas en anpassning till årets ram. Förvaltningen bedömer att verksamheten kommer att gå med underskott även innevarande år.

Arbetsmarknadsenheten har minskade anslag och får stora utmaningar men kan klara budget.

Integration lämnar en noll prognos.

Grundskoleverksamheten prognostiserar underskott till följd av ökat antal elever samt ökade lokalkostnader p.g.a. renovering av Gusums och Ringarums skolor.

#### Samhällsbyggnad och kultur

Sektorns arbete med besparingar pågår utefter den besparingskalkyl som togs fram under sommaren -19. Denna har efterhand uppdaterats. När denna prognos läggs har sektorn planerade besparingar på ca 3,6 mnkr att genomföra under året. Detta ger ett budgetunderskott på -3,8 mnkr. Den avgiftsfinansierade verksamheten prognostiserar ett plus på 0,8 mnkr.

Skillnaden mellan prognoserna för februari och mars beror på att vid en fördjupad genomgång av sektorns ekonomi visar framförallt fastighetsavdelningen på sämre ekonomiska förutsättningar.

#### Finansiering

Prognosen från januari och februari på +0,4 mnkr kvarstår. Dock har det kommit signaler från SKR att skatteunderlagets ökning kan på grund av det allmänekonomiska läget minska kraftigt. Detta är inte medräknat i prognosen. Denna minskning av skatteunderlaget möts till stor del av de i vårpropositionen föreslagna statsbidragen. Nya beräkningar väntas komma i slutet av april från SKR. I prognosen ingår de första 7,5 miljarderna som utlovades redan innan coronakrisen och den tidigare beräknade skatteunderlagsminskningen till följd av befolkningsminskning och konjunkturavmattning.

### Investeringar

Inga avvikelser har rapporterats under årets första månad.

### **Sammanfattning och slutsatser**

Mot bakgrund av bokslut 2019 och de volymer verksamheten gick in i innevarande år med, är behovet av besparingar och förändringar överhängande i den samlade verksamheten. Årets tredje prognos visar att en hel del arbete kvarstår för att nå budget i balans. Ytterligare finansiell oro och osäkerheter kring Covid-19 gör prognosen mycket osäker.

Besparingsarbetet fortgår och samtliga sektorer har avrapporterat handlingsplaner.

### **Rullande månadsuppföljning**

I bilaga ett redovisas en rullande månadsuppföljning för perioden April 2019 till Mars 2020 jämfört med perioden April 2018 till Mars 2019. Uppföljningen är nedbruten på två positioners slag (konto). Även om periodiseringsdifferenserna är stora går det att utläsa att intäkterna är betydligt lägre för innevarande period och att personalkostnadsökningarna är mycket låga. Den rullande månadsuppföljningen kommer att utvecklas och utvärderas under året.

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Sven Stengard  
Ekonomichef

Beslutet skickas till  
<Här skrivs till vem beslutet ska skickas>

Ansv	Konto	April19- Mars 20	April 18 - Mars 19	Diff	Kommentarer
1-8					
Tkr					
SLAG					
30	FÖRSÄLJNINGSSINTÄKTER	-18 516	-19 734	-1 218	
31	TAXOR O AVGIFTER	-45 781	-45 768	13	
34	HYROR OCH ARRENDEN	-27 765	-39 582	-11 816	Internhyror -20
35	BIDRAG	-66 518	-80 636	-14 118	Kto 351 driftbidrag
36	FÖRS AV VERKSAMH O ENTREP	-24 010	-30 609	-6 599	369 övr ersättn.
37	FSG AV EXPLOAT.FASTIGHET.	0	0	0	
38	FSG ANL.T-G. DIV PER.KTO	-35	-240	-205	
39	Övriga intäkter	-663	-472	191	
40	INKÖP ANLTILLG, FIN. OMS.	2 068	1 824	-243	
41	INKÖP ANL. O UNDERH.MAT.	2 719	722	-1 997	
43	OMKÖP AV EL, VA O GAS....	26	22	-4	
45	BIDRAG-TRANSFERERING	11 403	9 770	-1 633	
46	KÖP AV HUVUDVERKSAMHET	124 374	121 692	-2 683	
50	LÖNER ARBETAD TID	227 913	229 820	1 907	
51	LÖNER EJ ARB TID	39 785	39 280	-506	
53	ANDRA ERSÄTTNINGAR	3	7	4	
55	KOSTNADERSÄTTNINGAR	2 351	2 697	346	
56	SOC AVG ENL LAG-AVTAL	86 707	86 601	-107	
57	PENSIONS KOSTNADER	16 638	14 586	-2 052	Höjt po 8,6%(7,7)
60	LOKAL-MARKHYROR,FASTIGHS	28 613	38 043	9 430	Internhyror -20
61	FAST.KOSTN. O FAST.ENTREP	11 760	14 828	3 069	
62	BRÄNSLE,ENERGI O VATTEN	15 234	16 326	1 092	
63	HYRA/LEASING ANL.TILLG.	5 777	5 917	140	
64	FÖRBRUKNINGSSINV O MATER	15 404	17 138	1 734	
65	KONTORSMAT O TRYCKS	478	801	323	
66	REP UNDERHÅLL MASKIN INVE	4 329	3 855	-474	
68	TELE- DATAKOM POSTBEFORDI	2 786	3 033	247	
69	KOSTN.FÖR TRANSPORTMEDEL	4 258	3 528	-730	
70	TRANSPORTER O RESOR	16 054	15 542	-513	
71	REPRESENTATION	577	632	55	
72	ANNONSER, REKLAM, INFORM	800	808	8	
73	FÖRSÄKR.PREM.O RISKKOSTN.	2 398	5 051	2 653	
74	ÖVRIGA FRÄMMANDE TJÄNSTE	39 012	44 020	5 008	
75	TILLF. INHYRD PERSONAL	8 298	2 085	-6 213	
76	DIVERSE KOSTNADER	3 104	3 889	785	
78	REALISATIONSFÖRL./PER.KTO	0	15	15	
79	AVSKRIVNINGAR	16 081	21 285	5 204	Kapkostn 20 ej påf.
82	BIDR.UTJ.SYSTEM/G.STATSB.	0	-304	-304	
84	FINANSIELLA INTÄKTER	-17	-21	-4	
85	FINANSIELLA KOSTNADER	167	170	3	
<b>Totaler</b>		<b>505 809</b>	<b>486 619</b>	<b>-19 191</b>	
Summa personalkostnader		373 397	372 990	-407	



Kommunikation

## Riskbedömning och handlingsplan gällande besparingsåtgärder

Åtgärd	Effekt	Riskbedömning			Plan för att reducera risk	Ekonomiska konsekvenser		Prioritet			
		låg	medel	hög		Budg. kostnad	Effekt 2020	Effekt 2021	låg	medel	hög
Överföra turistbyrå till egen regi	*Nyttja medborgarservice, *Utveckla turistinformation via hemsida, *Inga souvernirer, *Kräver bredare kompetens/kompetenshöjande insatser, *Kräver utveckling av tekniska kunskaper, *Kräver kompetensutveckling inom turismverksamhet, *Kan kräva extraresurser på sommaren, *Risk för "bad will"?		x		*Planerad utbildning av medarbetare, *Resurser för webbutveckling krävs, *Extrainsatser för att motverka "badwill", *Kommunikations- och näringslivsresurser tillgängliga i hög grad under uppbyggnadsskedet.	525 000	0	275 000			x
Migrera intranät till gratisplattform	*Tidskrävande under projekttiden, *Kan vara del av befintlig hemsideslösning och inte medföra extra kostnader, *Kräver behovsanalys: behövs ett intranät?, *Kräver resurser i uppbyggnad		x		*Noga undersöka alternativkostnad så att inte besparingen äts upp av ett investeringsbehov. *Lösningen finns redan i samma plattform som externwebben. *Tar tid för ett antal personer under uppbyggnaden/god planering av tidpunkt nödvändig	100 000	0	100 000			x
Avsluta webbkameror	*Enkel åtgärd som sparar en hel del, *Bad-will från de som nyttjar tjänsten idag		x		-	50 000	50 000	50 000			x

Ingen utveckling av e-tjänster ??	*Vi hamnar efter i utvecklingen, *Möjligt att enbart utveckla "enkla e-tjänster" utan kostsamma integrationer, *Resurs inom Cesam Öst hjälper oss utan kostnad, *Kommer besparingen på kort sikt åtas upp av investeringar längre fram?	x	* Hitta möjligt samarbete med Söderköping?	120 000	60 000	60 000	x
Ingen utveckling av hemsida	*Kortsiktig besparing kan åtas upp av behov inom några år, *Skjuter viktiga funktioner på framtiden,	x	Under 2020-2021 ej på lång sikt	35 000	20 000	35 000	x
Ingen turistbroschyr	*Minskad synlighet i turistbyråer och på andra ställen där turistbroschyr finns, *Minskad synlighet för annonsörer	x	*Färre turistbyråer överlag, semesterplanering sker allt mer online, *Annonsörer kan få erbjudande om att nå ut i annan kanal/Hjälp att samordna	50 000	0	50 000	x
Överta nyföretagarrådgivning i egen regi	Näringslivsamordnares uppdrag i samarbete med medborgarservice?	x		80 000	0	80 000	
Ingen annonsering av kungörelser eller annan information (ex avfall) i tryckta tidningar	All information publiceras via vår hemsida och via facebook. Kan valdemarsviksbladet nyttjas är det att önska.	x			100 000	100 000	
<b>SUMMA BESPARING 2020</b>				<b>230 000</b>			
<b>SUMMA BESPARING 2021</b>						<b>750 000</b>	

## Riskbedömning och handlingsplan gällande besparingsåtgärder

Åtgärd	Effekt	Riskbedömning			Plan för att reducera risk	Ekonomiska konsekvenser			Prioritet		
		låg	medel	hög		Budg. kostnad	Effekt 2020	Effekt 2021	låg	medel	hög
Hantera övertalighet	* omfördelning av arbetsuppgifter och arbetsorganisation. Kan skapa arbetsmiljömässiga konsekvenser och oro. Kan ge kompetensbrist.	X			Klargöra process gällande övertalighet/arbetsbrist. Regelbundet informera och vara tydlig med processen.	-1 500 000	400 000	1 500 000			X
Digitala fakturor - Projekt startar april 2020	Effektivering av fakturahandlingen *omfördelning	X			klargöra processer Kommunikation Utbildningsinsatser		-100	-200			X
Omfördelning av arbetsuppgifter till MBS - Pågår	Samordning *omfördelning	X			klargöra processer Kommunikation Utbildningsinsatser		-100	-300			X
Intern omfördelning inom SoA	Samordning *omfördelning	X			klargöra processer Kommunikation Utbildningsinsatser			-300			
Samordna administrativa funktioner - Utredning startar mars 2020	organisatoriska förändringar *omfördelning	X			klargöra processer Kommunikation Utbildningsinsatser		-200	-400			X
Reception på Strömsvik - April 2020	Bemanning Öppettider	X			Kommunikation						
Gemensam bilpool - Utredning Pågår Start augusti	Effektiverar handlingen Lägre kostnader *Omfördelning	X			klargöra processer Kommunikation Utbildningsinsatser			-150			X
Postturer i egen regi - Startar maj 2020	Undviker kostnad 140 tkr/år. Blir lägre med egen lösning.	X			Rutiner förändras		-50	-100			X
Postturer på Strömsvik - Startar april 2020	Effektiverar kansliets uppdrag.	X			Rutiner förändras						
Inventera licenser - Genomförs mars 2020	engångsåtgärd, viss belastning	X					-25	-50			X
Skype - Pågår		X					-10	-15			

SUMMA

485 -1 515

FÖRENINGSBIDRAG ?

0

Vikariekostnader, kostverksamhet  
Minskade livsmedelskostnader

-100 -100  
-150 -150

Lokalvård, personalneddragningar

-200 -300

**Riskbedömning och handlingsplan gällande besparingsåtgärder**

Åtgärd	Effekt	Riskbedömning			Plan för att reducera risk	Ekonomiska konsekvenser			Prioritet		
		låg	medel	hög		Budg. kostnad	Effekt 2020	Effekt 2021	låg	medel	hög
Evakueringsboende inom befintlig verksamhet (under Ringgårdens ombyggnad).	-Kostnadsbesparingar -Övertalighet bland personal - ej köpa in ett evakueringsboende	x			Viss personal behövs inom hemtjänst och annat boende.		-2746500 -inte enbart SO (1750000)	-8 239 600 -inte enbart SO (5250000)			x
Gemensam lokal för hemtjänst och vård- och omsorgsboende i Gryt	-minskad hyreskostnad - bättre samordning av tjänster - mindre personalutrymmen	x			information till medarbetare	18 000	-9 000	-18 000		x	
Nyttja Skype och digital mötesteknik	-minskad restid -effektivare möten	x			alla måste kunna tekniken	50 000	-50 000	-50 000		x	
Vakanta tjänster	-titta om kompetensen finns inom organisationen - internannonsera - fördröjd rekrytering		x			1 000 000	-500 000	1 000 000			x
Utbildning/kompetensutveckling på hemmaplan	- kostnadsbesparing - risk för minskad kompetensnivå		x			1 500 000	-750 000	-750 000			x
Digital utveckling (trygghetskamera, mobil omsorg)	-frigöra personella resurser -enklare för medborgaren	x								x	
Översyn av taxor och avgifter	-ökade intäkter -dyrare kostnader för den enskilde		x		Viktigt med tydlig information					x	
Schemaplanerarfunktion för säbo/LSS	Nödvändigt vid heltid som norm -effektivare planering -effektivare användning av resurser -mer rörlighet		x		Bra introduktion för medarbetare	500 000	-500 000	1 000 000			x
Sammanlagning av dagliga verksamheter	-mindre lokaler -personalminskning		x		bra förändringsarbete för deltagare och medarbetare	600 000	-100 000	-600 000			x
Ökat samarbete med BUA	tidiga insatser, undvika placeringar		x		arbeta i familjerna	0	0	1 000 000			x
Rekryteringar IFO, HS	minskade kostnader för hyrpersonal	x				1 000 000	-200 000	-500 000			x
Bhl och rehab gör gemensamt första hembesök	-minskad hemtjänst -mer rehabilitering -mer hjälpmedel	x			tydlig information till brukaren	0	-200 000	-200 000			x
Minska med 1 Äldrepedagogtjänst	risk för att inte IGP blir genomförd inom 14 dgr, sämre kvalitet på planen, sämre underlag för verksamheten		x			500 000	-200 000	-500 000		x	
							4 259 000				

## Riskbedömning och handlingsplan gällande besparingsåtgärder

Åtgärd	Effekt	Riskbedömning			Plan för att reducera risk	Ekonomiska konsekvenser			Prioritet		
		låg	medel	hög		Budg. kostnad	Effekt 2020	Effekt 2021	låg	medel	hög
Övertalighet 12 tjänster	Minskad personalkostnad för att nå budget i balans			x	Plan för att reducera risk Vi bemannar på miniminivå och har inte samma möjlighet att stötta barn i behov av stöd. Det blir fler inställda lektioner vid sjukfrånvaro. Färre vuxna i korrdorer och på raster kan påverka tryggheten.	5000tkr	500tkr	5000 tkr			x
Ta bort dagbarnvårdare	Barnen erbjuds plats på Gusum förskola. Minskad valbarhet.			x		600 tkr	300 tkr	600 tkr			x
Förändra skol- och förskolestruktur	Minska antal små enheter och skapa större enheter som minskar sårbarheten, minskar segregation, gynnar kollegialt lärande, resurseffektiverar och kan påverka måluppfyllelsen positivt			x	Kommunikationsstrategi. Transparens i processen.	Svårt att prissätta. Handlar om miljonbelopp . Vi sparar in på personal och lokaler. Ger SoK högre kostnader.	0	2000-4000 tkr?			x
Gå ur lokal Ängvägen. Öppen förskola?	Företsätter förtätning i Funkis med bibehållen hyreskostnad.			x	Anpassning av lokaler i Funkis	239 tkr lokal 500tkr personal	60 tkr	739 tkr			

Vi har åldersintegrerat under ht 19 i Gusum och Ringarum. Det finns en åldersintegrerad klass på vardera skola. Åk F/1 i Gusum och Åk 3/4 i Ringarum. Ringarum överväger ytterligare åldersintegrerade klasser. Undervisning måste vara mer varierad och anpassade efter olika nivåer. Vi har integrerade elever som är mottagna enligt särskolans läroplan vilket kräver stora krav på anpassning i klassrummet/undervisningen

Paviljong Loviseberg	1096 tkr	0 1096tkr	x
Paviljong Ringarum	461 tkr	0 307 tkr	
Fjärrundervisning	800 tkr	100 tkr	800 tkr
Ersätta 3 modersmål/studiehandledare			

Ökade kostnader:  
Demontering paviljong tillkommer 431 tkr i Lo och 170 tkr 2021  
Särskoleplaceringar





Fasugnets/gatuchef, arbetsledare gata/fastighet samt projektledare lägger viss del av lön i investeringsprojekt	Personalkostnad i driftbudget minskar	x	Låg risk, investeringsbudget utökas men marginellt per projekt	150 000	-150 000		
AME driver upp sommarblommor och vissa ersätts med perenner	Samma försköningsseffekt till lägre kostnad	X	Framförhållning i planering och förankring	200 000	-100 000	x	
Skogsbruk bedrivs löpande enligt skogsbruksplan	Intäkt på virke blir mer regelbunden och förutsägbar	x	Rutiner förändras och allmänhet kan reagera på mer frekvent avverkning, dock tas hänsyn i bebyggelse- och rekreationsnära områden.	600 000	-300 000	x	
Genomgång av elabonnemang på gata/fastighet för lägre ampere	Kostnadsreducering, abonnemangen bättre avpassade efter behovet	X	Skogsbruksplan framtagen före sommaren = halvårseffekt  Se till att Wif:s, allmänhetens och skolornas behov säkerställs vid försäljning och att övertagande part är insatt i verksamheten. Sedan halvårsskiftet 2019 pågår en utredning av alla abonnemang över 63 Ampere.	150 000	-50 000	-100 000	x
Taxehöjning båt/ställplatser 40 %	Förutsätter politiskt beslut (KF), ökar intäkter markant utan att nivåen ligger högt i förhållande till närområdet	X	God information till allmänhet för att undvika negativa reaktioner på en förhållandevis stor höjning från nuläge	800 000	-800 000		x
Taxehöjning plan- och bygg	Förutsätter politiskt beslut (KF), ökar intäkter utan att nivåen blir anmärkningsvärt hög	x	God information till allmänhet för att undvika negativa reaktioner	100 000	-100 000		x
Intäkter padel	Förutsätter politiskt beslut (KF)	x	God information till allmänhet underlättar införande. Ej troligt med ifrågasättande av avgiften	100 000	-100 000		x
Div abonnemang, licenser, prenumerationer, kurser	Kompetensutveckling och abonnemang reduceras till det absolut nödvändiga	x	God intern och extern kommunikation kring förändring	30 000	-30 000		x
Kulturskola och bibliotek, blandade besparingar	Sökta statliga medel nyttjas, den löpande verksamheten prioriteras, vissa evenemang riktade till främst vuxna reduceras i antal	x	God kommunikation så att berörda vet vad som är att förvänta. Åtgärderna finns specificerade på särskild lista.	200 000	-200 000		x

	Mer effektiv uppvärmning. För ersättning med markvärme krävs dock en investering, ca 250 000 kr (energispåtgärder), payback genom minskade driftskostnader på <sup>11/12</sup> år	x	God planering av bästa lösning	200 000	-120 000	-200 000	x
Avveckla Åbystallet	Årliga driftskostnader undviks, intäkt fås vid försäljning, dock oklart hur stor och om stallverksamhet fortsatt kommer att bedrivas	x	Lämpligt markområde att sälja är under beredning, sannolikt enkelt värderingsförfarande utan mäklare.	80 000	-40 000	-80 000	x
Avveckla hembygdsgården Valdemarsvik	Årliga driftskostnader undviks, liksom ansvar för kommande renoveringar	x	Bra kommunikation med den/de som övertar ansvaret, så att inbörden av åtagandet blir tydligt och byggnaderna kommer i god vård	45 000	-25 000	-45 000	x
Personalanpassning/samlokaliseringar	Vissa tjänster kan reduceras/avvecklas i samband med pension och synergi kan uppstå mellan olika verksamhetsgrenar, bl a i samband med samlokalisering	x	God förankring och framförhållning gentemot berörd personal	1 000 000	-500 000	-1 000 000	x
Försäljning Ishall	Ansvar för hallen inklusive löpande drift upphör.	x	Se till att Wif:s, allmänhetens och skolornas behov säkerställs vid försäljning och att övertagande part är insatt i verksamheten	1 800 000	-900 000	-1 800 000	x
<b>Summa</b>				<b>6 635 000</b>	<b>4 125 000</b>	<b>6 155 000</b>	



(9)

KS-SA.2020.25

## Mål och Budget 2021 - 2023

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....

Tjänsteställe/Handläggare

Avdelning Service och Administration  
Sven Stengard

0123-191 24

sven.stengard@valdemarsvik.se

Mottagare

Kommunstyrelsen

## Planeringsramar inför Mål och Budget 2021 - 2023

### Förslag till beslut i Kommunfullmäktige

1. Kommunstyrelsen skall inom fastställda planeringsramar inkomma med förslag till Mål och Budget 2021 – 2023.
2. Planeringsramarna för respektive nämnd fastställs till:

Mnkr	2021	2022	2023
<b>Summa</b>	<b>499,7</b>	<b>511,0</b>	<b>525,5</b>
Kommunstyrelsen	498,4	509,6	524,2
Myndighetsnämnd Social	0,3	0,3	0,3
myndighetsnämnd Valnämnd	0,0	0,1	0,0
Revision	0,7	0,7	0,7

3. Investeringsramarna fastställs till:

Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
	60,2	91,6	32,2	34,3	17,6

4. Inriktningsmålen fastställs.
5. Uppdragen fastställs.

### Förslag till beslut i kommunstyrelsen

Under förutsättning av kommunfullmäktiges beslut:

1. Ramarna för respektive sektor fastställs och dokumentet Planeringsramar 2021-2023 med bilagor antas.
2. Förvaltningen får i uppdrag att inkomma med förslag till Mål och Budget 2021 – 2023 inom ram.
3. Uppdragen godkänns



### **Ärendebeskrivning**

Inför arbetet med Mål och Budget 2021 – 2023 föreslås att planeringsramar och uppdrag antas. Kommunfullmäktige antar kommunstyrelsens och de övriga nämndernas ramar och kommunstyrelsen antar ramar till förvaltningen nedbrutna på sektorsnivå. Förslag till Mål och Budget ska lämnas inom ram och god ekonomisk hushållning ska upprätthållas.

### **Beslutsunderlag**

Planeringsramar 2021 - 2023

VALDEMARSVIKS KOMMUN

Sven Stengard  
Ekonomichef

Beslutet skickas till  
<Här skrivs till vem beslutet ska skickas>



## Planeringsramar 2021 - 2023

Kommunstyrelsen ska till kommunfullmäktige inkomma med budgetförslag 2021 och plan för perioden 2022-2023 inom givna ramar. Kommunstyrelsen har att fördela ramarna till respektive sektor inom sina verksamhetsområden.

### Ekonomiska ramar

Driframar:

Mnkr	2021	2022	2023
<b>Summa</b>	<b>499,7</b>	<b>511,0</b>	<b>525,5</b>
Kommunstyrelsen	498,4	509,6	524,2
Myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Social myndighetsnämnd	0,3	0,3	0,3
Valnämnd	0,0	0,1	0,0
Revision	0,7	0,7	0,7

Respektive nämnd tilldelas ramar enligt följande, se vidare bilaga 1.

### Internränta:

Internräntan föreslås av SKR att vara 1,25 procent. Detta är en sänkning med 0,25 procentenheter jämfört med 2020. Internräntan 1,25% ska användas vid samtliga planeringsår.

### Arbetsgivaravgifter (PO-pålägg):

PO-pålägget för 2020 uppgår till 40,15%. Samma pålägg används vid budget 2021-2023.

Investeringsramar:

Mnkr	2021	2022	2023	2024	2025
	60,2	91,6	32,2	34,3	17,6

Målet ska vara att uppnå en jämnare investeringsnivå över åren.

### Inriktningsmål

... den resurseffektiva kommunen

### Inriktningsmål



Kommunens resurser ska användas effektivt och där de gör störst nytta, invånarnas skattemedel ska vårdas med stor försiktighet. God ekonomisk hushållning ska upprätthållas. För att bygga kommunen starkare för framtiden så krävs att kommunens verksamheter har en kostnadsutveckling under kontroll och att kommunen kan finansiera så stor andel av kommunens investeringar som möjligt med egna medel.

### **... den öppna kommunen**

#### **Inriktningsmål**

Grunden för kommunens tillväxt är att det befintliga näringslivet, entreprenörer och invånare som redan finns i kommunen har goda förutsättningar och är stolta ambassadörer. Därför har befintlig näring högsta prioritet när det kommer till kommunens arbete. Vidare ska Valdemarsvik även arbeta proaktivt för nyföretagande och att attrahera nya företag och investerare som vill satsa långsiktigt i kommunen. Fokus på kommunal service, kompetensförsörjning, integration, platsattraktivitet samt infrastruktur och hållbar utveckling lägger grunden för att näringslivet i kommunen ska kunna utvecklas över lång tid och därmed ge förutsättningar för en hållbar tillväxt. Framgångsrik samhällsutveckling bygger på samarbete mellan kommun, företag, föreningsliv och enskilda medborgare. Kommunens processer ska därför vara öppna och inbjuda till delaktighet.

### **... den hälsosamma kommunen**

#### **Inriktningsmål**

God hälsa är en grundläggande förutsättning för människors möjlighet att nå sin fulla potential och att bidra till samhällets utveckling. Hälsan påverkas av en stor mängd faktorer, både individuellt och i samhället. Valdemarsviks kommuns prioritet är därför att arbeta med de faktorer som är möjliga för kommunen att påverka och det ryms även inom ramen för andra inriktningsmål. Målet för Valdemarsviks kommun är att unga och äldre i kommunen ska ha en bra och anpassad bostad och ett bra utbud av sociala aktiviteter. Med lokalt föreningsliv inom kultur och idrott ska kommunens inkluderande arbete stärkas. De insatser som kommunen ger till de människor som är i behov av samhällets stöd ska stödja den enskildes möjlighet till frihet, ansvarstagande och delaktighet.

### **... den klimatsmarta och miljökloka kommunen**

#### **Inriktningsmål**

Klimatförändringarna är ett verkligt hot. Utsläppen av växthusgaser fortsätter att stiga och som följd riskerar vi att nå en genomsnittlig global uppvärmning som överstiger två grader, vilket skulle få allvarliga konsekvenser för ekosystem, havsförurning, mänsklig säkerhet, matproduktion, vattentillgång, hälsa och ökad risk för naturkatastrofer. Varje kommun och organisation måste bidra med det som är möjligt för att vända utvecklingen. Det innebär att Valdemarsviks kommun, både som organisation och som samhällsaktör bidra till minskat koldioxidutsläpp genom att ge förutsättningar för medarbetare och medborgare att göra kloka val. Fokus för kommunen är infrastrukturella åtgärder (digitala och fysiska), transporter, energianvändning, inköp av livsmedel och andra produkter samt hanteringen av kommunens avfall.

### **... den framgångsrika lärandekommunen**

#### **Inriktningsmål**

En avgörande faktor för attraktiv kommun är tillgången till bra förskolor och skolor. Valdemarsvik ska vara en kommun med goda skolresultat där medborgarna kan vara stolta



över kommunens verksamhet, alltifrån förskola till vuxenutbildning. Insatser för att säkerställa kommunens och företagens kompetensförsörjning och därmed minska arbetslösheten ska göras inom ramen för vuxenutbildningen och arbetsmarknadsenheten, med syfte att ge varje människa möjligheten till en meningsfull sysselsättning och friheten i egen försörjning.

### **... den moderna kommunen**

#### **Inriktningsmål**

Den viktigaste resursen för att kommunen ska lyckas med uppdraget är kommunens medarbetare. Valdemarsviks kommun ska vara en arbetsgivare där samtliga medarbetare kan trivas och känna att de arbetsuppgifter de har är meningsfulla och bidrar till kommunens utveckling. Valdemarsviks kommun ska vara en jämställd arbetsgivare. En avgörande fråga för detta är att kommunen präglas av ett gott chefs- och ledarskap. Det innebär både att de chefer som verkar i kommunen har rätt kompetens, men också rätt förutsättningar för att kunna utföra sitt uppdrag.

#### **Uppdrag**



**Budgetförutsättningar 2021**  
**Ekonomiska beräkningar**  
**Ramar 2020-2022 Mnkr**

Senaste prognos och 7866 invånare  
 Kapital och lön ej fördelat 2020

Bilaga 1

	Bokslut	Budget	Ram	Ram	Ram
	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Skatteintäkter C 20:8</i>	-500,5	-509,6	-515,8	-527,7	-539,8
Årets resultat 1,5% mål	<b>-18,7</b>	<b>8,3</b>	<b>7,7</b>	<b>7,9</b>	<b>8,1</b>
Pensionsutbetalningar enligt äldre ordning	20,0	12,3	12,5	12,7	12,9
Ökning semesterlöneskuld	1,4				
Kommunstyrelsens reserv	0,0	3,0	3,0	2,0	2,0
Internränta	-5,0	-5,3	-5,3	-5,3	-5,3
Ökade kapitalkostnader	-0,4	2,5	5,0	7,5	10,0
Löneökningsspott		12,0	24,0	36,0	48,0
Finansnetto	0,1	2,0	2,1	2,2	2,2
<b>Summa finansiering och gemensamt</b>	<b>-503,1</b>	<b>-474,8</b>	<b>-466,8</b>	<b>-464,7</b>	<b>-461,9</b>
Barn, Utbildning och Arbetsmarknad	175,9	167,2	163,3	162,2	162,2
Stöd och Omsorg	228,5	222,8	219,8	219,2	219,2
Samhällsbyggnad och Kultur	52,6	43,7	43,3	43,0	43,0
Kommunchef med stab	10,0	6,8	7,0	6,7	6,7
Service och administration	23,2	21,9	21,7	21,6	21,6
Politiska org	3,7	2,9	2,9	2,9	2,9
Överförmyndare	1,5	1,7	1,7	1,7	1,7
Valnämnd	-0,1	0,0	0,0	0,1	0,0
Revisorerna	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7
Räddningstjänsten Östra Götaland	7,2	7,2	7,3	7,4	7,5
<b>Summa verksamheterna</b>	<b>503,2</b>	<b>474,9</b>	<b>467,7</b>	<b>465,5</b>	<b>465,5</b>
Summa driftram (inkl lön och kap. pott)	<b>502,8</b>	<b>489,4</b>	<b>496,7</b>	<b>509,0</b>	<b>523,5</b>
<b>Att föra till resultatet</b>		<b>0,1</b>	<b>0,9</b>	<b>0,8</b>	<b>3,6</b>
			6,8	7,1	4,5
Faktor för ramarna (sektorns ram x faktor)=ny ram			0,991	0,993	1,000
PKV C:20:8					
Arbetskraftkostnader	2,5	2,7	3,1	2,7	2,8
Övrig förbrukning	2,2	2,3	2,3	2,5	2,6
Prisförändring	2,4	2,4	2,6	2,6	2,8
Skatteintäkterna					
Beräknade på oförändrat invånarantal			7886	7886	7886
Löner beräknade på					
Mnkr	369	381	393	406	419
Uppräkningsfaktor		3,2	3,2	3,2	3,2

Ej justerat för MS  
 Ej justerat för MS



(13)

KS-SA.2019.29 041

**Mål och Budget 2020 - 2022 - revidering av  
investeringsbudget 2020**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



Tjänsteställe/Handläggare

Martine Christensen Odenhall

Mottagare

Kommunstyrelsens arbetsutskott

## Mål och Budget 2020 - 2022

### Förslag till beslut

1. Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att anta revidering av Investeringsbudget 2020 – 2024.

### Ärendebeskrivning

Utifrån kommunens besvärliga ekonomiska läge har en översyn av investeringsbudget för 2020 gjorts av förvaltningen tillsammans med Kommunstyrelsens presidie.

Av bifogade budgetunderlag framgår förslag om att några av investeringsobjekten har flyttats från innevarande år till nästa år. Dessa är markerade med rött.

Rivning av fastigheten Lötaborg är genomförd och kostnaden blev 400 tkr, vilket är väsentligt lägre än det budgeterade 800 tkr. Objektet är markerat med grönt.

Investeringsobjekten som är markerade med gult är pågående.

Martine Christensen Odenhall  
Sektorchef

Beslutet skickas till  
Sektorchef för Samhällsbyggnad och kultur  
Akten

# Investeringsbudget

## Projekt (tkr)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Förskolor Sörby samt Loviseberg	24 000	24 000				
2. Rivning Längan Loviseberg		500				
3. Rivning Valdemarsviks förskola (Norrkatan)			1 500			
4. Projektering samt nybyggnation kaj- Fyrudden		350	16 100			
5. Projektering samt nybyggnation kaj- Fyrudden			150	6 900		
6. Projektering samt nybyggnation kaj- Odalkajen				200	8 600	
7. Fastighetsunderhåll enligt plan (PLU)	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
8. Toppbeläggningar enligt plan (PLU)	1 250	1 250	1 250	1 750	1 750	1 750
9. Lekplatser, underhåll enligt plan (PLU)	250	250	250	250	250	250
10. Fyrfjärdens hamn				300	300	
11. Utveckling torget ICA - Systembolaget*		1 000				
12. Bryggor/bryggdäck Borg (utveckling)					1 200	
13. Bryggor/bryggdäck Sandgärdet			500			
14. Bryggor/bryggdäck Tjen				500		
15. Bryggor Eköns Camping och Yxningen	1 000					
16. Simhallen Gusum		1 500	13 500	20 000		
17. Utrustning gatu- och fastighetskontoret		1 000			500	
18. Fastighetsteknik gatu- och fastighetskontoret				500	1 000	1 000
19. Ishallen						
20. Köksrenovering Gusums skola	4 500					
21. Köksrenovering Sörbyskolan		200	4 800			
22. Sponter Valdemarsviks gästhamn			200	3 300	2 000	
23. Grännäs restaurang	300					
24. Grännäs camping	100					
25. Kulvert Fifallaån	500					
26. Lötaborg rivning och exploatering	400					
27. Å-rensning						
28. Allmän toalett Gusum					600	

\* Återställning av översvämningseffekter

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
29. Eköns camping restvärde avtal byggnationer						
30. Infrastrukturåtgärder	1 200	500	500			
31. Motionsled banvallen delsträcka Yxningen						
32. Åtgärder kulturhistoriska byggnader			200	200		
33. Renovering offentlig konst				200		
<b>Delsumma</b>	<b>37 500</b>	<b>42 250</b>	<b>42 950</b>	<b>38 100</b>	<b>20 200</b>	<b>7 000</b>
34. Inventarier BUA	1 000	1 000	500	300	300	300
35. Inventarier SO	600	300	300	300	300	300
36. Inventarier Ringgården/Vammarhöjden		1 000	1 000			
37. Inventarier SoK, SoA, Stab	50	50	50	50	50	
38. Arbetsmiljö- och säkerhetsåtgärder	300	300	300	400	400	
39. Energisparåtgärder	400	400	400	400	400	
40. Lokalvårdsutrustning	50	50	50	50	50	
41. Köksutrustning	100	100	100	100	100	
42. IT-investeringar	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
43. Röda magasinet, Gusum						
44. Vårdsamverkan	500	500				
<b>Delsumma</b>	<b>5 000</b>	<b>5 700</b>	<b>4 700</b>	<b>3 600</b>	<b>3 600</b>	<b>600</b>
<i>Avgiftsfinansierad verksamhet</i>						
45. Omlastningsstation, hushållssopor		2 000	4 000			
46. Vatten- och avloppsanläggningar	3 000	3 000	3 000			
47. Vattenverk Fallingeberg	2 000	10 000	30 000			
48. Reningsverk Skeppsgården/Kaggebo			500	10 000	10 000	10 000
<b>Delsumma</b>	<b>5 000</b>	<b>15 000</b>	<b>37 500</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Reserv, bland annat Ringarums centrum	1 000	1 000	1 000	1 500	1 500	
Lån VETAB & CVAB	3 500	2 000	2 000	2 000	2 000	
<b>Totalsumma</b>	<b>52 000</b>	<b>65 850</b>	<b>88 150</b>	<b>55 200</b>	<b>37 300</b>	<b>17 600</b>



(7)

KS-SA.2020.45

**Revisionsberättelse 2019 för Valdemarsviks kommun  
samt de kommunala bolagen - Förklaring till anmärkning i  
revisionsberättelsen 2019**

**Kommunstyrelsens beslut**

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Ärendebeskrivning**

**Beslutsunderlag**

-----

**Beslutet skickas till**

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....



Kommunfullmäktiges presidium

Mottagare

Kommunstyrelsen

## Begäran om förklaring angående anmärkning

I revisionsberättelsen för år 2019 har revisorerna föreslagit att kommunfullmäktige riktar en anmärkning mot kommunstyrelsen. Med anledning av detta ges kommunstyrelsen möjlighet att lämna in en förklaring.

Förklaringen önskas senast 6 maj 2020.

*Skrivelsen är bekräftad av kommunfullmäktiges presidium via e-post.*

Marie Lindh-Eriksson  
Kommunfullmäktiges ordförande

Jan Karlsson  
Kommunfullmäktiges 1:e vice ordförande

Yvonne Janhäger  
Kommunfullmäktiges 2:e vice ordförande

## Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse, nämnder och fullmäktigeberedningar samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag. Revisorerna har haft sakkunnigt stöd av EY.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Valdemarsviks kommun i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Fullmäktiges finansiella mål uppfylls dock ej.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer inte** att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig. Kommunstyrelsen har inte i tillräcklig utsträckning följt upp det interna kontrollarbetet. Noterade avvikelser under året har inte följts upp i enlighet med fullmäktiges anvisningar.

**Vi bedömer inte** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Det är de finansiella målen som brister i måluppfyllelse.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ men föreslår att fullmäktige riktar en anmärkning mot kommunstyrelsen.**

Av de nio grunderna för ansvarsprövning i God revisionsred (2018) är det *Bristande styrning och intern kontroll* samt *Otillräcklig beredning av ärenden* som vi vill åberopa.

Följande iakttagelser ligger till grund för vår bedömning:



- Kommunstyrelsen har följt upp den ekonomiska utvecklingen och genomfört genomlysning och identifiering av möjliga effektiviseringsåtgärder men inte i tillräcklig grad givit tydliga uppdrag och tidsatta målsättningar för åtgärderna.
- Kommunstyrelsen har inte i tillräcklig utsträckning följt upp det interna kontrollarbetet. Noterade avvikelser under året har inte följts upp i enlighet med fullmäktiges anvisningar.
- Kommunstyrelsen har inte, trots påpekanden 2018 från revisorerna, tagit initiativ till att förtydliga reglementet för överförmyndaren avseende ansvarsförhållanden och uppföljning. Detta försvårar möjligheten till uppsikt och uppföljning av denna verksamhet.
- Kommunen har brustit i beredning av större ärenden till styrelse och fullmäktige vilket försvårar det politiska beslutsfattandet. Det gäller exempelvis renoveringen av Ringgården där förstudier med alternativa lösningar inte tagits fram och där valet av kooperativ hyresrättsförening inte gjorts med tillräckligt underlag. Beredningen av detta ärende har också riskerat att kommunstyrelsen skulle kunna hamna i konflikt med kommunallagen, lagen om offentlig upphandling samt EU:s statsstödsregler. Revisorerna informerade redan i sina redogörelser för granskning av 2018 om att brister hade identifierats. Brister i beredning av ärenden har även noterats i frågan om evakueringsboenden samt satsningen på Medborgarservice.
- Kommunstyrelsen har inte haft en fungerande projektmodell för större projekt där definitioner av beslutspunkter, krav på förstudier m.m. beskrivs.
- Kommunstyrelsen har inte fastställt någon egen verksamhetsplan och inte heller fastställt förvaltningens verksamhetsplan. Detta bedömer vi som ett uttryck för passivitet i styrningen.

### **Vi tillstyrker att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2019.**

Vi återoppar bifogade redogörelse och rapporter.

Valdemarsviks kommun 2020-04-16

*Då fysisk underskrift inte varit möjlig har samtliga revisorer bekräftat sin underskrift via e-post.*

Ulf Larsson	Rune Hallgren
Ordförande	Vice ordförande

Birgitta Risberg	Gun-Britt Skill	Jim Andersson
------------------	-----------------	---------------

### **Bilagor:**

Revisorernas redogörelse 2019

De sakkunnigas rapporter

Granskningsrapporter från lekmannarevisorerna i Centrumhuset AB och Valdemarsviks Etableringsaktiebolag

## Till Kommunfullmäktige i Valdemarsviks kommun

# Revisorernas redogörelse 2019

## Vårt uppdrag

I vårt uppdrag som revisorer i Valdemarsviks kommun har vi granskat kommunstyrelsen och nämndernas verksamhet. Genom de valda lekmannarevisorerna har vi också granskat verksamheten i Centrumhuset i Valdemarsvik AB och Valdemarsvik Etableringsaktiebolag.

Revisorernas uppdrag, som regleras i kommunallagen, är att granska all verksamhet och bedöma om den sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillräcklig.

Revisionsledamöter för granskning av 2019 års verksamhet har varit:

Ulf Larsson, ordförande

Rune Hallgren, vice-ordförande

Birgitta Risberg

Gun - Britt Skill

Jim Andersson

EY (Ernst & Young AB) har biträtt oss i granskningen.

Revisorerna har under året haft 11 sammanträden. Vid dessa sammanträden har bl.a. överläggningar skett med företrädare för kommunstyrelsen och dess utskott samt nämnder. Kommunrevisionen har tagit del av kommunstyrelsen och nämndernas protokoll och andra handlingar som ett led i granskningsuppdraget.

Revisorerna har under året deltagit i Östrevs nätverksträffar.

## Ekonomisk redovisning

Revisorernas anslag för 2019 uppgick till 660 tkr plus ett extra tillskott för sakkunnigas resor på 100 000 tkr. Verksamheten har bedrivits inom den ekonomiska ramen.

## Granskningens inriktning och omfattning

Årets granskning baseras på en risk- och väsentlighetsbedömning av styrelsens och nämndernas verksamhet. Analysen har legat till grund för revisionsplanen för 2019. Granskningen har skett genom grundläggande granskning av styrelse och nämnder inklusive granskning av delårsbokslut och årsbokslut/årsredovisning samt fördjupade granskningar.

## Sammanfattning av årets granskning

### **Grundläggande granskning**

Syftet med granskningen är att ge revisorerna underlag för ansvarsprövningen genom att översiktligt granska all verksamhet i enlighet med kommunallagen och God revisionsledning. Detta har gjorts dels genom kontinuerliga granskningar av protokoll samt övriga handlingar, möten med politiker och tjänstepersoner samt genom ett specifikt uppdrag där det sakkunniga stödet i en rapport gjort en övergripande granskning.

Den sammanfattande bedömningen i rapporten *Grundläggande granskning* är att kommunstyrelsen, miljö- och byggnämnden samt överförmyndaren inte i tillräckligt hög grad kan bedömas arbeta efter fullmäktiges ekonomiska ramar, mål och anvisningar. Rörande kommunens ekonomiska uppföljning framgår det av protokoll att återrapportering sker löpande Kommunstyrelsens redovisning av ekonomin skiljer sig och det är svårt att av protokollen följa vad som avser prognosticerat resultat för året, budgetavvikelse och resultat för den givna perioden.

Vid redovisat underskott framgår som regel att åtgärder pågår, men inte vilka åtgärderna är. Även om den ekonomiska styrningen ska vara decentraliserad och ansvar för dess genomförande ska ligga långt ut i organisationen bedömer vi att återrapporteringen och protokollen kan tydliggöras rörande de åtgärder som vidtas. Djupare analyser med konkreta åtgärder sker sent under året och det blir därför svårt att påverka utfallet.

I majoriteten av kommunstyrelsens utskott protokoll går det inte att utläsa att ärendet expedieras till kommunstyrelsen då förslag på åtgärder lämnas. Det är svårt att följa ärendegången då åtgärder inte framgår av kommunstyrelsens beslut om uppdrag. Ur ett förtroendeperspektiv bedöms det vara av särskild vikt att det tydliggörs vilka åtgärder som vidtas vid bristande måloppfyllelse eller då ekonomiska ramar inte hålls.

Vi noterar att överförmyndarens ansvar inte uttryckligen omnämns i gällande styrdokument. Istället sker hänvisning till gällande lagar och förordning. Då vi noterat att en uppföljning av arbetet inte sker bedömer vi att det kan finnas ett behov av att tydliggöra ansvarsfrågan. Revisionen lyfte detta även vid revisionens grundläggande granskning 2018.

Följande rekommendationer lämnades:

- Säkerställ att utskottens informationsärenden samt beslut rörande underskott och vidtagna åtgärder rapporteras snarast till kommunstyrelsen.
- Tydliggör protokoll avseende redovisning av den ekonomiska uppföljningen och säkerställ att åtgärder framgår vid eventuell avvikelse.
- Säkerställ att internkontrollarbetet genomförs i enlighet med fullmäktiges anvisningar för intern kontroll, däribland tillse att uppföljning av internkontrollarbetet, den löpande uppföljningen och åtgärder vid avvikelser framgår av protokollen.
- Se över hur överförmyndarens ansvar kan tydliggöras i reglemente eller kommunens styrande dokument. Denna rekommendation kvarstår från revisorernas grundläggande granskning 2018.

Utifrån övriga insatser i den grundläggande granskningen insatser har vi gjort följande iakttagelser:

- Kommunstyrelsen har inte på ett aktivt sätt vare sig fastställt förvaltningens verksamhetsplan eller utverkat en för styrelsen utformad verksamhetsplan/nämndplan. Vi bedömer det som en indikation på passivitet i styrningen av den verksamhet som kommunstyrelsen ytterst är ansvarig för. Fullmäktiges mål och uppdrag har därmed tolkats och omsatts i verksamhetsplan direkt av förvaltningen. I ljuset av övriga iakttagelser av brister i styrningen bedömer vi det som allvarligt.
- Utöver bristen på beslutsunderlag i form av förstudier m.m. som framkom i granskningen av större fastighetsprojekt noterar vi brister i beslutsunderlag och prognoser för kostnader avseende evakueringsboenden i samband med upprustning av Ringgården och Vammarhöjden.
- Vi har även vid granskning av beslutsunderlaget för etablerandet av Medborgarservice funnit brister i beslutsunderlagen vad gäller kostnader och tänkta effektiviseringsvinster. Frågor som vilka problem som ska lösas, vilka effektiviseringsvinster som förväntas och vilka nettoeffekterna på driftskostnaderna

är vagt besvarade. Dessa brister härrör dock från beslut före 2019 och kan inte ligga som grund för ansvarsprövningen 2019. Vi vill ändå kommunicera detta då det visar ett mönster av bristande styrning från kommunstyrelsen.

- Vi noterar väsentliga underskott för bland annat Stöd och omsorg. Kommunstyrelsen har genomfört en genomlysning av verksamhetens kostnader för både lagstadgad verksamhet och frivillig verksamhet vilket vi bedömer som positivt. Vi saknar dock konkreta handlingsplaner med tidsatta mål.

### **Granskning av delårsbokslut per 31 augusti 2019**

Granskningen av delårsrapporten var en översiktlig granskning och den är väsentligt begränsad i förhållande till revisionen av årsbokslutet.

Nedanstående bedömningar/iakttagelser gjordes:

- Vi delar kommunens bedömning, att enbart två av de sex finansiella målen kommer att uppnås för helåret 2019.
- Helårsprognosen för 2019 visade ett underskott på – 7,7 mnkr. Det budgeterade resultatet för helåret var 13,2 mnkr vilket indikerade en negativ budgetavvikelse på – 20,9 mnkr.
- Vi delar inte kommunens bedömning att måluppfyllelsen kan bedömas vara god avseende de verksamhetsmässiga målen utifrån de redovisningar som gjorts. Vi grundar vår bedömning på att det finns flera åtaganden där uppföljning inte skett per den 31 augusti. Det finns exempel där bedömning saknas men där det finns en utförlig beskrivning av det arbete som genomförts. Bedömning av huruvida beskrivningar relaterar till måluppfyllelsen lämnas dock till läsaren. Detta gäller särskilt för tre av kommunfullmäktiges inriktningsmål.
- Stöd och omsorg redovisar ett underskott som avser en tredjedel av det beräknade underskottet, se tabell under punkt 2.3. Underskotten kommenteras i de finansiella målen och kommunen konstaterar att det inte finns åtgärdsplaner som innebär att ekonomi i balans uppnås för verksamheten för helåret 2019. Den prognos som fanns för hela kommunen visar ett underskott på -7,7 mnkr (ack. beräknat underskott per augusti 2019 uppgår till 4,8 mnkr). Det innebär att det under de sista fyra månaderna skulle det behövts en god följsamhet till budget för att kommunen skulle kunna nå prognosresultat för 2019.
- Delårsbokslutet ger i allt väsentligt en rättvisande bild av kommunens ekonomiska resultat och ställning.

### **Granskning av årsbokslut/årsredovisning 2019**

På uppdrag av de förtroendevalda revisorerna i Valdemarsviks kommun har EY granskat kommunens årsbokslut/årsredovisning för perioden 2019-01-01 – 2019-12-31. Granskningens och revisionsrapportens syfte är att vara en del av det underlag som revisorerna använder inför sitt ställningstagande i revisionsberättelsen vid räkenskapsårets slut.

Kommunallagen föreskriver att budgeten skall innehålla mål och riktlinjer för verksamheten samt finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Dessa mål skall utvärderas både i delårsrapporten och i årsredovisningen.

Revisionens syften definieras av kommunallagen och vid granskning av årsbokslut/årsredovisning sker bedömning om:

- räkenskaperna är rättvisande och om
- verksamheten är ändamålsenlig och ekonomiskt tillfredställande

Granskningen utgår från den lämnade årsredovisningen och med utgångspunkt från vår granskning har vi gjort nedanstående bedömningar/iakttagelser:

- Vår bedömning är att årsredovisningen i allt väsentligt är upprättad enligt god redovisningssed och att räkenskaperna är rättvisande.
- Vi delar kommunens bedömning, att enbart ett av sex finansiella mål når måluppfyllelse för 2019.
- Kommunen redovisar ett negativt balanskravsresultat uppgående till -19,1 mkr. En post anges som synnerliga skäl och delar av underskottet kommer därför ej att regleras. Vår bedömning är att det inte är helt klart att de synnerliga skäl som anges av kommunen överensstämmer med de exempel som anges i lagens förarbeten. Det har heller inte i granskningen framkommit något underlag för den jämförelsestörande posten på 10,8 mnkr som skulle minska det negativa balanskravsresultatet på 19,1 mnkr.
- Vi delar kommunens bedömning att merparten av de fastställda åtagandena bedöms vara uppfyllda. För de åtaganden som inte bedöms som uppfyllda finns det i majoriteten av fallen en kortfattad beskrivning i årsredovisningen avseende planerade åtgärder för att nå måluppfyllelse. För några åtaganden noterar vi att målvärden saknas, varför det är svårt att bedöma om målet kan bedömas vara uppnått. Det är väsentligt att dessa åtgärder följs upp löpande under kommande räkenskapsår.
- För att kommunen ska nå en långsiktig ekonomisk balans med möjlighet att finansiera framtida investeringar, pensionsutbetalningar, utveckling av kommunens verksamheter samt konjunktursvängningar är det av vikt att man kommer tillrätta med de ekonomiska obalanser som finns i verksamheterna/nämnderna.

## Fördjupade granskningar

### ***Granskning av beredning av större fastighetsprojekt***

Syftet med granskningen var att bedöma om kommunstyrelsen har en tillämpad process för beredning och planering av fastighetsprojekt eller andra större ekonomiska åtaganden som är ändamålsenlig. I granskningen har tre praktikfall utgjort underlag för bedömningarna; vård- och omsorgsboendena Vammarhöjden och Ringgården samt byggandet av nya förskolor.

Den sammantagna bedömningen var att kommunen inte har en ändamålsenlig process för hantering av större fastighetsprojekt eller större ekonomiska åtaganden samt att det finns ett antal allvarliga brister i handläggningen av Ringgården.

När det gäller praktikfallen med förskolorna och Vammarhöjdens vård- och omsorgsboende är vår bedömning att ärendena i allt väsentligt har hanterats på ett ändamålsenligt sätt avseende beslutsunderlag och transparens. Dock saknas även i dessa fall en förankring i en styrd och kvalitetssäkrad process för större investeringsbeslut eller projekt. Vi bedömde det som angeläget att kommunstyrelsen säkerställer en ändamålsenlig process för projekt och investeringar.

De brister som identifierades i fallet med Ringgården var:

- Beslutsunderlaget för beslutet att välja kooperativ hyresrättsförening var bristfälligt, bl. a. hade inga alternativ analyserats.
- Samverkansavtalet med Riksbyggen riskerade i sin konstruktion att komma i konflikt med både kommunallagen och EU:s statsstödsregler.
- Samma avtal riskerade att vara i konflikt med lagen om offentlig upphandling då det är att betrakta som ett köp av konsulttjänst

- Kommunstyrelsen hade inte vidtagit några åtgärder för att undvika misstanke om jäv eller korruption och kommunen har inte utformat riktlinjer för hur sådana frågor ska hanteras.
- Rimligheten i Riksbyggens uppskattningar av förväntade kostnader gjordes inte av kommunen.

Mot bakgrund av vad som framkom i granskningen gav vi kommunstyrelsen följande rekommendationer:

- Ta fram en processbeskrivning eller projektmodell som säkerställer kvaliteten på beslutsunderlag, krav på förstudier, viktiga beslutspunkter, transparens m.m. Frånvaron av en sådan och att kommunstyrelsen inte fastställt en sådan bedöms som en allvarlig brist. Det finns i andra kommuner ett flertal exempel på modeller som kommunen kan utgå ifrån.
- Ta fram förslag på en policy eller en riktlinje för hur frågor om arbetet med att förebygga jäv, korruption och oegentligheter ska bedrivas. Vikten av att undanröja risker för jäv betonas i kommunens "Riktlinjer för upphandling och inköp". Sådana riktlinjer bör fastställas på politisk nivå.

Till  
Kommunstyrelsen

## Information om revisorernas ställningstagande i granskningen av 2019

Som framgår av följande riktar revisorerna en anmärkning mot kommunstyrelsen och kommer att föreslå fullmäktige att göra detsamma. Enligt kommunallagen ska den ansvariga nämnden få chans att kommentera anmärkningen och motiven för ställningstagandet. Därför skickar vi denna information och om kommunstyrelsen avser att kommentera eller inkomma med synpunkter bör det göras så att kommentarerna kan bifogas handlingarna till fullmäktiges sammanträde den 25 maj då revisionsberättelsen kommer att behandlas.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse, nämnder och beredningar i Valdemarsviks kommun i huvudsak har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Fullmäktiges finansiella mål uppfylls dock ej.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer inte** att styrelsens, nämndernas och beredningarnas interna kontroll har varit tillräcklig. Kommunstyrelsen har inte i tillräcklig utsträckning följt upp det interna kontrollarbetet. Noterade avvikelser under året har inte följts upp i enlighet med fullmäktiges anvisningar.

**Vi bedömer inte** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt. Det är de finansiella målen som brister i måluppfyllelse.

**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse, nämnder och beredningar samt enskilda ledamöterna i dessa organ men föreslår att fullmäktige riktar en anmärkning mot kommunstyrelsen.**

Av de nio grunderna för ansvarsprövning i God revisionsred (2018) är det *Bristande styrning och intern kontroll* samt *Otillräcklig beredning av ärenden* som vi vill åberopa.

Följande iakttagelser ligger till grund för vår bedömning:

- Kommunstyrelsen har följt upp den ekonomiska utvecklingen och genomfört genomlysning och identifiering av möjliga effektiviseringsåtgärder men inte i tillräcklig grad givit tydliga uppdrag och tidsatta målsättningar för åtgärderna.

- Kommunstyrelsen har inte i tillräcklig utsträckning följt upp det interna kontrollarbetet. Noterade avvikelser under året har inte följts upp i enlighet med fullmäktiges anvisningar.
- Kommunstyrelsen har inte, trots påpekanden 2018 från revisorerna, tagit initiativ till att förtydliga reglementet för överförmyndaren avseende ansvarsförhållanden och uppföljning. Detta försvårar möjligheten till uppsikt och uppföljning av denna verksamhet.
- Kommunen har brustit i beredning av större ärenden till styrelse och fullmäktige vilket försvårar det politiska beslutsfattandet. Det gäller exempelvis renoveringen av Ringgården där förstudier med alternativa lösningar inte tagits fram och där valet av kooperativ hyresrättsförening inte gjorts med tillräckligt underlag. Beredningen av detta ärende har också riskerat att kommunstyrelsen skulle kunna hamna i konflikt med kommunallagen, lagen om offentlig upphandling samt EU:s statsstödsregler. Revisorerna informerade redan i sina redogörelser för granskning av 2018 om att brister hade identifierats. Brister i beredning av ärenden har även noterats i frågan om evakueringsboenden samt satsningen på Medborgarservice.
- Kommunstyrelsen har inte haft en fungerande projektmodell för större projekt där definitioner av beslutspunkter, krav på förstudier m.m. beskrivs.
- Kommunstyrelsen har inte fastställt någon egen verksamhetsplan och inte heller fastställt förvaltningens verksamhetsplan. Detta bedömer vi som ett uttryck för passivitet i styrningen.

Anders Hellqvist

Sakkunnigt biträde





(22)

Nämnd.2020.6

## Meddelanden

### 1. Meddelandena läggs till handlingarna.

#### Ärendebeskrivning

Nedanstående handlingar har stämplats in och förvaras hos sekreteraren:

- 1 Anmälan till JO – begäran om att få ta del av handlingar

-----

## Beslutet skickas till

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....



(23)

Nämnd.2020.5

## Delegationsbeslut

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

Xxxxx

---

Justerare

.....

.....



Skrivelse med beslutsförslag

Tjänsteställe/Handläggare

Sektor Stöd och Omsorg

Marie Schmid

0123-19100

[marie.schmid@valdemarsvik.se](mailto:marie.schmid@valdemarsvik.se)

Mottagare

**Stöd och Omsorg**

### Ordförandebeslut enligt delegation

1. Kommunstyrelsen beslutar med anledning av situationen kring covid-19 att inte verkställa beställningar av stöd och hjälp från andra kommuner under tillfällig vistelse i kommunen enligt 2 kap 6 § Socialtjänstlagen. Beslutet gäller tillsvidare.

### Bakgrund och ärendebeskrivning

I folkhälsomyndighetens föreskrift HSLF-FS 2020-12 finns rekommendationer gällande icke nödvändiga resor inrikes och det personliga ansvaret lyfts fram för att förhindra smittspridning av covid-19. Varje resa bör tänkas igenom utifrån nödvändighet och vid sjukdom eller misstanke om sjukdom ges uppmaning om att stanna hemma. Personer över 70 år samt andra riskgrupper bör enligt de rekommendationer folkhälsomyndigheten ger begränsa sitt sociala umgänge i den mån det är möjligt.

### Beslutsmotivering

Till följd av dessa rekommendationer gör kommunstyrelsen bedömningen att verkställande av stöd och hjälp utifrån beställningar från andra kommuner inte är förenligt med att följa folkhälsomyndighetens rekommendationer, som syftar till att minska smittspridningen. Beslutet får omprövas i samband med att Folkhälsomyndigheten ändrar i sina rekommendationer.

Beslutet fattat med stöd av delegationsordningen för kommunstyrelsens arbetsutskotts verksamhetsområde punkt 46.

VALDEMARSVIKS KOMMUN  
2020-04-16

Beslutande

Ted Starkås (S)

Kommunstyrelsens ordförande



Skrivelse med beslutsförslag

**Beslutet skickas till**  
Kommunstyrelsen  
Sektorchef  
Akt



(24)

Nämnd.2020.13

## Svar på frågor

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



KS § 89

Nämnd.2020.10

## Frågor

Per Hollertz (M) frågar om Ringgårdens kooperativa hyresrättsföreningen har tagit beslut om att gå ut i upphandling. Ordförande Ted Starkås (S) svarar att något sådant beslut har inte fattats än.

Per Hollertz (M) frågar om man har lyft frågan om genomförandet av gångfartsområde på Storgatan under sommaren med näringslivet, med tanke på corona-tider.

Kommunchef Monika Hallberg svarar att näringslivssamordnare Malin Österström och trafikplanerare Kristina Hörnqvist ska inom kort ha ett möte med handlarna om fullföljande.

Anna Nilsson (M) uppmanar ordförande Ted Starkås (S) att uppmantra kommunstyrelsens ledamöter att delta på distans på grund av smittspridning av covid-19.

-----



(25)

Nämnd.2020.10

## Frågor

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....



(26)

Nämnd.2020.11

## Avslutning av sammanträdet

### Kommunstyrelsens beslut

1. XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

### Ärendebeskrivning

### Beslutsunderlag

-----

### Beslutet skickas till

XXXXX

---

Justerare

.....

.....